



Projekt uchwały budżetowej na rok 2023 opracowany został przy uwzględnieniu procedur i założeń wynikających z uchwały Rady miejskiej Nr LIV/691/22 z dnia 30 czerwca 2022 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kąty Wrocławskie, szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu gminy wynikających z zarządzenia Burmistrza Nr 1185/2022 z dnia 18 sierpnia 2022 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Kąty Wrocławskie na 2023 rok oraz wszystkich obowiązujących przepisów prawnych dotyczących budżetów samorządu terytorialnego.

Budżet gminy na 2023 r. jest budżetem, w którym różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi deficyt w wysokości 63 120 522,79 zł finansowany przychodami z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz wolnych środków.

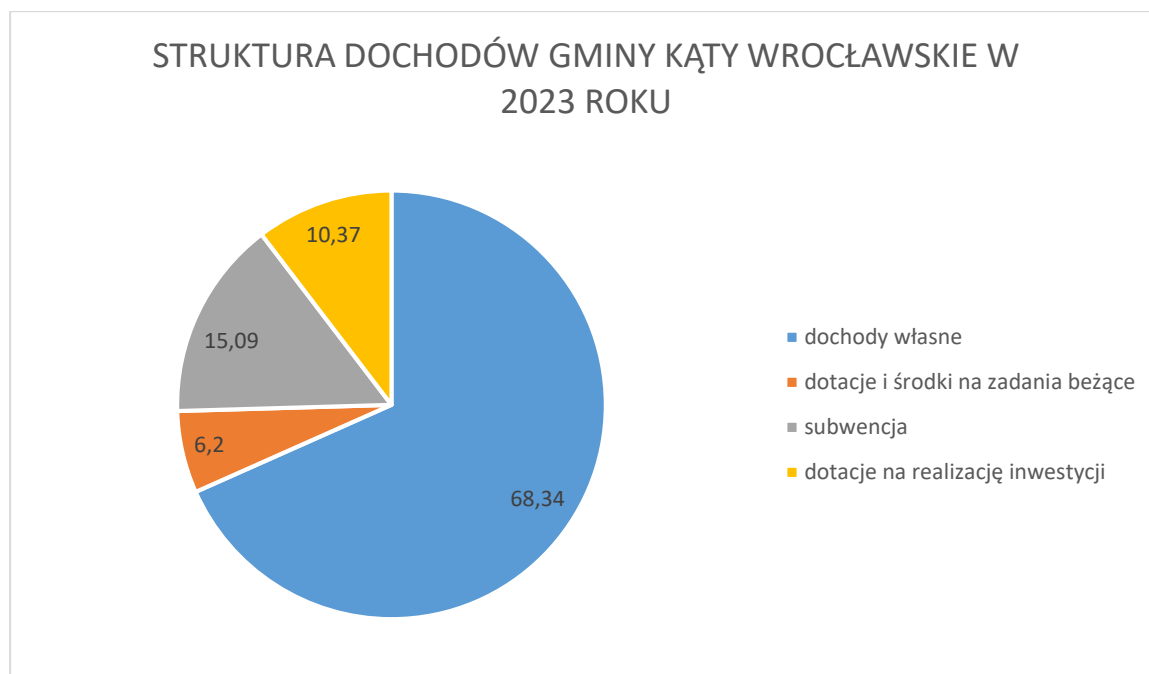
Zgodnie z brzmieniem art. 235 u.f.p. w planie dochodów gminy Kąty Wrocławskie na rok 2023 wyodrębniono planowane kwoty dochodów bieżących oraz planowane kwoty dochodów majątkowych. Plan dochodów oparto na własnych wyliczeniach uwzględniając dla wyliczenia dochodów z tytułu podatków lokalnych wartości wynikające z uchwał w sprawie podatków lokalnych na 2023 rok, udział gmin we wpływach z PIT oraz kwotę subwencji oświatowej oraz prognozowane kwoty dotacji z budżetu państwa do zadań zleconych zgodnie z informacją Ministra Finansów (znak: ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.) i pisma Wojewody Dolnośląskiego (znak: FB-BP.3110.10.2020.KSz z dnia 19 października 2022 r.). Pozostałe dochody bieżące oszacowano na podstawie analizy budżetów i sprawozdań z lat ubiegłych oraz działań bieżących podejmowanych przez gminne jednostki organizacyjne. Na planowany poziom dochodów majątkowych mają wpływ kwoty wynikające z zawartych oraz przewidywanych do zawarcia umów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych oraz przewidywane dochody ze sprzedaży nieruchomości gminnych.

OBJAŚNIENIA DO ZAŁOŻEŃ DOCHODÓW

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody w wysokości 215 322 643,59 zł, z tego dochody bieżące 192 424 081,88 zł oraz dochody majątkowe 22 898 561,71 zł.

STRUKTURA DOCHODÓW:

Dochody wg źródeł	Kwota	POZIOM DO DOCHODÓW OGÓŁEM
<i>dochody własne</i>	147 154 801,38 zł	68,34 %
<i>dotacje i środki na zadania bieżące</i>	13 340 833,50 zł	6,20 %
<i>subwencja</i>	32 488 447,00 zł	15,09 %
<i>dotacje i środki na realizację inwestycji</i>	22 338 561,71 zł	10,37 %



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 2022 (w odniesieniu do planu wg RB-27 za III kwartał) o kwotę 4 086 999,75 zł. Zwiększenia odnotowano w następujących pozycjach: z tytułu subwencji oświatowej o 6 004 978,00 zł; z tytułu udziału w podatku od osób prawnych (CIT) o kwotę 4 047 231,00 zł, z tytułu pozostałych dochodów tj. podatki i opłaty oraz pozostałe dochody własne o 23 800 942,61 zł. W roku budżetowym na poziomie niższym niż w roku 2022 zaplanowano wpływy: z tytułu udziałów w PIT o kwotę 860 935,00 zł; oraz z tytułu dotacji i środków na cele bieżące o kwotę

15 567 340,94 zł (co wynika głównie z likwidacji programu 500 plus w jst – przejęcie zadania przez ZUS).

Plan dochodów bieżących wynosi 192 424 081,88 zł. W ramach tej kwoty zaplanowano m.in.:

- dochody z tytułu podatku od osób fizycznych (PIT), zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r., znak: ST3.4750.23.2022 - zaplanowano w wysokości 43 598 764,00 zł;
- dochody z tytułu podatku od osób prawnych (CIT) zaplanowano w wysokości 11 260 162,00 zł;
- z tytułu subwencji ogólnej zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 13 października 2022r., znak: ST3.4750.23.2022 - zaplanowano 32 488 447,00 zł;
- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych zaplanowano w wysokości 59 830 000,00 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 31 905 875,38 zł;
- wpływy na dodatek elektryczny (zgodnie z ustawą z 7 października 2022 o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 r) w kwocie 2 652 000,00 zł.
- Plan dotacji na realizację bieżących zadań zleconych wynosi 9 049 672,00 zł.

Dochody majątkowe

W 2023 roku dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 22 898 561,71 zł. Na tę sumę składają się:

- dochody własne ze sprzedaży mienia w wysokości 500 000,000 zł tj. lokalu mieszkalnego położonego w Bogdaszowicach przy ul. Głównej 27; dwóch lokali mieszkalnych położonych w Smolcu przy ul. Lipowej 6 oraz trzech lokali położonych w Kątach Wrocławskich przy ul. Barlickiego 15, ul. Zwycięstwa 25 i ul. Norwida 1;
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności w wysokości 60 000 zł;
- 12 350 000,00 zł – tytułem środka na realizację inwestycji: „Rewitalizacja Rynku w Kątach Wrocławskich polegająca na modernizacji infrastruktury drogowej” z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych;
- 2 012 309,21 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”;

- 220 000,00 zł – dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych – Gmina Miękinia – skomunikowanie A4 S5;
- 2 415 752,50 zł – środki z dofinansowania projektu EFRR na rozbudowę przedszkola w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Smolcu;
- 4 987 500,00 zł - tytułem środki na realizację inwestycji :”Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Cesarzowice, Gądów, Nowa Wieś Wrocławska” z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych;
- 353 000,00 zł – tytułem Budowa świetlicy wraz z kuźnią talentów w Sadkowie oraz Budowa obiektów małej architektury na terenie Szkoły Podstawowej w Małkowicach (ZIT).

OPIS PLANOWANYCH DOCHODÓW

SUBWENCJA

Planowana subwencja ogólna dla gminy na 2023 rok, zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r., znak: ST3.4750.23.2022 w kwocie 32 488 447,00 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 2023.

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 147 154 801,38 zł, co stanowi 69,19 % dochodów ogółem.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan 1 400,00 zł

- wpłat z tytułu grzywien i mandatów w wysokości 1 000,00 zł (§0570);
- wpływów z tytułu kosztów upomnień i kosztów egzekucyjnych w kwocie 400,00 zł (§0640);
(nieczynna strefa parkowania)

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan 2 745 675,38 zł

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące z tytułu:

- wpływów z opłat za trwałe zarząd 21 175,38 zł (§0470);
- wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 50 000,00 zł (§0550);
- wpływów z opłat i kosztów sądowych 1 500,00 zł (§0630);
- wpływów z tytułu kosztów upomnień 500,00 zł (§0640);
- wpływów z najmu i dzierżawy lokali mieszkalnych i użytkowych 1 665 000,00 zł (§0750);

- wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 60 000,00 zł (§0760);
- wpływów z refakturowania kosztów energii i mediów 435 000,00 zł (§0830);
- wpływów z odsetek od nieterminowych płatności 12 500,00 zł (§ 0920);
- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 500 000,00 zł (§ 0770) (do sprzedaży wytypowano lokale mieszkalne położone w Bogdaszowicach ul. Główna 27; Smolec ul. Lipowej 6 oraz Kąty Wrocławskie ul. Barlickiego 15.

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan 180 100,00 zł

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące z tytułu:

- wpływów z opłat za miejsca grzebalne, opłat za wjazd na cmentarz oraz opłat za odnowienie grobów 180 000,00 zł (§0690). Dochody te pobierane są na podstawie Uchwały Nr XLVIII/626/22 Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich z dnia 22 stycznia 2022 r. w sprawie korzystania z cmentarzy komunalnych na terenie miasta i gminy Kąty Wrocławskie oraz ustalenia opłat obowiązujących na cmentarzach komunalnych na terenie miasta i gminy Kąty Wrocławskie, oraz Uchwały Nr L/641/22 Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich z dnia 24 lutego 2022;
- wpływów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat 100,00 zł (§ 0920).

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan 1 750 000,00 zł

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące z tytułu:

- wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych pochodzących ze zwrotu dotacji w wysokości 50 000,00 zł (§ 0940);
- wpływów ze zwrotu podatku VAT (w związku z inwestycjami wodno-kanalizacyjnymi) oraz prowizji za terminowe odprowadzanie składek do ZUS i Urzędu Skarbowego (§ 0970) w wysokości 1 700 000,00 zł.

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

Plan 125 218 726 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 60 000,00 zł (§ 0350) oraz wpływy z odsetek w wysokości 500,00 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

Plan 53 598 000,00 zł

Na tę 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 2022 r. poz. 1452), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w I półroczu 2022 roku w stosunku do I półrocza 2021 roku wyniósł 111,8 (wzrost cen o 11,8%) oraz uchwała Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości w roku 2023.

W 2022 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 302 osoby prawne, a podstawa opodatkowania, pomniejszona o ulgi i zwolnienia będzie wynosiła:

- grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni 6 584 164,28 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 32 152,89 m²,
- budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni użytkowej 985 882,01 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 94 820,68 m²,
- budowle o wartości 1 031 061 154 zł, w tym 0,5% wartości - 193 427 586 zł, 2% wartości – 837 633 568 zł

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **52 420 000,00 zł**. Łączną kwotę podatku od nieruchomości wyliczono w oparciu o prognozowany wymiar podatku na rok 2023.

(§ 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 166 osób prawnych.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 709 000,00 zł. Podstawę opodatkowania, pomniejszoną o ulgi i zwolnienia, stanowi 3 714,2233 ha przeliczeniowych gruntów gospodarstw rolnych oraz 9,8873 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 2022 roku i wynosi 74,05 zł za 1 dt.

Kwotę **709 000,00** zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2023.

(§ 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 2022 roku i wynosi 323,18 zł/m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 roku.

Na terenie gminy Kąty Wrocławskie podatek leśny opłaca 12 osób prawnych od 1 087,376 ha lasów.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **77 000,00** zł.

Powyższą kwotę, wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2023.

(§ 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 2022 r. poz. 1452), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w I półroczu 2022 roku w stosunku do I półrocza 2021 roku wyniósł 111,8 (wzrost cen o 11,8%), obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 12 października 2022 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 r. (M.P. z 2022 r. poz. 1001) oraz projekt uchwały Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2023 rok.

Podatek od środków transportowych opłacają 34 osoby prawne od 195 pojazdów.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **250 000,00** zł w oparciu o planowany wymiar podatku od środków transportowych.

(§ 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 2022 z uwzględnieniem dynamiki wpływów z tego źródła z ostatnich pięciu lat na poziomie **100 000,00** zł.

(§ 0640) z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 2 000,00 zł;

(§ 0910) z tytułu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 40 000,00 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
Plan 14 041 300,00 zł

Na tę 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 2022 r. poz. 1452), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w I półroczu 2022 roku w stosunku do I półroczu 2021 roku wyniósł 111,8 (wzrost cen o 11,8%) oraz uchwała Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości w roku 2023. W 2022 roku podatkiem od nieruchomości zostało objętych 10 929 podatników, a podstawa opodatkowania, pomniejszona o ulgi i zwolnienia wynosi łącznie:

- grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni 400 459,80 m²,
- grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych o powierzchni 17,558 ha,
- grunty pozostałe o powierzchni 4 863549,946 m²,
- budynki mieszkalne o powierzchni użytkowej 1 050 149 m²,
- budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni użytkowej 82 896,88 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 94 820,68 m²,
- budowle o wartości 10 013 214 zł, w tym 0,5% wartości – 585 691,00 zł, 2% wartości – 9 427 523 zł.

Kwotę **7 410 000,00 zł** wyliczono w oparciu o prognozowany wymiar podatku na rok 2023.

(§ 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 6 225 podatników.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 2 630 000 zł. Podstawę opodatkowania, pomniejszoną o ulgi i zwolnienia, stanowi 14 244,4743 ha przeliczeniowych gruntów gospodarstw rolnych oraz 806,50 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 2022 roku i wynosi 74,05 zł za 1 dt.

Kwotę **2 630 000,00** zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar na rok 2023.

(§ 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 2022 roku i wynosi 323,18 zł/m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 roku.

Na terenie gminy Kąty Wrocławskie podatek leśny opłaca 272 podatników od 90,2430 ha lasów. W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **6 300,00** zł w oparciu o planowany wymiar na rok 2023.

(§ 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 2022 r. poz. 1452), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w I półroczu 2022 roku w stosunku do I półrocza 2021 roku wyniósł 111,8 (wzrost cen o 11,8%), obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 12 października 2022 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 r. (M.P. z 2022 r. poz. 1001) oraz projekt uchwały Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2023 rok.

Podatek od środków transportowych opłaca 77 osób fizycznych od 333 pojazdów.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **410 000,00** zł w oparciu o planowany wymiar podatku od środków transportowych w 2023 roku.

(§ 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 **50 000,00** zł;

(§ 0430) wpływy z opłaty targowej 80 000,00 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 2023 dochody z tego źródła zaplanowano w wysokości **3 400 000,00** zł;

(§ 0640) z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 10 000,00 zł;

(§ 0910) z tytułu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 45 000,00 zł;

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

Plan 2 660 000,00 zł

Na tę sumę składają się wpływy z następujących źródeł:

- z tytułu opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 280 000,00 zł (§ 0270)
- z tytułu opłaty skarbowej 130 000 zł; podstawą uzyskania dochodu z tego źródła jest ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 2142) (§ 0410);
- wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej 750 000,00 zł (§ 0460);
- wpływów z tytułu opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 750 000,00 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 2022 (§ 0480);
- wpływów z innych opłat lokalnych tj. opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości spowodowanej podziałem nieruchomości, wpływy z renty planistycznej oraz opłaty pobierane za zajęcie pasa drogowego 700 000,00 zł (§ 0490);
- wpływy z tytułu opłat za udzielenie ślubu w plenerze 50 000,00 zł (§ 0690);

Rozdział 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Plan 54 858 926,00 zł

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) - 43 598 764,00 zł, zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r., znak: ST3.4750.23.2022. Wpływy z tego tytułu realizowane są za pośrednictwem Ministerstwa Finansów. Udział w PIT dla gmin ustalony przez MF na rok 2023 wyniesie 38,40%; 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 - 11 260 162,00 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

Plan 10 000,00 zł

Z tytułu odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości 10 000,00 zł (§ 0920).

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan 2 764 900,00 zł

Rozdział - 80101 Szkoły podstawowe

W ramach rozdziału zaplanowano dochody na łączną kwotę 129 400,00 zł z następujących tytułów:

- wpływy z różnych opłat m.in. za zagubione podręczniki 400,00 zł (§ 0690)
- najem pomieszczeń (sal lekcyjnych i sportowych) oraz boisk szkolnych na łączną kwotę 123 000,00 zł, (§ 0750) w tym:
 - SP nr 1 w Kątach Wrocławskich na kwotę 42 000,00 zł;
 - SP nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 3 000,00 zł;
 - ZSP w Smolcu na kwotę 35 000,00 zł;
 - SP w Gniechowicach na kwotę 6 000,00 zł;
 - SP w Małkowicach na kwotę 17 000,00 zł;
 - ZSP w Sadkowie na kwotę 20 000,00 zł;
- wpłaty za korzystanie z wyżywienia przez pracowników Szkoły Podstawowej w ZSP w Sadkowie na kwotę 6 000,00 zł (§ 0830).

Rozdział 80104 - Przedszkola

W ramach rozdziału zaplanowano dochody na kwotę 574 600,00 zł z następujących tytułów:

- wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach na kwotę 535 100,00 zł (§ 0660) w tym:
 - Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich na kwotę 141 000,00 zł;
 - Przedszkole Publiczne nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 144 100,00 zł;
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Smolcu na kwotę 150 000,00 zł;
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Sadkowie na kwotę 100 000,00 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 3 500,00 zł;
- najem pomieszczeń w Przedszkolu Publicznym nr 2 na kwotę 1 600,00 zł (§ 0750);
- wpłaty za korzystanie z wyżywienia przez pracowników przedszkoli (§ 0830) na łączną kwotę 34 400,00 zł, w tym:
 - Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich na kwotę 5 000,00 zł;
 - Przedszkole Publiczne nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 23 400,00 zł;

- Przedszkole Publiczne w ZSP w Smolcu na kwotę 3 000,00 zł;
- Przedszkole Publiczne w ZSP w Sadkowie na kwotę 3 000,00 zł.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne

W ramach rozdziału zaplanowano dochody na łączną kwotę 2 060 600,00 zł z następujących tytułów:

- wpłaty rodziców za wyżywienie dzieci w przedszkolach (wsad do kotła) (§0670) na łączną kwotę 1 667 000,00 zł, w tym:
 - Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich na kwotę 633 000,00 zł;
 - Przedszkole Publiczne nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 360 000,00 zł;
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Smolcu kwota 300 000,00 zł;
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Sadkowie kwota 374 000,00 zł;
- wpłaty za korzystanie z wyżywienie przez uczniów (§0830) na łączną kwotę 393 600,00 zł w tym:
 - Przedszkole Publiczne nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 91 600,00 zł;
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Sadkowie kwota 302 000,00 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

W ramach rozdziału zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat w wysokości 300,00 zł (§0690)

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Plan 85 000,00 zł

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące z tytułu:

- opłat (rodzin) za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej w wysokości 35 000,00 zł (§ 0690);
- odpłatności za usługi opiekuńcze zaplanowano dochody w wysokości 50 000,00 zł (§ 0830).

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan 1 804 000,00 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. *o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych* (poz. 2236) oraz przystąpieniem Gminy Kąty Wrocławskie do zakupu po cenach preferencyjnych paliwa stałego dla gospodarstw domowych zaplanowano dochody w wysokości 1 804 000,00 zł (w oparciu o liczbę ankiet, które wpłynęły do Urzędu Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie (tj. zapotrzebowanie na węgiel wynosi 902 t, co po pomnożeniu przez kwotę 2 000,00 zł daje wartość 1 804 000,00 zł) (§ 0970).

DZIAŁ 855 – RODZINA

Plan 390 100,00 zł

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. 50 000,00 zł (§ 2360).

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

W rozdziale 85516 zaplanowano dochody na łączną kwotę 340 100,00 zł z następujących tytułów:

- wpłaty rodziców za wydanie dodatkowych kart i breloków rejestrujących moment wejścia/wyjścia do placówki w wysokości 500,00 zł (§ 0690);
- wpłaty za pobyt oraz korzystanie z wyżywienia dzieci w placówce w wysokości 339 600,00 zł (§ 0830).

DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan 12 134 900,00 zł

W dziale zaplanowano dochody z następujących tytułów:

- opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 12 050 000,00 zł (§ 0490)
 - wpływy od najemców – Zakład Gospodarki Mieszkaniowej kwota 150 000,00 zł;
 - opłaty za wywóz odpadów komunalnych kwota 11 900 000,00 zł: stawka w Gminie Kąty Wrocławskie wynosi odpowiednio 35 zł za odpady segregowane oraz 70 zł za odpady niesegregowane;
- kosztów egzekucji w zakresie opłaty śmieciowej założono plan dochodów w wysokości 10 000,00 zł (§ 0640);
- odsetek od nieterminowych wpłat 48 000,00 zł (§ 0910);
- wpływy z różnych dochodów 11 000,00 zł (§ 0970);
- kar i opłat za korzystanie ze środowiska 14 000,00 zł (§ 0690);
- pozostałych odsetek związanych z realizacją zadań pozostałych z zakresu gospodarki odpadami przez Zakład Gospodarki Komunalnej 1 200,00 zł (§0920);
- opłat za toaletę miejską 700,00 zł (§ 0490)

DZIAŁ 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan 70 000,00 zł

W ramach działu zaplanowano dochody z wynajmu świetlic wiejskich w wysokości 70 000,00 zł (§ 0750).

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA CELE BIEŻĄCE

Dochody z tytułu dotacji na realizację zadań własnych i zadań zleconych (m.in. pismo Wojewody Dolnośląskiego z dnia 19 października 2022 r., znak: FB-BP.3110.10.2022.KSz, pismo Krajowego

Biura Wyborczego Delegatura we Wrocławiu z dnia 21 października 2022 r., znak: DWR.3112.27.2022; wyliczenia zgodnie z art. 53 ust. 4 o finansowaniu zadań oświatowych); zaplanowano w kwocie 10 688 833,50 zł, co stanowi 5,03 % dochodów ogółem.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan 1 549 161,50 zł

- środki otrzymane z państwowych funduszy celowych – Fundusz Przewozów Autobusowych oraz z Funduszu Dróg Samorządowych oraz pomoc Powiatu Wrocławskiego na utrzymanie zieleni przydrożnej przy drogach powiatowych w kwocie 1 549 161,50 zł (§2170 i 2320);

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan 12 000,00 zł

Na podstawie porozumienia z Dolnośląskim Urzędem Wojewódzkim w sprawie dotacji na ochronę i popularyzację dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą zaplanowano kwotę 12 000,00 zł (§ 2020) (środki przeznaczone na opiekę nad miejscem pamięci narodowej oraz grobami i cmentarzami wojennymi);

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan 290 976,00 zł

Na realizację zadań zleconych związanych z obsługą obywateli, wydawaniem zezwoleń, ewidencją ludności, rejestracją zdarzeń stanu cywilnego i dowodami osobistymi zaplanowano dochody w wysokości 290 976,00 zł (§ 2010).

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

Plan 5 024,00 zł

Na realizację zadania zleconego związanego z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestrów wyborców zgodnie z informacją Szefa Krajowego Biura Wyborczego zaplanowano dotację w kwocie 5 024,00 zł (§ 2010).

DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Plan 300,00 zł

Na realizację zadań zleconych związanych z pozamilitarnym przygotowaniem obronnym zaplanowano dotacje w wysokości 300,00 zł (§ 2010).

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan 2 723 772,00 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 40 320,00 zł (Gmina Sobótka)

Rozdział – 80104 Przedszkola

W rozdziale 80104 zaplanowano dochody na łączną kwotę 2 683 452,00 zł z następujących tytułów:

- dotacja na realizację zadań własnych z zakresu wychowania przedszkolnego 1 719 852,00 zł (stawka dotacji na 2023 r. – 1506 zł, liczba dzieci według danych z SIO na dzień 30.09.2021 r. – 1142) (§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 963 600,00 zł, (§ 2310) w tym:
 - Gmina Żórawina – 6 800,00 zł;
 - Gmina Sobótka – 9 360,00 zł;
 - Gmina Miękinia – 9 360,00 zł;
 - Gmina Mietków – 78 640,00 zł;
 - Gmina Kostomłoty – 127 560,00 zł;
 - Gmina Kobierzyce – 85 000,00 zł;
 - Gmina Długoleśka – 10 200,00 zł;
 - Gmina Wrocław – 605 640,00 zł;
 - Gmina Krośnice – 6 800,00 zł;
 - Gmina Kamieniec Ząbkowicki – 14 040,00 zł;
 - Gmina Świdnica – 10 200,00 zł.

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Plan 602 300,00 zł

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 (opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione) zaplanowano dochody w wysokości 12 700,00 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 58 800,00 zł (§ 2030).

Rozdział 85216 – Zasiłki stale

Na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej zaplanowano dochody w wysokości 171 000,00 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 29 400,00 zł. Wpływy przeznaczone zostaną na kontynuację wieloletniego programu rządowego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych” (§ 2030).

Rozdział 85231 – Pomoc dla cudzoziemców

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy kwota 90 000,00 zł (§ 2100).

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan 2 652 000,00 zł

Zgodnie z ustawą z dnia 7 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 r. Gmina ma obowiązek wypłaty dodatku elektrycznego dla gospodarstw domowych (§ 2180). Dodatek będzie wypłacany do 31.03.2023r.

DZIAŁ 855 – RODZINA

Plan 5 505 300,00 zł

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 5 451 000,00 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 54 300,00 zł, z przeznaczeniem na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione.