

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Jemielno

– dochody na rok 2019

Opracowanie projektu budżetu na rok 2019 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 63/2018 z dnia 7 września 2018 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do prac nad uchwałą budżetową Gminy Jemielno na rok 2019 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 wyliczany na podstawie relacji wykonania poszczególnych elementów dochodów i wydatków z trzech lat poprzedzających rok na który uchwalany jest budżet , przy czym dane roku bezpośrednio poprzedzającego rok budżetowy przyjmowane są jako planowane na III kwartał.

DOCHODY

Projekt budżetu po stronie dochodów został określony w wysokości

–**14.517.000,00 zł.** w tym:

- dochody własne /w tym dochody ze sprzedaży/	4.136.457 zł.
- dotacje na zadania zlecone -	4.048.831 zł.
- dotacje na zadania własne -	598.700 zł.
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	10.822 zł.
- dotacje i środki na zadania inwestycyjne -	1.136.000 zł.
- subwencje -	4.586.190 zł.

Dochody własne – kwota -4.136.457 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 -6.000 zł został przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego

-

- **Rozdział 70005** – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – plan został przyjęty w wysokości -266.400 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:

a) dzierżawa nieruchomości rolnych 16 umów o ustalonym łącznym czynszu rocznym – 68.612,21 zł.

b) dzierżawa nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych innych niż rolne 9 umów przewidywany łączny czynsz na kwotę – 62.503,80 zł.

c) najem lokali mieszkalnych i socjalnych 18 umów przewidywany łączny czynsz i opłaty 32.118,24 zł. ogółem 163.234,00 zł. brutto

do planu przyjęto – 150.000 zł.

3. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości:

a) sprzedaż nieruchomości gruntowej dz. nr 100/2 w Piotrowicach Małych – 19.236,00 zł.

b) sprzedaż nieruchomości gruntowej dz. Nr 99/1 w Osłowicach -19.816,00 zł

c) sprzedaż nieruchomości gruntowej dz. Nr 95/7 w Czeladzi Małej 23.279,00 zł .

d) sprzedaż nieruchomości gruntowej dz. Nr 111 w Psarach -12.719,00 zł.

e) raty ze sprzedaży -20.836,00 zł.

Do planu przyjęto -80.000,00 zł.

4. Pozostałe odsetki – plan w wysokości – 4.000 zł z tytułu nieterminowego regulowania należności, plan został przyjęty na podstawie wpływów z tego tytułu w roku bieżącym oraz odsetek należnych wynikających z aktów notarialnych dotyczących sprzedaży nieruchomości na raty.

5. Wpływy z usług, do planu przyjęto kwotę -7.000,00 z tytułu obciążeń za energię, wodę i pozostałe usługi ciągnika oraz koparki.

6. Wpływy z różnych dochodów – wpłaty z tytułu dodatkowych obciążeń mieszkańców bloków w Zdzesławicach, kwota przyjęta do planu w wysokości 24.000,00 zł. stanowi przewidywane wykonanie w roku 2018.

- **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**

	Podstawa opodatkowania w m²	Stawka	Kwota podatku
1. Budynki mieszkalne	1.732,29		1.351,19
a) pomieszczenia od 1,40-2,20 m	-		
b) pomieszczenia o wys. pow. 2,20 m	1.732,29	0,78	1.351,19
2. Budynki pozostałe lub ich części	854,76	5,50	4.701,18
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	1.906,04	21,20	40.408,05
5. Budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	127,92	4,70	601,22
5. Budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	20.329.235,92	2%	406.584,72
6. Grunty powierzchnia w m²	250.513,07	-	192.499,80
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	158.519,07	0,93	147.422,74
b) pozostałe grunty	91.994,00	0,49	45.077,06
Razem			646.146,16

do planu przyjęto – 647.000,00zł.

Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

	Podstawa opodatkowania w m ²	Stawka	Kwota podatku
1. Budynki mieszkalne	79.383,82		61.919,38
a) pomieszczenia o wys. 1,40 do 2,20m	309,17	0,78	241,15
b) pomieszczenia o wys pow. 2,20m	79.074,65	0,78	61.887,48
2. Budynki pozostałe lub ich części	26.907,97	-	147.993,83
a) budynki pozostałe	26.907,97	5,50	147.993,83
3. Budynki lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej	1.773,81	21,20	37.604,77
4. Budowle	0	2%	0
5. Grunty	255.026,21	-	184.451,54
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	137.864,34	0,93	128.213,84
b) grunty pozostałe	117.161,87	0,48	56.237,70
Razem		..	431.969,52

do planu przyjęto – 432.000 zł

Kalkulacja podatku rolnego

OSOBY FIZYCZNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	3.130,1976 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	135,90 zł.
cena 1 q żyta -	54,36 zł.
wymiar podatku rolnego -	425.393,85 zł.
grunty sklasyfikowane z działek do 1 ha -	32.140,18 zł.
(118,2494 x 271,80 zł.) pomniejszony o ulgi :	
z tytułu nabycia gruntów	30.567,00 zł.
<hr/>	
podatek rolny po odliczeniu ulg	426.967,00 zł.
	do planu przyjęto –427.000 zł.

OSOBY PRAWNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	341,2460 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	135,90zł.
cena 1 q żyta -	54,36 zł.
Wymiar podatku rolnego -	46.375,33 zł.
<hr/>	
	do planu przyjęto –47.000,00 zł

Kalkulacja podatku leśnego

Osoby fizyczne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	77,7530 ha
Stawka za 1 ha fizyczny	42,2356zł.
Wymiar podatku leśnego	-3.283,94 zł.
do planu przyjęto – 3.300,00 zł.	

Osoby prawne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	4.164,5978 ha
stawka za 1 ha fizyczny	42,2358 zł.
podatek leśny	175.895,12zł.
Razem wymiar podatku leśnego od osób prawnych	175.895,12 zł.
do planu przyjęto – 176.000 zł.	

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		
Razem	11	x	18.153,00		

do planu przyjęto –18.000 zł. w tym osoby fizyczne 18.000,00 zł.

5. Podatek od spadków i darowizn -10.000,00 , podatek od czynności cywilnoprawnych - w planie założono realizację przez Urzędy Skarbowe w wysokości – 75.000 zł – poziom przewidywanego wykonania.

6. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków zaplanowano w kwocie -3.290,00 zł od osób fizycznych i w kwocie – 200 zł od osób prawnych, wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości – 3.500 zł. w tym osoby fizyczne-3.000 zł i osoby prawne- 500 zł (wpływy z tytułu upomnień)

- Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochód jednostek samorządu terytorialnego – plan 229.000 zł, w tym:

1. Wpływy z opłaty skarbowej – do planu dochodów przyjęto przewidywane wykonanie bieżącego roku w wysokości – 8.000zł

2. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej plan -185.000,00 zł.– do projektu budżetu przyjęto planowane wykonanie roku bieżącego z uwzględnieniem niewielkiego wzrostu wydobycia

3. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2018 plan – 36.000 zł.

- **Rozdział 75621** – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – plan -1.291.167,00 zł. w tym :

1.Podatek dochodowy od osób fizycznych –1.256.167,00 zł., udziały gminy w podatku ustalono na podstawie kalkulacji przesłanej przez Ministerstwo Finansów wyliczonej na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /udziały 38,08 %/

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 –35.000zł. biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w roku 2018 i niewielki wzrost.

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe , plan 10.000,00 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 - 71.000,00 zł. dotyczą opłat za wywóz nieczystości płynnych oraz opłat za zrzut nieczystości na oczyszczalni ścieków w Luboszczech i w Jemielnie .

- **Rozdział 90002** - Wpływy z tytułu opłat wnoszonych przez mieszkańców Gminy z tytułu wywozu nieczystości stałych w wysokości -370.000,00 zł.

- **Rozdział 90019** – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - kwota zaplanowana -7.000 zł. w wysokości przewidywanego wykonania w roku 2018.

Dotacje na zadania zlecone

W projekcie budżetu Gminy na rok 2019 ujęto dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w kwocie – 4.048.831 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 -10.591 zł. – dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa kwota -640 zł. – aktualizacja spisów wyborczych

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne kwota – 200 zł

Rozdział 75414 – Obrona cywilna kwota -1.000 zł.

Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze kwota 1.972.000 zł.

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1.934.000 zł.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny -92.000,00 zł.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne -38.400,00 zł.

Dotacje na zadania własne

W projekcie budżetu Gminy zaplanowano dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości –598.700 zł, w tym: dotacje na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie - 301.700 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 -8.600 zł., dotacja na zasiłki stałe -63.000 zł. dotacja na dożywanie w kwocie -66.000 zł., dotacje na przedszkola w wysokości -64.500 zł. Dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków europejskich stanowią kwotę 10.822 zł.

Dotacje inwestycyjne na zadania własne:

- dotacja celowa zaplanowane zostały z tytułu : pomocy finansowej udzielonej przez samorząd województwa na wykonanie drogi w Śleszów – Cieszyny i Luboszyce Małe w wysokości 455.000 zł. oraz dotacja z budżetu państwa na modernizację dróg lokalnych / droga Śleszów – Cieszyny/ w wysokości 456.000,00 zł. , dofinansowanie z PROW w wysokości 200.000,00 zł na zadanie „Kompleksowa oferta turystyczna na szlaku Odry” oraz dofinansowanie z budżetu państwa budowy otwartej strefy aktywności w Luboszycach w wysokości 25 000,00 – ogółem wielkość dofinansowania 1.136.000,00 zł.

Subwencje

Do budżetu Gminy wprowadzono kwotę planowanej subwencji ogólnej w wysokości -4.586.190,00 zł. zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 roku nr ST3.4750.41.2018.

Projektowana subwencja ogólna na rok 2019 – 4.586.190 zł, w tym:

I. część wyrównawcza-	2.252.997 zł.
z tego:	
- kwota podstawowa -	1.510.248 zł.
- kwota uzupełniająca -	742.749 zł.
II. część oświatowa -	2.253.101 zł.
III. część równoważąca	80.092 zł.