

# **Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Jemielno**

## **– dochody na rok 2020**

Opracowanie projektu budżetu na rok 2020 przebiegało zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Jemielno Nr XLVI/252/10 z dnia 13 lipca 2010 roku r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Jemielno .

Na podstawie tej uchwały Wójt Gminy Jemielno wydał Zarządzenie Nr 91/2019 z dnia 12 września 2019 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do prac nad uchwałą budżetową Gminy Jemielno na rok 2020 i Wieloletnią Prognozą Finansową. Przyjęte w wyżej wymienionym zarządzeniu wskaźniki i parametry do opracowania projektu wydatków w trakcie opracowania całości wydatków zostały zweryfikowane, uwzględnili poziom planowanej subwencji oraz możliwość pozyskania przez gminę dochodów własnych .Ustawa o finansach publicznych z 29 sierpnia 2009 roku nałożyła na organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego ograniczenia. Zgodnie z art.242 organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy. Dodatkowym ograniczeniem jest art.243 ustawy o finansach publicznych wprowadzający od 2014 roku indywidualny wskaźnik zadłużenia .

## DOCHODY

Projekt budżetu po stronie dochodów został określony w wysokości

–**17.334.000,00 zł.** w tym:

- dochody własne /w tym dochody ze sprzedaży/	4.987.255 zł.
- dotacje na zadania zlecone -	5.697.847 zł.
- dotacje i środki na zadania własne -	821.400 zł.
- dotacje i środki na zadania inwestycyjne -	580.000 zł.
- subwencje -	5.247.498 zł.

### **Dochody własne – kwota -4.987.255 zł.**

Kalkulacja planów dochodów wg poszczególnych źródeł finansowania przedstawia się następująco:

- **Rozdział 02001** – Gospodarka leśna – plan z tytułu opłaty za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości -7.000 zł został przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego

-

- **Rozdział 70005** – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – plan został przyjęty w wysokości -1.008.400 zł, w tym:

1. Wpływy za użytkowanie wieczyste:

- osoby fizyczne - 1.373,97 zł.

– do planu przyjęto -1.400 zł

2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych:



- **Rozdział 75023** – Urzędy Gmin – przyjęto plan dochodów z tytułu wpływów z usług w wysokości -1.000 zł. zgodnie z przewidywanym wykonaniem w roku bieżącym .

**Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych osób nieposiadających osobowości prawnej:**

**Podatek od nieruchomości  
osoby prawne**

	<b>Podstawa opodatkowania w m<sup>2</sup></b>	<b>Stawka</b>	<b>Kwota podatku</b>
<b>1. Budynki mieszkalne</b>	<b>2.298,29</b>		<b>1.861,61</b>
a) pomieszczenia od 1,40-2,20 m	-		
b) pomieszczenia o wys. pow. 2,20 m	2.298,29	0,81	1.861,61
<b>2. Budynki pozostałe lub ich części</b>	<b>854,76</b>	<b>6,50</b>	<b>5.555,94</b>
3. Budynki lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanymi materiałami siewnymi	-	-	-
4. Budynki lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz części budynków mieszkalnych zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej	<b>1.906,04</b>	<b>22,50</b>	<b>42.885,90</b>
5. Budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	<b>127,92</b>	<b>4,87</b>	<b>622,97</b>
5. Budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	<b>20.177.478,92</b>	<b>2%</b>	<b>403.549,58</b>
<b>6. Grunty powierzchnia w m<sup>2</sup></b>	<b>204.925,15</b>	<b>-</b>	<b>150.385,81</b>
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	106.496,07	0,95	101.171,27
b) pozostałe grunty	98.429,08	0,50	49.214,54
<b>Razem</b>			<b>604.861,81</b>

do planu przyjęto – 605.000,00zł.

## Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

	Podstawa opodatkowania w m <sup>2</sup>	Stawka	Kwota podatku
<b>1. Budynki mieszkalne</b>	<b>80.346,26</b>		<b>65.080,47</b>
a) pomieszczenia o wys. 1,40 do 2,20m	512,42	0,81	415,06
b) pomieszczenia o wys pow. 2,20m	79.833,84	0,81	64.665,41
<b>2. Budynki pozostałe lub ich części</b>	<b>27.006,46</b>	-	<b>175.541,99</b>
a) budynki pozostałe	27.006,46	6,50	175.541,99
<b>3. Budynki lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej</b>	<b>1.773,81</b>	22,50	<b>39.910,72</b>
<b>4. Budowle</b>	<b>0</b>	2%	<b>0</b>
<b>5. Grunty</b>	<b>262.968,97</b>	-	<b>196.030,86</b>
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	143.436,42	0,95	136.264,60
b) grunty pozostałe	119.532,55	0,50	59.766,26
<b>Razem</b>		..	<b>476.564,03</b>

do planu przyjęto – 476.000 zł

## Kalkulacja podatku rolnego

### OSOBY FIZYCZNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	3.124,7500 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	137,50 zł.
cena 1 q żyta -	55,00 zł.
wymiar podatku rolnego -	<b>429.653,13 zł.</b>
grunty sklasyfikowane z działek do 1 ha -	<b>32.456,24 zł.</b>
(118,0227 x 275,00 zł.) pomniejszony o ulgi :	
z tytułu nabycia gruntów	27.000,00 zł.
<hr/>	
podatek rolny po odliczeniu ulg	<b>435.109,37 zł.</b>
	do planu przyjęto –435.000 zł.

### OSOBY PRAWNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	311,3694 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	137,50zł.
cena 1 q żyta -	55,00 zł.
Wymiar podatku rolnego -	<b>42.813,29,33 zł.</b>
<hr/>	
	do planu przyjęto –42.000,00 zł

## Kalkulacja podatku leśnego

### Osoby fizyczne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	80,6572 ha
Stawka za 1 ha fizyczny	42,7328 zł.
Wymiar podatku leśnego	<b>-3.446,71 zł.</b>
do planu przyjęto – 3.500,00 zł.	

### Osoby prawne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	4.130,2528 ha
stawka za 1 ha fizyczny	42,7328 zł.
podatek leśny	<b>176.497,27 zł.</b>
<b>Razem wymiar podatku leśnego od osób prawnych</b>	<b>176.497,27 zł.</b>
<b>do planu przyjęto – 176.000 zł.</b>	



## Kalkulacja podatku od środków transportowych

Wyszczególnienie pojazdów	Ilość poj.	Stawka	Osoby fizyczne razem	Osoby Prawne razem	
Ciąg.siodłowy	5	1.947,00	9.735,00		
Naczepa	2	1.514,00	3.028,00		
Naczepa	1	1.730,00	1.730,00		
Sam.ciężarowy	1	1.082,00	1.082,00		
Sam.ciężarowy	2	1.289,00	2.578,00		
<b>Razem</b>	<b>11</b>	<b>x</b>	<b>18.153,00</b>		

do planu przyjęto –20.000 zł. w tym osoby fizyczne 20.000,00 zł.,  
uwzględniono zaległości z roku 2019

5. Podatek od spadków i darowizn -10.000,00 , podatek od czynności cywilnoprawnych - w planie założono realizację przez Urzędy Skarbowe w wysokości – 80.000 zł – poziom przewidywanego wykonania roku 2019.

6. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków zaplanowano w kwocie -2.579,00 zł od osób fizycznych , wpływy z kosztów upomnień zaplanowano w wysokości – 3.000 zł. w tym osoby fizyczne-3.000 zł.

**- Rozdział 75618** – Wpływy z innych opłat stanowiących dochód jednostek samorządu terytorialnego – plan 271.000 zł, w tym:

1. Wpływy z opłaty skarbowej – do planu dochodów przyjęto przewidywane wykonanie bieżącego roku w wysokości – 5.000zł
2. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej plan -230.000,00 zł.– do projektu budżetu przyjęto planowane wykonanie roku bieżącego z uwzględnieniem wzrostu wydobywania w nowej kopalni żwiru i rozpoczętej eksploatacji w roku 2019
3. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2019 plan – 36.000 zł.

- **Rozdział 75621** – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – plan -1.281.176,00 zł. w tym :

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych –1.261.176,00 zł., udziały gminy w podatku ustalono na podstawie kalkulacji przesłanej przez Ministerstwo Finansów wyliczonej na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /udziały 38,16 %/
2. Podatek dochodowy od osób prawnych – wysokość udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy ustalono w kwocie –20.000zł. biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w roku 2019.

**Rozdział 75814** – Różne rozliczenia finansowe , plan 6.000,00 zł. z tytułu zwrotu podatku vat

**Rozdział 80101** – Szkoły podstawowe – wpływy za dostarczenie ciepła i wywóz nieczystości dla Lokalnej Bazy Turystycznej przez Szkołę Podstawową w Jemielnie w wysokości -22.000 zł.

**Rozdział 85228** – Usługi opiekuńcze - wpływy w wysokości -8.800,00 zł.

**Rozdział 85502** – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwota 9.800,00 zł. stanowi zwrot przez dłużników alimentacyjnych

- **Rozdział 90001** – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wpływy w kwocie - 35.000,00 zł. dotyczą opłat za wywóz nieczystości płynnych oraz opłat za zrzut nieczystości .

- **Rozdział 90002** - Wpływy z tytułu opłat wnoszonych przez mieszkańców Gminy z tytułu wywozu nieczystości stałych w wysokości -480.000,00 zł.

- **Rozdział 90019** – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - kwota zaplanowana -4.000 zł. w wysokości przewidywanego wykonania w roku 2019.

### **Dotacje na zadania zlecone**

W projekcie budżetu Gminy na rok 2020 ujęto dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w kwocie – **5.697.847** zł. zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Legnicy .

Dotacje według poszczególnych rozdziałów przedstawiają się następująco :

Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie kwota -8.013,00 zł. – dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa kwota -634 zł. – aktualizacja spisów wyborczych

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne kwota – 200 zł

Rozdział 75414 – Obrona cywilna kwota -6.000 zł.

Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze kwota 3.460.000 zł.

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.070.000 zł.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny -111.000,00 zł.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne -42.000,00 zł.

### **Dotacje i środki na zadania własne**

W projekcie budżetu Gminy zaplanowano dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości **-555.100 zł**, w tym: dotacje na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie - 226.900 zł oraz utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie – 94.900 zł., składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej -8.400 zł., dotacja na zasiłki stałe -77.000 zł. dotacja na dożywanie w kwocie -82.000 zł., dotacje na przedszkola w wysokości -65.900 zł. Dotacje na zadania własne realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową z zakresu wydatków obronnych **300,00 zł.** oraz środki z Funduszu Dróg Samorządowych na remont drogi Smolne – Rajczyn w wysokości **266.000,00 zł.** Ogółem dotacje i środki na zadania własne stanowią kwotę **821.400,00 zł.**

Dotacje inwestycyjne na zadania własne:

- dotacja celowa zaplanowane zostały z tytułu : pomocy finansowej udzielonej przez samorząd województwa na wykonanie drogi Psary w wysokości 108.000,00 zł., drogi Czeladź Mała w wysokości 136.000,00 zł. , dofinansowanie z PROW w wysokości 200.000,00 zł na zadanie „Kompleksowa oferta turystyczna na szlaku Odry” oraz dofinansowanie do budowy zbiornika na ścieki w Zdiesławicach z KOWR-u w wysokości 136.000,00 zł. – ogółem wielkość dofinansowania **580.000,00 zł.**

## Subwencje

Do budżetu Gminy wprowadzono kwotę planowanej subwencji ogólnej w wysokości -5.247.498,00 zł. zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 15 października 2018 roku nr ST3.4750.31.2019.

Projektowana subwencja ogólna na rok 2020– 5.247.498 zł, w tym:

I. część wyrównawcza-	2.597.168 zł.
z tego:	
- kwota podstawowa -	1.793.964 zł.
- kwota uzupełniająca -	803.204 zł.
II. część oświatowa -	2.544.792 zł.
III. część równoważąca	105.538 zł.