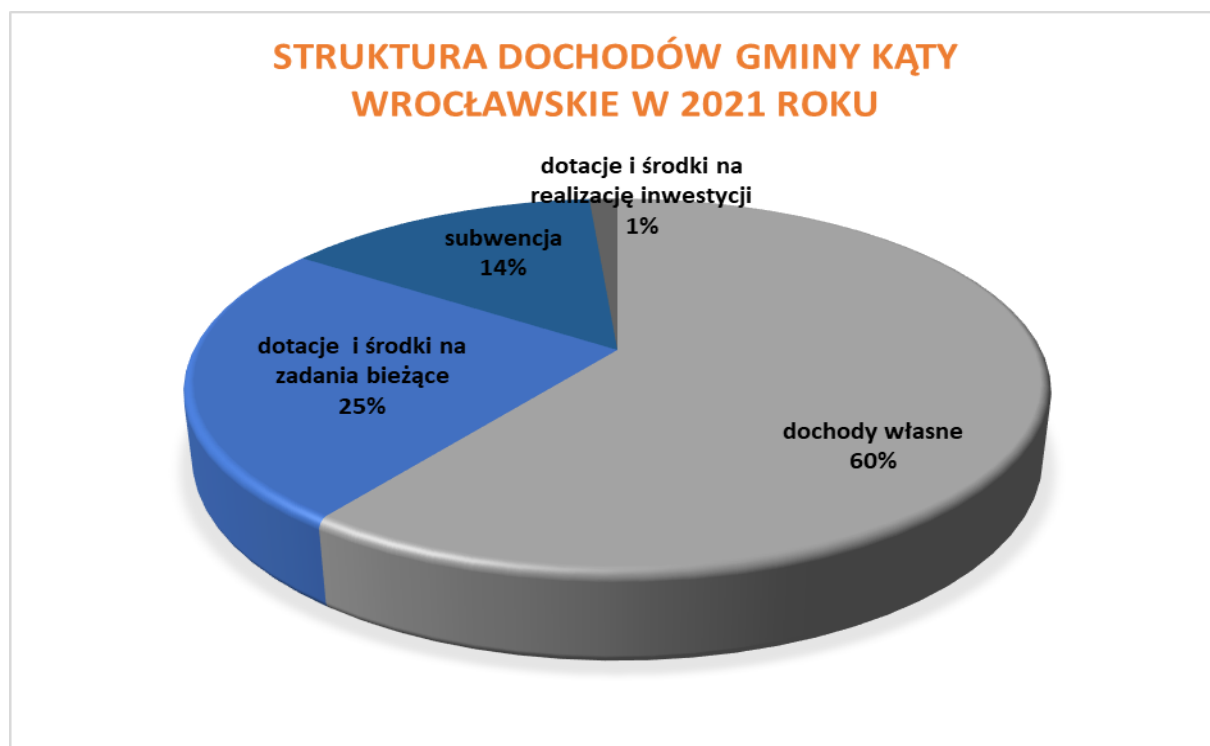


OBJAŚNIENIA DO ZAŁOŻEŃ DOCHODÓW

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody w wysokości 182 060 620,11 zł, z tego dochody bieżące 179 163 677,00 zł oraz dochody majątkowe 2 896 943,11 zł.

STRUKTURA DOCHODÓW:

| Dochody wg źródeł | Kwota | POZIOM DO DOCHODÓW OGÓLEM |
|--|-------------------|----------------------------------|
| <i>dochody własne</i> | 109 585 313,00 zł | 60,20 % |
| <i>dotacje i środki na zadania bieżące</i> | 44 354 245,00 zł | 24,36 % |
| <i>subwencja</i> | 25 819 761,00 zł | 14,18 % |
| <i>dotacje i środki na realizację inwestycji</i> | 2 301 301,11 zł | 1,26 % |



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 wyższy od planu dochodów bieżących w roku 2020 (w odniesieniu do planu wg RB-27 za III kwartał) o kwotę 7 266 855,73 zł. Zwiększenia odnotowano w następujących pozycjach: z tytułu udziałów w PIT o kwotę 2 232 157 zł, z tytułu subwencji oświatowej o 2 995 071 zł, z tytułu pozostałych dochodów tj. podatki i opłaty oraz pozostałe dochody własne o 8 145 758,85 zł. W roku budżetowym na poziomie niższym niż w roku 2020 zaplanowano wpływy z tytułu udziału w podatku od osób prawnych

(CIT) o kwotę 490 000 zł oraz z tytułu dotacji i środków na cele bieżące o kwotę 5 437 970,21 zł, co wynika głównie z dotacji na realizację programu 500 plus.

Plan dochodów bieżących wynosi 179 163 677,00 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 2020 r., znak: ST3.4750.30.2020 - zaplanowano w wysokości 43 135 871,00 zł;
- dochody z tytułu podatku od osób prawnych (CIT) zaplanowano w wysokości 5 500 000,00 zł;
- z tytułu subwencji ogólnej zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 14 października 2020 r., znak: ST3.4750.30.2020 - zaplanowano 25 819 761 zł;
- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych zaplanowano w wysokości 39 000 000 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 21 503 038,00 zł
- Plan dotacji na realizację bieżących zadań zleconych wynosi 44 354 245 zł.

Dochody majątkowe

W 2021 roku dochody majątkowe zaplanowano w łącznej kwocie 2 896 943,11 zł. Na tą sumę składają się dochody własne ze sprzedaży mienia w wysokości 445 642 zł , dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności w wysokości 150 000 zł oraz dochody z tytułu dotacji i środków z budżetu Unii Europejskiej oraz WFOŚIGW. Łącznie dofinansowanie z tych źródeł zaplanowano w wysokości 2 301 301,11 zł.

- 697 000 zł – tytułem dofinansowania z UE do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa dróg rowerowych oraz B&R na terenie gminy Kąty Wrocławskie - droga rowerowa Kąty Wr. - Nowa Wieś Kącka oraz Sadków – Sadowice”;
- 250 000 zł – wpływ z Powiatu Wrocławskiego do realizacji planowanych zadań w ramach programu Bezpieczna Droga wykonywanych w formule zastępstwa inwestorskiego;
- 512 722 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”
- 478 152 zł - tytułem dofinansowania z UE do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Dostosowanie linii kolejowej nr 274 dla obsługi przewozów pasażerskich we Wr OF poprzez budowę przystanku kolejowego Mokronos Górny – budowa parkingu
- 240 646,25 zł – dotacja z WFOŚIGW do budowy kanalizacji wschód Mokronos Dolny

- 81 124,25 zł - tytułem dofinansowania z UE do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa terenu rekreacyjnego w Kątach Wrocławskich przy ul. 1-go Maja
- 41 656,61 zł- tytułem dofinansowania z UE do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa terenu rekreacyjnego w miejscowości Czerńczyce”.

OPIS PLANOWANYCH DOCHODÓW

SUBWENCJA

Planowana subwencja ogólna dla gminy na 2021 rok, zgodnie z pismem Ministra Finansów znak: z dnia 14 października 2020 r., znak: ST3.4750.30.2020.w kwocie 25 819 761 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 2021.

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 109 585 313,00 zł, co stanowi 60,20 % dochodów ogółem.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

W ramach rozdziału zaplanowano dochody bieżące w wysokości 105 000 zł

- z tytułu opłaty parkingowej oraz dodatkowej opłaty w strefie płatnego parkowania w wysokości 92 000 zł (§0490);
- wpłat z tytułu grzywien i mandatów w wysokości 12 000 zł (§0570);
- wpływów z tytułu kosztów upomnień i kosztów egzekucyjnych w kwocie 1 000 zł (§0640)

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan 2 458 642 zł

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące w wysokości 2 013 000 zł z tego 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 3 000 zł (§0630)
- wpływów z tytułu kosztów upomnień 4 000 zł (§0640)
- wpływów z różnych opłat – 4 000 zł (§0690)
- wpływów z najmu i dzierżawy lokali mieszkalnych i użytkowych 1 533 000 zł (§0750)
- wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 150 000 zł (§0760)

- wpływów z refakturowania kosztów energii i mediów 243 000 zł (§ 0830)
- wpływów z odsetek od nieterminowych płatności 23 000 zł (§ 0920)
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 445 642 zł (§ 0770) – do sprzedaży wytypowano działki w Kątach Wrocławskich przy ul. 1 Maja dz. 3/4 AM-15 - 730m² (255.642 zł) oraz przy ul. Zacisznej dz. nr. 14/7, 14/5, 14/13 AM-11 - 948m² (ok. 200.000 zł) - (§ 0770)

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71035 – Cmentarze

W ramach rozdziału zaplanowano dochody bieżące w wysokości 75 200 zł z tego:

- 75 000 zł z tytułu wpływów z opłat za miejsca grzebalne, opłat za wjazd na cmentarz oraz opłat za odnowienie grobów. 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 (§ 0690);
- 200 zł z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat (§ 0920).

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

W ramach rozdziału w związku z inwestycjami wod-kan zaplanowano wpływy ze zwrotu podatku VAT oraz prowizji za terminowe odprowadzanie składek do ZUS i Urzędu Skarbowego raz tytułu wpłat za udostępnienie danych adresowych (§ 0970) w wysokości 1 655 000 zł.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Z tytułu wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych pochodzących ze zwrotu dotacji w wysokości 11 500 zł (§ 0940).

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 96 520 471 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 40 000 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 34 718 000 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 2020 roku w stosunku do I półrocza 2019 roku wyniósł 103,9 (wzrost cen o 3,9%) oraz uchwała Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości w roku 2021.

W 2020 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 314 osób prawnych, a podstawa opodatkowania, pomniejszona o ulgi i zwolnienia będzie wynosiła :

- grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni **5 859 492,70 m²**,
- grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych o powierzchni **2,476 ha**,
- grunty pozostałe o powierzchni **5 525 877,53 m²**,
- budynki mieszkalne o powierzchni użytkowej **53 506,43 m²**,
- budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni użytkowej **897 928,12 m²**,
- budynki związane z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajęte przez podmioty udzielające tych świadczeń **1 914,08 m²**,
- budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie kultury fizycznej i sportu – **2 900,88 m²**
- pozostałe budynki o powierzchni użytkowej **66 744,81 m²**,
- budowle o wartości **645 818 895,42 zł**, w tym 0,5% wartości - 153 315 247,50 zł, 2% wartości - 492 503 647,92 zł

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **33 600 000 zł**. Łączną kwotę podatku od nieruchomości wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2021 (w wysokości **34 044 964 zł**), przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 98,69 %.

(§ 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 **164** osób prawnych.

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **570 000** zł. Podstawę opodatkowania, pomniejszoną o ulgi i zwolnienia, stanowi 4 468,4643 ha przeliczeniowych gruntów gospodarstw rolnych oraz 7,6113 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 19 października 2020 roku i wynosi 58,55 zł za 1 dt.

Kwotę 570 000 zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2021 w wysokości 579 203 zł przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 98,41 %.

(§ 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 2020 roku i wynosi 196,84 zł/m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 roku.

Na terenie gminy Kąty Wrocławskie podatek leśny opłaca 11 osób prawnych od **1 082,2875** ha lasów.

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 46 000 zł.

Powyższą kwotę, wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2021 w wysokości 46 802 zł przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 98,28 %.

(§ 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 2020 roku w stosunku do I półroczu 2019 roku wyniósł 103,9 (wzrost cen o 3,9%), obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2020 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2021 r. (M.P. z 2020 r. poz. 1002) oraz projekt uchwały Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2021 rok. Podatek od środków transportowych opłacają 48 osoby prawne od 220 pojazdów.

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę 180 000 zł w oparciu o planowany wymiar podatku od środków transportowych w wysokości 194 428 zł i przewidywane jego wykonanie na poziomie 92,57 %.

(§ 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 2020 z uwzględnieniem dynamiki wpływów z tego źródła z ostatnich pięciu lat na poziomie 250 000 zł.

(§ 0640) z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 2 000 zł;

(§ 0910) z tytułu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 70 000 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 10 915 600 zł. Na tą sumę składają się wpływy z następujących tytułów:

(§ 0310) Podatek od nieruchomości

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę **5 400 000** 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 2020 roku w stosunku do I półrocza 2019 roku wyniósł 103,9 (wzrost cen o 3,9%) oraz uchwała Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości w roku 2021. W 2020 roku podatkiem od nieruchomości zostało objętych 6 284 podatników, w tym 3 426 podatników w formie łącznego zobowiązania pieniężnego a podstawa opodatkowania, pomniejszona o ulgi i zwolnienia wynosi łącznie:

- grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni **424 790,64** m²,
- grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych o powierzchni **16,9732** ha,
- grunty pozostałe o powierzchni **4 582 090,7571** m²,
- budynki mieszkalne o powierzchni użytkowej **950 681,39** m²,
- budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni użytkowej **75 310,36** 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 **94 646,30** m²,
- budowle o wartości **9 453 222,37** zł, w tym 0,5% wartości – 585 691,00 zł, 2% wartości – 8 867 531,37 zł.

Kwotę 5 400 000 zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2021 w wysokości 5 461 148 zł i przewidywane jego wykonanie na poziomie 98,88 %.

(§ 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 2 259 podatników oraz 3 426 podatników opłaca ww. podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego.

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 2 000 000 zł. Podstawę opodatkowania, pomniejszoną o ulgi i zwolnienia, stanowi 14 122,9365 ha przeliczeniowych gruntów gospodarstw rolnych oraz 605,9556 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 19 października 2020 roku i wynosi 58,55 zł za 1 dt.

Kwotę 2 000 000 zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar na rok 2021 w wysokości 2 066 677 zł przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 96,77 %.

(§ 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 2020 roku i wynosi 196,84 zł/m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 roku.

Na terenie gminy Kąty Wrocławskie podatek leśny opłaca 220 podatników od 88,8329 ha lasów. W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 3 600 zł.

Kwotę 3 600 zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar na rok 2021 w wysokości 3 754 zł i przewidywane jego wykonanie na poziomie 95,90 %.

(§ 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 2020 roku w stosunku do I półrocza 2020 roku wyniósł 103,9 (wzrost cen o 3,9%), obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2020 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2021 r. (M.P. z 2020 r. poz. 1002) oraz projekt uchwały Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2021 rok.

Podatek od środków transportowych opłaca 157 osób fizycznych od 472 pojazdów.

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę 340 000 zł w oparciu o planowany wymiar podatku od środków transportowych w 2021 roku w wysokości 382 286 zł przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 88,94 %.

(§ 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 35 000 zł;

wpływów 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 dochodów następuje za pośrednictwem Urzędów Skarbowych. W roku budżetowym 2021 dochody z tego źródła zaplanowano w wysokości 3 000 000 zł;

(§ 0640) z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 15 000 zł;

(§ 0910) z tytułu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 42 000 zł;

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

W ramach rozdziału zaplanowano dochody w wysokości 2 210 500 zł. Na tą sumę składają się wpływy z następujących źródeł:

- (§ 0410) z opłaty skarbowej 115 000 zł; podstawą uzyskania dochodu z tego źródła jest ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1000, ze zm.); 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;
- (§ 0460) wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej 650 000 zł;
- (§ 0480) wpływów z tytułu opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 645 000 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 2020;

- (§ 0640) 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;
- (§ 0690) wpływy z tytułu opłat za udzielenie ślubu w plenerze 50 000 zł;
- (§ 0910) z tytułu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 500 zł.

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:

- (§ 0010) podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) - 43 135 871,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 14 października 2020 r., znak: ST3.4750.30.2020. Wpływy z tego tytułu realizowane są za pośrednictwem Ministerstwa Finansów. Udział w PIT dla gmin ustalony przez MF na rok 2021 wyniesie 38,23%; 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.
- (§ 0020) podatku dochodowego od osób prawnych CIT - 5 500 000,00 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; na podstawie analizy wykonania dochodów z tego źródła w poprzednich latach oraz z uwagi na przewidywany poziom wykonania w roku 2020 na poziomie ok 0,5 mln zł mniej niż zaplanowano ustalono wartość odpowiadającą przewidywanemu wykonaniu na dzień sporządzania projektu budżetu; z uwagi na epidemię oraz zapowiadane zmiany legislacyjne w zakresie tzw. CITu Estońskiego oraz kolejny raz wprowadzane regulacje prawne dotyczące ograniczenia działalności gospodarczych niektórych branż przewidywane wykonanie może ulec zmianie stąd nie założono wzrostu.

DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Z tytułu odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości 5 000 zł. (§ 0920)

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale 801 zaplanowano dochody na łączną kwotę 1.402.500,00 zł.

Rozdział - 80101 Szkoły podstawowe

W rozdziale 80101 zaplanowano dochody na łączną kwotę 76.500,00 zł z następujących tytułów:

Paragraf 0750

- najem pomieszczeń (sal lekcyjnych i sportowych) oraz boisk szkolnych na łączną kwotę 70.500,00 zł, w tym:
 - w SP nr 1 w Kątach Wrocławskich na kwotę 35.000,00 zł,
 - w SP nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 1.500,00 zł,
 - w ZSP w Smolcu na kwotę 20.000,00 zł,
 - w SP w Gniechowicach na kwotę 12.000,00 zł,
 - w ZSP w Sadkowie na kwotę 2.000,00 zł;

Paragraf 0830

- wpłaty za korzystanie z wyżywienia przez pracowników Szkoły Podstawowej w ZSP w Sadkowie na kwotę 6.000,00 zł.

Rozdział - 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W rozdziale 80103 w paragrafie 0660 zaplanowano dochody na kwotę 20.000,00 zł z tytułu wpłat rodziców za pobyt dzieci w oddziale przedszkolnym w SP nr 2 w Kątach Wrocławskich.

Rozdział 80104 - Przedszkola

W rozdziale 80104 zaplanowano dochody na kwotę 336.000,00 zł z następujących tytułów:

Paragraf 0660

- wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach na kwotę 325.000,00 zł, w tym:
 - w Przedszkolu Publicznym w Kątach Wrocławskich na kwotę 150.000,00 zł,
 - w Przedszkolu Publicznym w ZSP w Smolcu na kwotę 91.000,00 zł,
 - w Przedszkolu Publicznym w ZSP w Sadkowie na kwotę 84.000,00 zł;

Paragraf 0690

- wpłaty rodziców za karty do terminali rejestrujących wejście do przedszkola oraz naliczanie opłat z tytułu pobytu i wyżywienia dzieci w placówce na kwotę 1.000,00 zł;

Paragraf 0830

- wpłaty za korzystanie z wyżywienia przez pracowników przedszkoli na łączną kwotę 10.000,00 zł, w tym:
 - w Przedszkolu Publicznym w Kątach Wrocławskich na kwotę 5.000,00 zł,
 - w Przedszkolu Publicznym w ZSP w Smolcu na kwotę 2.000,00 zł,
 - w Przedszkolu Publicznym w ZSP w Sadkowie na kwotę 3.000,00 zł.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne

W rozdziale 80148 w paragrafie 0670 zaplanowano dochody na łączną kwotę 970.000,00 zł z tytułu wpłat rodziców za wyżywienie dzieci w przedszkolach (wsad do kotła), oddziałach przedszkolnych oraz w stołówce szkolnej, w tym:

- w Przedszkolu Publicznym w Kątach Wrocławskich na kwotę 320.000,00 zł,
- w Przedszkolu Publicznym w ZSP w Smolcu kwota 180.000,00 zł,
- w Przedszkolu Publicznym oraz w stołówce szkolnej w ZSP w Sadkowie na kwotę 320.000,00 zł,
- w SP nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 150.000,00 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 85 000 zł (§ 0690).

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze zaplanowano dochody w wysokości 19 500 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. 60 000 zł (§ 0236).

DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące w łącznej wysokości 7 139 500 zł.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi

W rozdziale zaplanowano dochody z tytułu opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 7 095 000 zł (§ 0490). Stawka za wywóz odpadów w Gminie Kąty Wrocławskie pozostaje na poziomie roku 2020 wynosi odpowiednio 23 zł za odpady segregowane oraz 46 zł za odpady niesegregowane. Z tytułu kosztów egzekucji w zakresie opłaty śmieciowej założono plan dochodów w wysokości 20 000 zł (§ 0640) a z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat 23 000 zł (§ 0910).

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

W budżecie zaplanowano kwotę 13 000 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 500 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 2020 r., znak: FB-BP.3110.22.2020.KSz); zaplanowano w kwocie 44 354 245,00 zł, co stanowi 24,36 % 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 10 000 zł; (§ 2020);

DZIAŁ 710 – 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 199 488,00 zł (§ 2010).

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

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

Na realizację zadania zleconego związanego z obsługą obywateli, wydawaniem zezwoleń, ewidencją ludności, rejestracją zdarzeń stanu cywilnego i dowodami osobistymi zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego zaplanowano dotację w kwocie 4 801,00 zł (§ 2010).

DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Na realizację zadań zleconych związanych z obronnością Dolnośląskim zaplanowano dotacje w wysokości 300 zł (§ 2010). Dodatkowo na podstawie porozumienia oraz zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego zaplanowano kwotę 600 zł na realizację zadań z zakresu bezpieczeństwa wewnętrznego i porządku publicznego (§ 2020).

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale 801 zaplanowano dochody z tytułu dotacji na łączną kwotę 2 443 956 zł.

Rozdział – 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W rozdziale 80103 w paragrafie 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 19.800 zł (Gmina Sobótka – 19.800 zł)

Rozdział – 80104 Przedszkola

W rozdziale 80104 zaplanowano dochody na łączną kwotę 2 420 256 zł z następujących tytułów:

Paragraf 2030

dotacja na realizację zadań własnych z zakresu wychowania przedszkolnego 1 523 956,00 zł (wyliczenie zgodnie z art. 109 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych – stawka dotacji na 2021 r. – 1471 zł i liczba dzieci według danych z SIO na dzień 30.09.2020 r. – 1036).

Paragraf 2310

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 896 300 zł, w tym:

- Gmina Żórawina – 5.700 zł
- Gmina Sobótka – 19.800 zł
- Gmina Miękinia – 14.200 zł
- Gmina Mietków – 37.100 zł
- Gmina Kostomłoty – 105.400 zł
- Gmina Kobierzyce – 22.800 zł
- Gmina Długoleka – 17.000 zł
- Gmina Wrocław – 674.300 zł.

Rozdział – 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego

W rozdziale 80106 w paragrafie 2310 zaplanowano dochody z tytułu zwrotu kosztów udzielonej dotacji za dzieci niebędące mieszkańcami Gminy Kąty Wrocławskie, a uczęszczającymi do niepublicznych punktów przedszkolnych dotowanych przez Gminę Kąty Wrocławskie na kwotę 3.900 zł, w tym: (Gmina Sobótka – 3.900 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 w wysokości 14 200,00 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 38 800,00 zł (§ 2030).

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej zaplanowano dochody w wysokości 161 000,00 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 26 400,00 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 2020 rok na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego zaplanowano dochody w wysokości 35 552 000,00 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 4 526 000,00 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 85504 – Wspieranie rodziny

Zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego w rozdziale zaplanowano dochody w wysokości 1 102 000,00 zł, w oparciu o uchwałę nr 80 Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. z przeznaczeniem na realizację rządowego programu pn. „Dobry Start”. Założeniem programu jest wypłata jednorazowego wsparcia w wysokości 300 zł dla wszystkich uczniów rozpoczynających rok szkolny. Rodziny otrzymują świadczenie bez względu na dochód. Realizatorem zadania w Gminie Siechnice jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej (§ 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 34 300,00 zł, z przeznaczeniem na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione.