

Część opisowa do projektu budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2023 rok

W budżecie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego dochody na 2023r. oszacowano na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów i innych dysponentów środków z budżetu państwa.

W budżecie planuje się dochody ogółem w wysokości **55.027.124,00 zł**
w tym:
- dochody bieżące 51.047.124,00 zł
- dochody majątkowe 3.980.000,00 zł

1. Dochody własne to kwota 26.522.366,60 zł
w tym: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 8.693.788,00 zł

2. Subwencja ogółem 17.413.032,00 zł
w tym:
- subwencja oświatowa 11.490.779,00 zł
- subwencja wyrównawcza 5.838.287,00 zł
- subwencja równoważącą 83.966,00 zł

3. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne 9.240.390,00 zł
w tym na:

- Administrację publiczną 371.200,00 zł
Środki Urzędu Wojewódzkiego na częściowe dofinansowanie zadań zleconych z tego:

sprawy obywatelskie 328.000,00 zł
pozostałe zadania 43.200,00 zł

- Dotacja na cmentarze 4.000,00 zł

- Ochrona zdrowia 1.700,00 zł

- Pomoc społeczna 3.612.800,00 zł

dotacja przeznaczona na realizację zadań zleconych § 2010 1.453.000,00 zł
w tym:

- utrzymanie Domu Środowiskowego (rozdz. 85203) 1.187.300,00 zł
- usługi opiekuńcze (rozdz. 85228) 265.700,00 zł

dotacja przeznaczona na realizację zadań własnych § 2030	2.159.800,00 zł
w tym:	
- utrzymanie częściowe MOPS	188.600,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	34.700,00 zł
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze	1.196.000,00 zł
- zasiłki stałe	440.900,00 zł
- dotacja celowa na dożywianie	299.600,00 zł
- Rodzina	<u>4.698.500,00 zł</u>
dotacja przeznaczona na zadania zlecone § 2010	
w tym:	
- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny	4.638.400,00 zł
- karta dużej rodziny	300,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	59.800,00 zł
- Oświata	<u>549.690,00 zł</u>
dotacje przeznaczone na zadania własne § 2030	
w tym:	
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	4.518,00 zł
- przedszkola	533.124,00 zł
- przedszkola specjalne	12.048,00 zł
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, dotacja na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców	<u>2.500,00 zł</u>

Wielkości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu miasta na 2023 rok mogą w ciągu roku ulec zmianie, mają one charakter wstępny.

- | | |
|--|------------------------|
| 4. Wpływy z różnych opłat – wpłaty od rodziców Żłobka | 347.200,00 zł |
| 5. Środki ze Starostwa Powiatowego dla Biblioteki Miejskiej | 30.000,00 zł |
| 6. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład | 1.350.000,00 zł |
| 7. Dotacja celowa otrzymana ze Starostwa Powiatowego na inwestycje | 118.400,00 zł |
| 8. Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich | |
| 5.735,40 zł | |

A. Dochody własne Gminy

A. I. Wpływy z podatków

1. Podatek od nieruchomości

w zł.	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	6.695.823,42	7.543.288,00	12,66
- od osób fizycznych	1.901.584,13	2.195.244,00	15,44
- od osób prawnych	4.794.239,29	5.348.044,00	11,55

Plan dochodów na 2023 rok został przyjęty na podstawie Uchwały Nr LV/438/22 Rady Miejskiej z dnia 12 października 2022r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Obowiązek podatkowy ciąży na osobach fizycznych, prawnych i jednostkach organizacyjnych niemających osobowości prawnej, które:

- * są właścicielami lub samoistnymi posiadaczami nieruchomości lub obiektów budowlanych,
- * są użytkownikami wieczystymi gruntów,
- * posiadają nieruchomość lub ich części albo obiekty budowlane lub ich części stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, jeżeli posiadanie wynika z umowy zawartej z właścicielem lub bez tytułu prawnego.

2. Podatek rolny

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
- od osób fizycznych	8.625,00	8.921,00	3,43
- od osób prawnych	313,00	328,00	4,79

Podstawę oszacowania dochodu z tytułu podatku rolnego stanowi:

- * średnia cena skupu żyta przyjęta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023 wg Komunikatu Prezesa GUS,
- * liczba hektarów przeliczeniowych dla gruntów gospodarstw rolnych,
- * dla pozostałych gruntów użytków rolnych liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

3. Podatek leśny

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
- od osób fizycznych	281,00	314,00	11,74
- od osób prawnych	5.725,00	6.173,00	7,83

Podstawę oszacowania dochodu z tytułu podatku leśnego stanowi:

- * powierzchnia lasów wyrażona w hektarach,

* średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r. wg Komunikatu Prezesa GUS.

4. Podatek od środków transportowych

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
- od osób fizycznych	90.215,00	99.776,00	10,60
- od osób prawnych	28.150,00	26.392,00	-6,25

Wysokość wpływów z podatku od środków transportowych planuje się na podstawie złożonych deklaracji. Jest to podatek, gdzie wykonanie planu często jest zróżnicowane ze względu na dużą rotację pojazdów.

5. Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	30.500,00	50.000,00	63,94

Z tej formy opodatkowania korzystają najczęściej osoby prowadzące drobną działalność gospodarczą wykonywaną osobiście. Są to wpływy z Urzędu Skarbowego.

6. Podatek od spadków i darowizn

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	40.000,00	80.000,00	200,00

Są to wpływy z Urzędów Skarbowych.

7. Podatek od czynności cywilnoprawnych

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
os. fizyczne	600.000,00	600.000,00	0,00
os. prawne	10.000,00	10.000,00	0,00

Na przewidywany poziom wykonania wpływ ma m. in. ilość oraz wartość transakcji na rynku nieruchomości (US).

Opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych podlegają najczęściej:

- * umowy od sprzedaży nieruchomości, rzeczy ruchomych, prawa użytkowania wieczystego, własnościowego spółdzielczego prawa do lokalu mieszkalnego lub użytkowego, umowy pożyczki (podatek w wysokości 2% podstawy opodatkowania),
- * umowy sprzedaży innych praw majątkowych (1% podstawy opodatkowania),
- * umowy zmiany, dożywocia, podział spadku, zniesienie współwłasności oraz darowizny (od 1% do 2% podstawy opodatkowania).

A.II. Wpływy z opłat

1. Wpływy z opłaty skarbowej

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	285.000,00	240.000,00	-15,79

2. Wpływy z zajęcia pasa drogowego

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	220.000,00	200.000,00	-9,09

3. Wpływy z opłaty targowej

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	6.000,00	10.000,00	66,67

Dochody z tego tytułu oszacowano w oparciu o:

* zbliżoną liczbę osób prowadzących działalność handlową na terenie miasta.

4. Wpływy z opłat za zezwolenia za sprzedaż alkoholu

w zł	plan 2022 r.	plan 2023r.	%
ogółem:	310.000,00	350.000,00	12,90

Wpływy z tego tytułu oszacowano w oparciu o:

* uzyskane informacje z Wydziału Spraw Społeczno-Obywatelskich.

5. Wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. „małpki”)

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	50.000,00	50.000,00	0,00

Opłata ta stanowi 50% dochodu gminy na terenie której jest prowadzona sprzedaż napojów alkoholowych a drugie 50% stanowi przychód Narodowego Funduszu Zdrowia, jest przekazywana przez Urząd Skarbowy.

A.III. Udziały Gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	7.990.295,00	7.817.352,00	-2,16

Podstawę planowania tej pozycji dochodów na 2023 r. stanowi informacja z Ministerstwa Finansów.

Udział Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalony zgodnie z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

2. Podatek dochodowy od osób prawnych

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	723.809,00	876.436,00	21,09

A.IV. Dochody różne

1. Wpływy z opłat za zarząd, dzierżawę, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
- wieczyste użytkowanie	22.000,00	22.000,00	0,00
- dzierżawa	159.058,00	219.171,00	37,80
- za lokale użytkowe	176.000,00	159.000,00	-9,66
- za lok. miesz. Słowackiego 12	87.823,00	42.504,00	-51,60
- dzierżawy z oświaty	3.200,00	3.200,00	0,00
- za lokale Słowackiego 12	200.547,00	200.217,00	-0,16
- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego		11.600,00	

2. Wpływy za zarząd nieruchomością wspólną

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	480.834,30	728.985,00	51,61

Są to dochody za wspólny zarząd Gminy Miejskiej ze Starostwem Powiatowym.

A.V. Dochody ze sprzedaży majątku gminy

1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości § 0770

w zł	plan 2022r.	plan na 2023r.	%
ogółem:	1.948.490,00	2.500.000,00	28,30

w tym:

* sprzedaż działek budowlanych

działki budowlane, które przewiduje się do sprzedaży położone są:

- ul. Parkowa działki Nr 289/1-289/6, 290/1-290/6, 287/1, 295/1-295/4 oraz działka na ul.

Okrzeńskiej nr 4202, działka na ul. Tęczowej nr 2636 i działka na ul. Parkowej nr 333.

A.VI. Wpływy z różnych dochodów

1. Wpływy z różnych opłat

w zł przewidywane wykonanie	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	24.060,00	34.560,88	43,65

Na tę pozycję dochodów składają się między innymi opłaty: za koszty upomnienia, koncesje i licencje - taxi, udostępnienie danych osobowych i inne opłaty np. reklama.

2. Wpływy z tytułu grzywien i mandatów

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
- od osób fizycznych	10.000,00	8.000,00	-20,00
- od osób prawnych	1.000,00	1.000,00	0,00

Na tę pozycję składają się wpływy z tytułu mandatów wystawionych przez Straż Miejską.

3. Wpływy z usług opiekuńczych

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	36.000,00	36.000,00	0,00

Dochody obejmują częściową odpłatność za usługi świadczone przez pomoc społeczną.

4. Pozostałe dochody - oświata

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	1.043.349,00	1.020.170,00	-2,22

Na tę pozycję dochodów składają się wpływy z różnych opłat, wpływy z usług i różnych dochodów szkół podstawowych i przedszkola samorządowego.

5. Wpływy za odpady komunalne

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	2.591.998,08	3.400.662,72	31,20

6. Pozostałe dochody

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	110.105,50	102.845,00	-6,59

Na tę pozycję dochodów składają się m.in.: wpływy z tytułu kar i odszkodowań, wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych, dochody należne jst z tyt. rozliczenia wpływów z świadczeń z funduszu alimentacyjnego od dłużników.

A.VII. Odsetki

1. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków, opłat i innych dochodów

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	19.475,00	23.471,00	20,52

Dochody z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków realizowane są przez miasto i urzędy skarbowe w drodze podejmowania działań wynikających z Ordynacji podatkowej (Dz. U. z 2021 r., poz. 1540 ze zm.).

A.VIII. Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska (Fundusz Gminny)

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	30.000,00	40.000,00	33,33

B. Subwencja ogólna z budżetu państwa

w zł	plan 2022r.	plan 2023r.	%
ogółem:	15.635.733,00	17.413.032,00	11,37
- część oświatowa	10.163.502,00	11.490.779,00	13,06
- część wyrównawcza	5.370.703,00	5.838.287,00	8,71
- część równoważąca	101.528,00	83.966,00	-17,30

Subwencja ogólna na rok 2023 określona została dla miasta Aleksandrowa Kujawskiego pismem Ministra Finansów ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022r. z podziałem na część oświatową, wyrównawczą i równoważącą.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego ustalona została na podstawie wstępnego projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego.

Wysokość części wyrównawczej subwencji ogólnej została ustalona na podstawie danych sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2021 rok, oraz danych informacji o liczbie mieszkańców wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. ustalonej przez GUS.

C. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa

I. Informację o wstępnych wielkościach dotacji celowych z budżetu państwa przeznaczonych na realizację zadań zleconych, zadań własnych oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na 2023 rok przekazał Wojewoda Kujawsko-Pomorski pismem WFB.I.3110.4.19.2022 z 24.10.2022r.

Dotacje celowe w kwocie	9.237.890,00 zł
przeznaczone na:	
- cmentarze	4.000,00 zł
- administrację publiczną	371.200,00 zł

- ochronę zdrowia	1.700,00 zł
- pomoc społeczną	3.612.800,00 zł
- rodzinę	4.698.500,00 zł
oraz dotacje celowe na:	
- oświatę	549.690,00 zł

Zgodnie z [art. 53 ust. 3](#) ustawy z 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1930 ze zm.) - dalej u.f.z.o., wysokość dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym jest obliczana jako iloczyn kwoty rocznej (1.506,00 zł) oraz liczby uczniów, którzy w roku bazowym kończą 5 lat lub mniej, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku bazowego (w tym przypadku 30.09.2022).

Wedle [art. 53 ust. 5](#) u.f.z.o. kwota roczna, podlega corocznie waloryzacji prognozowanym średniorocznym wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, określonym w ustawie budżetowej.

W związku z tym, że aktualnie nie ma jeszcze przygotowanej ustawy budżetowej na 2023 r., nie można jeszcze wskazać, jaka będzie kwota roczna dotacji.

Zgodnie z [art. 53 ust. 2](#) u.f.z.o. podziału środków przeznaczonych na dotację, pomiędzy poszczególne jednostki samorządu terytorialnego dokonuje minister właściwy do spraw oświaty i wychowania. Należy przy tym mieć na uwadze, że zgodnie z [§ 2 ust. 1](#) rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z 14.12.2017 r. w sprawie udzielania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 2425) minister właściwy do spraw oświaty i wychowania dokonuje podziału środków budżetu państwa przeznaczonych w danym roku budżetowym dla jednostek samorządu terytorialnego na dotacje i informuje o dokonanej podziale właściwego wojewodę w terminie 10 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej.

Wielkości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu miasta na 2023 rok mogą w ciągu roku ulec zmianie, mają one charakter wstępny.

II. Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego DWŁ-3112-10/22 z dnia 21 października 2022 r. w kwocie 2.500,00 zł.

I + II 9.240.390,00 zł.

W projekcie budżetu dochody ogółem wynoszą **55.027.124,00 zł**

w tym:

1. dochody własne **26.522.366,60 zł** co stanowi 48,20 % ogółu dochodów,
2. subwencja ogółem **17.413.032,00 zł** co stanowi 31,65% dochodów ogółem,
3. dotacje na zadania zlecone i własne **8.688.200,00 zł** co stanowi 15,79% dochodów ogółem,
4. dotacja na zadania własne – oświata **549.690,00 zł** co stanowi 1,55% dochodów ogółem,
5. dotacja na prowadzenie rejestru wyborców **2.500,00 zł**,
6. wpływy z różnych opłat – wpłaty od rodziców Żłobka **347.200,00 zł**, co stanowi 0,63 % dochodów ogółem.
7. Środki ze Starostwa Powiatowego dla Biblioteki Miejskiej **30.000,00 zł**.
8. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład **1.350.000,00 zł**, co stanowi 2,45 % dochodów ogółem.
9. Dotacja celowa otrzymana ze Starostwa Powiatowego na inwestycje **118.400,00 zł**, co stanowi 0,22 % dochodów ogółem.
8. Dotacja celowa w programów finansowanych z udziałem środków europejskich **5.735,40 zł**

W łącznych dochodach na 2023r. mieszczą się dochody majątkowe 3.980.000,00 zł, które stanowią 7,23% ogółu dochodów.

Plan dochodów na 2023r. stanowi prognozę opracowaną na podstawie przewidywanych dochodów Gminy, otrzymanych informacji, pisma Wojewody o kwotach dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań własnych i zleconych. Wielkość dotacji celowych może ulec zmianie.

Opracowując plan dochodów budżetu Miasta na 2023 rok przyjęto parametry określone Zarządzeniem Nr 133/2022 Burmistrza Miasta Aleksandrowa Kujawskiego z dnia 19 września 2022 r. w sprawie określenia podstawowych zasad i parametrów do prac nad projektem budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2023 rok.

Dochody z tytułu podatków lokalnych przyjęto na podstawie Uchwał Rady Miejskiej Nr LV/438/22 z dnia 12 października 2022 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości i stawek od środków transportowych.

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto na podstawie Uchwał Rady Miejskiej Nr LV/439/22 i Nr LV/440/22, z których wynika stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz miesięczna dopłata z dochodów

własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, mająca obniżyć opłatę za gospodarowanie odpadami pobieraną od właścicieli nieruchomości.

Pozostałe dochody własne przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania w 2022 roku przy uwzględnieniu zawartych umów cywilnoprawnych, obowiązujących stawek i stopnia ściągłości.

W planach uwzględniono wysokość subwencji: oświatowej, wyrównawczej i równoważącej w łącznej kwocie 17.413.032,00 zł, udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 8.693.788,00 zł tj. 38,34 % danych zawartych w informacji Ministra Finansów z dnia 13 października 2022r. – ST3.4750.23.2022.

Ponadto do budżetu przyjęto kwoty dotacji celowych zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego pismo WFB.I.3110.4.19.2022 z dnia 24.10.2022 r. oraz Delegatury Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku (pismo DWŁ –3112 – 10/22) z dnia 21 października 2022r.

Do planu dochodów budżetu wprowadzono przewidywaną kwotę dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 549.690,00 zł.

CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Dział	Nazwa	Plan III kw 2022r	Plan na 2023r	Dynamika w %	Struktura w %
010	Rolnictwo i łowiectwo	335,62	0,00	-100%	0,00%
600	Transport i łączność	9.687.200,00	1.350.000,00	-86,06	2,46%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4.258.982,52	3.155.692,00	-25,91%	5,74%
710	Działalność usługowa	482.834,00	732.985,00	51,81%	1,34%
750	Administracja państwowa	1.007.693,88	497.200,00	-50,66%	0,69%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2.400,00	2.500,00	4,17%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne	342.123,46	9.100,00	-97,34	0,00%
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych nie posiadających osobowości prawnej	17.110.736,42	17.998.330,88	5,19%	32,78%

758	Różne rozliczenia	22.466.732,00	17.415.032,00	-22,49%	31,65%
801	Oświata i wychowanie	1.700.824,77	1.611.106,00	-5,27%	2,92%
851	Ochrona zdrowia	2.610,00	1.700,00	-34,87%	0,00%
852	Pomoc społeczna	5.680.374,59	3.656.635,40	-35,63%	6,65%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	199.026,00	0,00	-100%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	101.734,00	0,00	-100%	0,00%
855	Rodzina	9.713.162,50	5.113.180,00	-47,35%	9,21%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.682.114,46	3.453.662,72	28,77%	6,28%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20.000,00	30.000,00	50,00%	0,00%
	OGÓLEM:	75.458.884,22	55.027.124,00	-27,07%	100,00%

Powyższa tabela daje obraz, że w 2023 roku dochody niepokojąco zmalały niemal we wszystkich działach, jest to spowodowane przeniesieniem programu 500+ do ZUS-u, zmianą przepisów w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych, zmniejszeniem kwot dotacji od Wojewody.

Brak dochodów w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” wynika z faktu, iż w tym dziale występują dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa i są one wprowadzane w trakcie realizacji. W dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” dochody nie występują.

Dział 600 Transport i łączność kwota – 1.350.000,00 zł.

W dziale tym zaplanowano środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład przeznaczone na zakup trzech samochodów zero emisyjnych wraz z instalacją trzech stacji ładowania.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota - 3.155.692,00 zł.

Zaplanowano dochody z tytułu opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości miejskich, dochody z najmu i dzierżawy.

W dziale tym zaplanowane dochody z tytułu opłat za zarząd, dotyczą lokali mieszkalnych Słowackiego 12 – kwota 42.504,00 zł i lokali użytkowych Słowackiego 12 - kwota 200.217,00 zł, dochody z tytułu czynszu lokali użytkowych - 159.000,00 zł, dzierżawy

składników majątkowych i gruntów – 219.171,00 zł, dochody z tytułu zbycia majątku – 2.500.000,00 zł, wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego – 22.000,00 zł oraz wpływy z opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego – 11.600,00 zł, pozostałe odsetki – 1.000,00 zł, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych – 200,00 zł.

Dział 710 Działalność usługowa – kwota 732.985,00 zł.

W dziale tym zaplanowano kwotę dotacji celowej na cmentarze – 4.000,00 zł oraz kwotę 728.985,00 zł – wpływy z opłat za wspólny zarząd Gminy Miejskiej ze Starostwem Powiatowym.

Dział 750 Administracja publiczna – kwota 497.200,00 zł.

Na tę kwotę składają się wpływy w rozdziale urzędy wojewódzkie: kwota 371.200,00 zł z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej (dotacja na utrzymanie USC, ewidencji ludności, obrony cywilnej i ewidencji działalności gospodarczej oraz dochody związane z realizacją tych zadań) oraz kwota 100,00 zł wpływy z różnych opłat. W rozdziale urzędy gmin zaplanowano kwotę 118.400,00 zł, jest to dotacja ze Starostwa Powiatowego na zadania inwestycyjne realizowane wspólnie, m.in.: modernizacja Sali konferencyjnej 121 i opracowanie 2 dokumentacji.

W rozdziale pozostała działalność i w rozdziale egzekucja administracyjna należności pieniężnych mieszczą się wpływy z różnych opłat 2.000,00 zł, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych – 1.000,00 zł, wpływy z pozostałych odsetek – 1.500,00 zł i wpływy z tytułu kar i odszkodowań – 3.000,00 zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – kwota 2.500,00 zł i jest to dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – kwota 9.100,00 zł, są to wpływy z tytułu wystawionych mandatów przez Straż Miejską.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem kwota – 17.998.330,88 zł.

Na w/w dochody składają się wpływy z :

- podatków lokalnych tj. od nieruchomości, rolnego, leśnego i od środków transportowych kwota 7.685.192,00 zł, których najwyższy udział stanowi podatek od nieruchomości i wynosi 7.543.288,00 zł,
- udziały gmin w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych kwota 8.693.788,00 zł,
- z podatków pobieranych przez Urzędy Skarbowe, a należne gminie kwota 740.000,00 zł, tj. od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej,
- z opłat lokalnych i wynikających z innych ustaw kwota 840.400,00 zł, tj. opłata skarbową – 240.000,00 zł, opłata za sprzedaż napoi alkoholowych, za koncesje i licencje - 350.400,00 zł, opłata ze sprzedaży tzw. „małpek” – 50.000,00 zł oraz dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego i umieszczenie w pasie drogowym infrastruktury technicznej nie związanej z potrzebami ruchu drogowego - 200.000,00 zł,
- odsetki za nieterminowe wpłaty należności podatkowych kwota 7.350,00 zł,
- wpływy z opłaty targowej kwota 10.000,00 zł,
- wpływy z różnych opłat kwota 11.000,00 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień 10.600,88 zł.

Zaplanowane dochody przyjęto na podstawie stawek podatkowych, które obowiązywać będą od 1 stycznia 2023 roku przy uwzględnieniu stopnia ściągłości.

Szczegółowe dochody te wykazano w załączniku Nr 1 do uchwały.

Dział 758 Różne rozliczenia - kwota 17.415.032 ,00 zł.

W dziale tym sklasyfikowane są dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 11.490.779,00 zł - plan tych dochodów wzrósł w stosunku do 2022r. o 13,06%, w związku ze wzrostem części oświatowej subwencji dla gmin, która zostanie zweryfikowana wg danych wykazanych w SIO wg stanu na dzień 30 września 2022 roku i może ulec zmianie,
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin – 83.966,00 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin wyniesie - 5.838.287,00 zł,
- wpływy z różnych opłat kwota – 2.000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie – kwota 1.611.106,00 zł.

W tym dziale przyjęto dochody z tytułu: najmu i dzierżawy – 3.200,00 zł, wpływy z usług – 720.000,00 zł (refundacja przez inne gminy kosztów uczęszczania dzieci zamieszkałych na terenie tych gmin do przedszkoli prowadzonych lub dotowanych przez Gminę Miejską Aleksandrów Kujawski) oraz 18.400,00 zł z tytułu wynajmu pomieszczeń kuchni, wpływy z usług świadczonych przez Przedszkole tj. za żywienie dzieci w przedszkolu – 248.220,00 zł i za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 33.000,00 zł, wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem łącznie kwota – 33.145,00 zł; wpływy z różnych opłat, wpływy z opłat egzaminacyjnych i wpływy z odsetek – 5 451,00 zł. Ponadto zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gmin z zakresu wychowania przedszkolnego, o której mowa w ustawie z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych w wysokości 549.690,00 zł, tj. kwota roczna na jedno dziecko w 2022 rok, która będzie wynosić 1.506,00 zł pomnożona przez liczbę dzieci w wieku 2,5 do 5 lat wykazanych w SIO wg stanu na dzień 30 września br. - 331 osoby.

Dział 851 Ochrona zdrowia - kwota 1.700,00 zł.

Na dochody składają się wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej.

Dział 852 Pomoc społeczna - kwota 3.656.635,40 zł.

Na dochody składają się głównie wpływy: z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej kwota 1.453.000,00 zł, z tytułu dotacji na realizację bieżących zadań własnych gmin kwota 2.159.800,00 zł, z tytułu dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich kwota 5.735,40 zł. Pozostałe dochody to dochody z tytułu świadczonych usług w dziale pomoc społeczna kwota 36.000,00 zł, wpływy z pozostałych odsetek oraz ze zwrotów z lat ubiegłych kwota 2.100,00 zł.

Dział 855 Rodzina – kwota 5.113.180,00 zł.

W dziale tym zaplanowano środki z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie kwota 4.698.500,00 zł. Dochody z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i opiekuńczych, świadczeń wychowawczych i odsetek z tego tytułu łącznie kwota 27.320,00 zł oraz wpływy z tytułu kosztów

egzekucyjnych kwota 60,00 zł i wpływy z różnych opłat 100,00 zł. Dochody należne jst z tyt. rozliczenia wpływów z świadczeń z funduszu alimentacyjnego od dłużników 40.000,00 zł.

W rozdziale 85516 planuje się wpłaty od rodziców i wpłaty z ZUS 347.200,00 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – kwota 3.453.662,72 zł.

Zaplanowano dochody z tytułu:

- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi kwota 3.400.662,72 zł, dane zaplanowane na podstawie podjętej Uchwały Nr LV/440/22 Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego z dnia 12 października 2022r. w sprawie wyboru metod opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty na terenie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego i liczby osób zobowiązanych do jej uregulowania,
- odsetek z tytułu nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 5.000,00 zł,
- wpływów kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej – 7.000,00 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań – 1.000,00 zł,
- dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowano w wysokości 40.000,00 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 30.000,00 zł.

Zaplanowane dochody to środki otrzymane ze Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim na realizację zadań bieżących w Miejskiej Bibliotece Publicznej.