

Część opisowa do projektu budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2024 rok

W budżecie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego dochody na 2024r. oszacowano na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów i innych dysponentów środków z budżetu państwa.

W budżecie planuje się dochody ogółem w wysokości	72.525.042,50 zł
w tym:	
- dochody bieżące	62.428.260,50 zł
- dochody majątkowe	10.096.782,00 zł

1. Dochody własne to kwota	30.489.588,83 zł
w tym: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych	11.337.768,00 zł

2. Subwencja ogółem	21.167.450,00 zł
w tym:	
- subwencja oświatowa	13.602.146,00 zł
- subwencja wyrównawcza	7.480.399,00 zł
- subwencja równoważąca	84.905,00 zł

3. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne	9.747.966,00 zł
w tym na:	

- Administrację publiczną	<u>381.700,00 zł</u>
Środki Urzędu Wojewódzkiego na częściowe dofinansowanie zadań zleconych z tego:	
sprawy obywatelskie	333.800,00 zł
pozostałe zadania	47.900,00 zł

- Dotacja na cmentarze	<u>5.000,00 zł</u>
------------------------	--------------------

- Ochrona zdrowia	<u>1.700,00 zł</u>
-------------------	--------------------

- Pomoc społeczna	<u>3.638.200,00 zł</u>
-------------------	------------------------

dotacja przeznaczona na realizację zadań zleconych § 2010	1.680.100,00 zł
w tym:	

- utrzymanie Domu Środowiskowego (rozdz. 85203)	1.377.200,00 zł
- usługi opiekuńcze (rozdz. 85228)	292.800,00 zł
- MOPS (rozdz. 85219)	1.500,00 zł
- MOPS (rozdz. 85295)	8.600,00 zł

dotacja przeznaczona na realizację zadań własnych § 2030	1.958.100,00 zł
w tym:	
- utrzymanie częściowe MOPS	229.400,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	35.700,00 zł
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze	959.200,00 zł
- zasiłki stałe	434.200,00 zł
- dotacja celowa na dożywianie	299.600,00 zł
- Rodzina	<u>5.146.700,00 zł</u>
dotacja przeznaczona na zadania zlecone § 2010	
w tym:	
- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny	5.059.400,00 zł
- karta dużej rodziny	500,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	86.800,00 zł
- Oświata	<u>572.216,00 zł</u>
dotacje przeznaczone na zadania własne § 2030	
w tym:	
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	3.214,00 zł
- przedszkola	556.143,00 zł
- przedszkola specjalne	12.859,00 zł
- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, dotacja na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców	<u>2.450,00 zł</u>

Wielkości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu miasta na 2024 rok mogą w ciągu roku ulec zmianie, mają one charakter wstępny.

4. Wpływy z różnych opłat – wpłaty od rodziców Żłobka	429.080,00 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
	5.950.000,00 zł

7. Dotacja celowa otrzymana ze Starostwa Powiatowego i PFRON na inwestycje: dostosowanie łazienek dla osób niepełnosprawnych **94.782,00 zł** i modernizacja WTZ **198.000,00 zł**

8. Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich **2.650,67 zł**

9. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania: remont drogi gminnej wraz z chodnikami – ulica Listna oraz remont chodników w ulicach: Szkolna, Piłsudskiego i Sikorskiego **3.037.350,00 zł**

10. Porozumienie z Gminą Waganiec - ŚDS	10.000,00 zł
11. Program „Czyste powietrze”	18.175,00 zł

A. Dochody własne Gminy

A. I. Wpływy z podatków

1. Podatek od nieruchomości

w zł.	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	7.743.288,00	8.743.582,67	12,92
- od osób fizycznych	2.195.244,00	2.600.451,96	18,46
- od osób prawnych	5.548.044,00	6.143.130,71	10,73

Plan dochodów na 2024 rok został przyjęty na podstawie Uchwały Nr LXX/548/23 Rady Miejskiej z dnia 25 października 2023r. 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 2023r.	plan 2024r.	%
- od osób fizycznych	8.921,00	10.785,00	20,89
- od osób prawnych	328,00	396,00	20,73

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 2023r.	plan 2024r.	%
- od osób fizycznych	314,00	449,00	42,99
- od osób prawnych	6.173,00	8.325,00	34,86

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 2023 r. wg Komunikatu Prezesa GUS.

4. Podatek od środków transportowych

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
- od osób fizycznych	99.776,00	138.450,00	38,76
- od osób prawnych	26.392,00	32.283,00	22,32

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 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	50.000,00	50.000,00	0,00

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 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	80.000,00	80.000,00	0,00

Są to wpływy z Urzędów Skarbowych.

7. Podatek od czynności cywilnoprawnych

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
os. fizyczne	600.000,00	600.000,00	0,00
os. prawne	10.000,00	15.000,00	150,00

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 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	240.000,00	210.000,00	-12,50

2. Wpływy z zajęcia pasa drogowego

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	200.000,00	200.000,00	0,00

3. Wpływy z opłaty targowej

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	10.000,00	9.000,00	-10,00

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 2023 r.	plan 2024r.	%
ogółem:	350.000,00	350.000,00	0,00

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 2023r.	plan 2024r.	%
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 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	7.817.352,00	10.225.097,00	30,80

Podstawę planowania tej pozycji dochodów na 2024 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 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	876.436,00	1.112.671,00	26,96

A. IV. Dochody różne

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

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
- wieczyste użytkowanie	22.000,00	22.300,00	1,37
- dzierżawa	219.171,00	217.475,00	-0,77
- za lokale użytkowe	159.000,00	161.000,00	1,26
- za lok. miesz. Słowackiego 12	42.504,00	50.745,00	19,39
- dzierżawy z oświaty	3.200,00	3.700,00	15,63
- za lokale Słowackiego 12	200.217,00	227.325,00	13,54
- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	11.600,00	4.000,00	-65,51

2. Wpływy za zarząd nieruchomością wspólną

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	728.985,00	721.077,00	-1,08

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 2023r.	plan na 2024r.	%
ogółem:	1.000.000,00	2.500.000,00	150,00

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. Okrężnej 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 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	32.590,88	40.020,00	22,79

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

2. Wpływy z tytułu grzywien i mandatów

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
- od osób fizycznych	8.000,00	10.000,00	25,00

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

3. Wpływy z usług opiekuńczych

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	36.400,00	36.000,00	-1,10

Dochody obejmują częściową odpłatność za usługi świadczone przez pomoc społeczną.

4. Pozostałe dochody - oświata

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	1.043.677,50	1.114.890,00	6,82

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 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	3.400.662,72	3.362.960,16	-1,11

6. Pozostałe dochody

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	116.720,00	78.088,00	-33,10

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 oraz odsetki od lokat bankowych.

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	320.450,00	48.970,00	-84,72

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 2022 r., poz. 2651 z późn. zm.).

A.VIII. Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	40.000,00	55.000,00	37,50

B. Subwencja ogólna z budżetu państwa

w zł	plan 2023r.	plan 2024r.	%
ogółem:	17.310.558,00	21.167.450,00	22,28
- część oświatowa	11.388.305,00	13.602.146,00	19,44
- część wyrównawcza	5.838.287,00	7.480.399,00	28,13
- część równoważąca	83.966,00	84.905,00	1,12

Subwencja ogólna na rok 2024 określona została dla miasta Aleksandrowa Kujawskiego pismem Ministra Finansów ST3.4750.19.2023 z dnia 13.10.2023r. 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 2023 rok, oraz danych informacji o liczbie mieszkańców wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 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 2024 rok przekazał Wojewoda Kujawsko-Pomorski pismem WFB.I.3110.4.15.2023 z 24.10.2023r.

Dotacje celowe w kwocie	9.745.516,00 zł
przeznaczone na:	
- cmentarze	5.000,00 zł
- administrację publiczną	381.700,00 zł
- ochronę zdrowia	1.700,00 zł
- pomoc społeczną	3.638.200,00 zł
- rodzinę	5.146.700,00 zł
oraz dotacje celowe na:	
- oświatę	572.216,00 zł

Zgodnie z [art. 53 ust. 3](#) ustawy z 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1400 z późn. 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 30.09.2022r.).

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 dokonanym podziale właściwego wojewodę w terminie 10 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej.

Wielkości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu miasta na 2024 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-3113.1.2023 z dnia 23 października 2023 r. w kwocie 2.450,00 zł.

I + II 9.747.966,00 zł.

W projekcie budżetu dochody ogółem wynoszą **72.525.042,50 zł**

w tym:

1. dochody własne **30.489.588,83 zł** co stanowi 42,04% ogółu dochodów,
2. subwencja ogółem **21.167.450,00 zł** co stanowi 29,18% dochodów ogółem,
3. dotacje na zadania zlecone i własne **9.173.300,00 zł** co stanowi 12,64% dochodów ogółem,
4. dotacja na zadania własne – oświata **572.216,00 zł** co stanowi 0,78% dochodów ogółem,
5. dotacja na prowadzenie rejestru wyborców **2.450,00 zł**,
6. wpływy z różnych opłat – wpłaty od rodziców Żłobka **429.080,00 zł**, co stanowi 0,59% dochodów ogółem,
7. środki ze Starostwa Powiatowego dla Biblioteki Miejskiej **30.000,00 zł**,
8. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład **7.300.000,00 zł**, co stanowi 10,06% dochodów ogółem,
9. dotacja celowa otrzymana ze Starostwa Powiatowego na inwestycje **30.571,10 zł** w Urzędzie Miejskim i w WTZ,
8. dotacja celowa w programów finansowanych z udziałem środków europejskich **2.650,67 zł**,
9. środki otrzymane z PFRONu na realizację zadania inwestycyjnego w WTZ **176.000,00 zł** oraz na dostosowanie dwóch łazienek do potrzeb osób niepełnosprawnych na parterze Urzędu Miejskiego – **86.210,90 zł**,
10. środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania: remont drogi gminnej wraz z chodnikami – ulica Listna oraz remont chodników w ulicach: Szkolna, Piłsudskiego i Sikorskiego **3.037.350,00 zł**,
11. porozumienie z Gminą Waganiec - ŚDS **10.000,00 zł**,
12. program „Czyste powietrze” **18.175,00 zł**.

W łącznych dochodach na 2024r. mieszczą się dochody majątkowe 10.096.782,00 zł, które stanowią 13,92% ogółu dochodów.

Plan dochodów na 2024r. 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 2024 rok przyjęto parametry określone Zarządzeniem Nr 98/2023 Burmistrza Miasta Aleksandrowa Kujawskiego z dnia

15 września 2023 r. w sprawie określenia podstawowych zasad i parametrów do prac nad projektem budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2024 rok.

Dochody z tytułu podatków lokalnych przyjęto na podstawie Uchwał Rady Miejskiej Nr LXX/548/23 i Nr LXX/549/23 z dnia 25 października 2023 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 niepochodzących 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 2023 roku przy uwzględnieniu zawartych umów cywilnoprawnych, obowiązujących stawek i stopnia ściągalności.

W planach uwzględniono wysokość subwencji: oświatowej, wyrównawczej i równoważącej w łącznej kwocie 21.167.450,00 zł, udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w wysokości 11.337.768,00 zł tj. 38,46% danych zawartych w informacji Ministra Finansów z dnia 13 października 2023r. – ST3.4750.19.2023r.

- Ponadto do budżetu przyjęto kwoty dotacji celowych zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego pismo WFB.I.3110.4.15.2023 z dnia 24.10.2023r. oraz Delegatury Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku (pismo DWŁ –3113.1/23) z dnia 23 października 2023r.

Do planu dochodów budżetu wprowadzono przewidywaną kwotę dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 556.143,00 zł.

CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Dział	Nazwa	Plan III kw 2023r	Plan na 2024r	Dynamika w %	Struktura w %
010	Rolnictwo i łowiectwo	239,18	0,00	-100,00	0,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię	1.600.000,00	0,00	-100,00	0,00
600	Transport i łączność	8.080.200,20	3.037.350,00	-62,41	4,18
700	Gospodarka mieszkaniowa	2.752.606,63	3.183.845,00	15,66	4,38

710	Działalność usługowa	782.985,00	726.077,00	-7,27	1,00
750	Administracja państwowa	697.430,90	484.782,00	-30,50	0,66
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	34.311,00	2.450,00	-92,86	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne	130.320,00	10.300,00	-92,10	0,01
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych nie posiadających osobowości prawnej	18.198.330,88	21.886.588,67	20,26	30,17
758	Różne rozliczenia	21.542.665,56	21.179.450,00	-1,69	29,20
801	Oświata i wychowanie	1.912.391,41	7.654.094,00	300,23	10,56
851	Ochrona zdrowia	3.400,00	1.700,00	-50,00	0,00
852	Pomoc społeczna	4.451.575,92	3.688.950,67	-17,14	5,08
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	176.131,74	198.000,00	12,41	0,27
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	49.720,00	0,00	-100,00	0,00
855	Rodzina	5.955.000,00	5.638.320,00	-5,32	7,77
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.909.956,10	4.803.135,16	-2,18	6,63
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	40.000,00	30.000,00	-25,00	0,03
926	Kultura fizyczna	169.600,00	0,00	-100	0,00
	OGÓLEM:	71.486.864,52	72.525.042,50		100

Powyższa tabela daje obraz, że w 2024 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 – 3.037.350,00 zł.

W dziale tym zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadań bieżących dot. remontów: ulicy Listnej oraz chodników w ulicach – Szkolnej, Sikorskiego i Piłsudskiego.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota – 3.183.845 ,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 50.745,00 zł i lokali użytkowych Słowackiego 12 - kwota 227.325,00 zł, dochody z tytułu czynszu lokali użytkowych - 161.000,00 zł, dzierżawy składników majątkowych i gruntów – 217.475,00 zł, dochody z tytułu zbycia majątku – 2.500.000,00 zł, wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego – 22.300,00 zł oraz wpływy z opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego – 4.000,00 zł, pozostałe odsetki – 1.000,00 zł.

Dział 710 Działalność usługowa – kwota 726.077,00 zł.

W dziale tym zaplanowano kwotę dotacji celowej na cmentarze – 5.000,00 zł oraz kwotę 721.077,00 zł – wpływy z opłat za wspólny zarząd Gminy Miejskiej ze Starostwem Powiatowym.

Dział 750 Administracja publiczna – kwota 484.782,00 zł.

Na tę kwotę składają się wpływy w rozdziale urzędy wojewódzkie: kwota 381.700,00 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 94.782,00 zł, jest to dotacja ze Starostwa Powiatowego na zadania inwestycyjne realizowane wspólnie (dostosowanie 2 łazienek na parterze budynku Urzędu Miejskiego dla potrzeb osób niepełnosprawnych).

W rozdziale pozostała działalność i w rozdziale egzekucja administracyjna należności pieniężnych mieszczą się wpływy z różnych opłat 1.000,00 zł, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych – 1.200,00 zł, wpływy z pozostałych odsetek – 4.000,00 zł i wpływy z różnych dochodów – 2.000,00 zł.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – kwota 2.450,00 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 10.300,00 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 – 21.886.588,67 zł.

Na w/w dochody składają się wpływy z :

- podatków lokalnych tj. od nieruchomości, rolnego, leśnego i od środków transportowych kwota 8.934.270,67 zł, których najwyższy udział stanowi podatek od nieruchomości i wynosi 8.743.582,67 zł,
- udziały gmin w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych kwota 11.337.768,00 zł,
- z podatków pobieranych przez Urzędy Skarbowe, a należne gminie kwota 745.000,00 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 810.200,00 zł, tj. opłata skarbową – 210.000,00 zł, opłata za sprzedaż napoi alkoholowych, za koncesje i licencje - 350.200,00 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 20.350,00 zł,
- wpływy z opłaty targowej kwota 9.000,00 zł,
- wpływy z różnych opłat kwota 9.000,00 zł,
- wpływy z opłaty za parkometry kwota 10.000,00 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień 11.000,00 zł.

Zaplanowane dochody przyjęto na podstawie stawek podatkowych, które obowiązywać będą od 1 stycznia 2024 roku przy uwzględnieniu stopnia ściągальności.

Szczegółowe dochody te wykazano w załączniku Nr 1 do uchwały.

Dział 758 Różne rozliczenia - kwota 21.179.450 ,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 13.602.146,00 zł - plan tych dochodów wzrósł w stosunku do 2023r. o 19,44%, w związku ze wzrostem części oświatowej subwencji dla gmin, która zostanie zweryfikowana wg danych wykazanych w SIO wg stanu na dzień 30 września 2023 roku i może ulec zmianie,
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin – 84.905,00 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin wyniesie - 7.480.399,00 zł,
- wpływy z różnych opłat i dochodów kwota – 2.000,00 zł,
- wpływy z odsetek od lokat bankowych kwota – 10.000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie – kwota 7.654.094,00 zł.

W tym dziale przyjęto dochody z tytułu: najmu i dzierżawy – 3.700,00 zł, wpływy z usług – 800.000,00 zł (refundacja przez inne gminy kosztów uczęszczania dzieci zamieszkałych na terenie tych gmin do przedszkoli prowadzonych lub dotowanych przez Gminę Miejską Aleksandrów Kujawski) oraz 29.340,00 zł z tytułu wynajmu pomieszczeń kuchni, wpływy z usług świadczonych przez Przedszkole tj. za żywienie dzieci w przedszkolu – 250.000,00 zł i za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 35.000,00 zł, wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem łącznie kwota – 11.048,00 zł; wpływy z różnych opłat, wpływy z opłat egzaminacyjnych i wpływy z odsetek – 2.790,00 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 556.143,00 zł, tj. kwota roczna na jedno dziecko w 2023 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. - 373 osoby.

Zaplanowana została dotacja celowa dla przedszkola specjalnego „Cypisek” w kwocie 12.859,00 zł oraz dotacja dla przedszkola „Stacyjkowo” na realizację własnych zadań bieżących – 3.214,00 zł.

Ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład zaplanowano kwotę 5.950.000,00 zł na zadanie inwestycyjne pn. ”Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3” .

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 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej kwota – 198.000,00 zł.

W dziale tym zaplanowano dotację z PFRONu na dalszą modernizację budynku WTZ.

Dział 852 Pomoc społeczna - kwota 3.688.950,67 zł.

Na dochody składają się głównie wpływy: z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej kwota 1.680.100,00 zł, z tytułu dotacji na realizację bieżących zadań własnych gmin kwota 1.958.100,00 zł, z tytułu dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich kwota 2.650,67 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. Porozumienie z Gminą Waganiec kwota – 10.000,00 zł.

Dział 855 Rodzina – kwota 5.638.320,00 zł.

W dziale tym zaplanowano środki z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie kwota 5.146.700,00 zł. Dochody z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i opiekuńczych, świadczeń wychowawczych i odsetek z tego tytułu łącznie kwota 32.320,00 zł oraz wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych kwota 120,00 zł i wpływy z różnych opłat 100,00 zł, dochody własne dla gminy z tytułu rozliczenia wpływów od dłużników alimentacyjnych kwota 30.000,00 zł.

W rozdziale 85516 planuje się wpłaty od rodziców i wpłaty z ZUS 429.080,00 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – kwota 4.803.135,16 zł.

Zaplanowano dochody z tytułu:

- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi kwota 3.362.960,16 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 8.000,00 zł,

- wpływów kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej – 7.000,00 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań – 2.000,00 zł,
- dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowano w wysokości 55.000,00 zł oraz środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład przeznaczone na zakup trzech samochodów zero emisyjnych wraz z instalacją trzech stacji ładowania – 1.350.000,00 zł,
- Program „Czyste powietrze” – 18.175,00 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.