

# **Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Jemielno**

## **– dochody na rok 2021**

Opracowanie projektu budżetu na rok 2021 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 wydała Zarządzenie Nr 54/2020 z dnia 15 września 2020 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do prac nad uchwałą budżetową Gminy Jemielno na rok 2021 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

–**17.173.000,00 zł.** w tym:

- dochody własne /w tym dochody ze sprzedaży/	4.369.144 zł.
- dotacje na zadania zlecone -	5.411.524 zł.
- dotacje i środki na zadania własne -	565.600 zł.
- dotacje i środki na zadania inwestycyjne -	1.411.050 zł.
- subwencje -	5.415.682 zł.

## **Dochody własne – kwota -4.369.144 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 -8.000 zł został przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego

- **Rozdział 70005** – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – plan został przyjęty w wysokości -211.400 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 10 umów o ustalonym łącznym czynszu rocznym – 37.000,13 zł.

b) dzierżawa nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych innych niż rolne  
10 umów przewidywany łączny czynsz na kwotę – 88.051,52 zł.

c) najem lokali mieszkalnych i socjalnych 16 umów przewidywany łączny  
czynsz i opłaty 41.128,90 zł. ogółem 166.181,00 zł. brutto

do planu przyjęto – 142.000 zł.

3. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości:

a) sprzedaż nieruchomości gruntowej dz. nr 95/7 w Czeladzi Małej  
– 27.900 zł.

b) raty ze sprzedaży -5.537 zł.  
do planu przyjęto -33.000,00 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 -11.000,00 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  
20.000,00 zł. .

- **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 m <sup>2</sup>	Stawka	Kwota podatku
<b>1. Budynki mieszkalne</b>	<b>2.105,47</b>		<b>1.789,65</b>
a) pomieszczenia od 1,40-2,20 m	-		
b) pomieszczenia o wys. pow. 2,20 m	2.105,47	0,85	1.789,65
<b>2. Budynki pozostałe lub ich części</b>	<b>826,16</b>	<b>7,30</b>	<b>6.030,97</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>1.903,34</b>	<b>24,00</b>	<b>45.680,16</b>
5. Budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	<b>127,92</b>	<b>5,06</b>	<b>647,28</b>
5. Budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	<b>22.190.005,92</b>	<b>2%</b>	<b>443.800,12</b>
<b>6. Grunty powierzchnia w m<sup>2</sup></b>	<b>199.332,15</b>	<b>-</b>	<b>151.223,80</b>
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	101.215,07	0,99	100.202,92
b) pozostałe grunty	98.117,08	0,52	51.020,88
<b>Razem</b>			<b>649.171,98</b>

do planu przyjęto – 650.000,00zł.

## Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

	<b>Podstawa opodatkowania w m<sup>2</sup></b>	<b>Stawka</b>	<b>Kwota podatku</b>
<b>1. Budynki mieszkalne</b>	<b>80.346,26</b>		<b>68.114,60</b>
a) pomieszczenia o wys. 1,40 do 2,20m	577,52	0,85	490,89
b) pomieszczenia o wys pow. 2,20m	79.557,30	0,85	67.623,71
<b>2. Budynki pozostałe lub ich części</b>	<b>29.422,59</b>	-	<b>214.784,91</b>
a) budynki pozostałe	29.422,59	7,30	214.784,91
<b>3. Budynki lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej</b>	<b>1.529,21</b>	24,00	<b>36.701,04</b>
<b>4. Budowle</b>	<b>127.100,00</b>	2%	<b>2.542</b>
<b>5. Grunty</b>	<b>279.595,47</b>	-	<b>219.654,78</b>
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	158.010,92	0,99	156.430,81
b) grunty pozostałe	121.584,55	0,52	63.223,97
<b>Razem</b>		..	<b>541.797,33</b>

do planu przyjęto – 542.000 zł

## Kalkulacja podatku rolnego

### OSOBY FIZYCZNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	3.116,0833 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	143,75 zł.
cena 1 q żyta -	57,50zł.
wymiar podatku rolnego -	<b>447.936,97 zł.</b>
grunty sklasyfikowane z działek do 1 ha -	<b>33.429,18 zł.</b>
(116,2754 x 287,50 zł.) pomniejszony o ulgi :	
z tytułu nabycia gruntów	17.000,00 zł.
<hr/>	
podatek rolny po odliczeniu ulg	<b>464.366,15 zł.</b>
	do planu przyjęto –464.000 zł.

### OSOBY PRAWNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	323,0794 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	143,75zł.
cena 1 q żyta -	57,50 zł.
Wymiar podatku rolnego -	<b>46.442,66 zł.</b>
<hr/>	
	do planu przyjęto –46.000,00 zł

## Kalkulacja podatku leśnego

### Osoby fizyczne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	82,1261 ha
Stawka za 1 ha fizyczny	43,3048 zł.
Wymiar podatku leśnego	<b>-3.556,45 zł.</b>
do planu przyjęto – 3.500,00 zł.	

### Osoby prawne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	4.106,5332 ha
stawka za 1 ha fizyczny	43,3048 zł.
podatek leśny	<b>177.832,60 zł.</b>
<b>Razem wymiar podatku leśnego od osób prawnych</b>	<b>177.832,60 zł.</b>
<b>do planu przyjęto – 178.000 zł.</b>	

## Kalkulacja podatku od środków transportowych

Wyszczególnienie pojazdów	Ilość poj.	Stawka	Osoby fizyczne razem	Osoby Prawne razem	
Ciąg.siodłowy	6	1.947,00	11.682,00		
Naczepa	2	1.514,00	3.028,00		
Naczepa	1	1.730,00	1.730,00		
Sam.cieżarowy	1	1.082,00	1.082,00		
Sam.cieżarowy	2	1.289,00	2.578,00		
<b>Razem</b>	<b>11</b>	<b>x</b>	<b>20.100,00</b>		

do planu przyjęto –20.000 zł. w tym osoby fizyczne 20.000,00 zł.

5. Podatek od spadków i darowizn -10.000,00 , podatek od czynności cywilnoprawnych - w planie założono realizację przez Urzędy Skarbowe w wysokości – 83.000 zł – poziom przewidywanego wykonania roku 2020.

6. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków zaplanowano w kwocie -3.485,00 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 233.000 zł, w tym:

1. Wpływy z opłaty skarbowej – do planu dochodów przyjęto przewidywane wykonanie bieżącego roku w wysokości – 9.000zł



2. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej plan -195.000,00 zł.– do projektu budżetu przyjęto planowane wykonanie roku bieżącego z uwzględnieniem zaległości .
3. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2020 plan – 29.000 zł.

- **Rozdział 75621** – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – plan -1.252.759,00 zł. w tym :

1.Podatek dochodowy od osób fizycznych –1.209.759,00 zł., udziały gminy w podatku ustalono na podstawie kalkulacji przesłanej przez Ministerstwo Finansów wyliczonej na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /udziały 38,23 %/

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 –43.000zł. biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w roku 2020

**Rozdział 75814** – Różne rozliczenia finansowe , plan 7.000,00 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 -3.500 zł.

**Rozdział 85501** – Świadczenia wychowawcze – wpływy z tytułu zwrotu świadczeń wraz z odsetkami -2.500 zł.

**Rozdział 85502** – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwota 35.000 zł. w tym zwrot przez dłużników alimentacyjnych 14.000,00 zł., zwrot świadczeń wraz z odsetkami 21.000,00 zł.

- **Rozdział 90001** – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wpływy w kwocie - 26.000,00 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 -560.000,00 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 2020.

### **Dotacje na zadania zlecone**

W projekcie budżetu Gminy na rok 2021 ujęto dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w kwocie – **5.411.524** 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 -611 zł. – aktualizacja spisów wyborczych

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne kwota – 200 zł

Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze kwota 2.997.000 zł.

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.262.000 zł.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny -103.000,00 zł.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne -40.700,00 zł.

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

W projekcie budżetu Gminy zaplanowano dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości **-544.900 zł**, w tym: dotacje na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie - 228.600 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 -9.400 zł., dotacja na zasiłki stałe -97.000 zł. dotacja na dożywanie w kwocie -43.100 zł., dotacje na przedszkola w wysokości -65.900 zł., dotacja na pomniki przyrody 6.000,00 zł. Dotacje na zadania własne realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową z zakresu wydatków obronnych **300,00 zł.**, dotacja na zadanie ochrona powietrza atmosferycznego w wysokości **20.400 zł.** Ogółem dotacje i środki na zadania własne bieżące stanowią kwotę **565.600,00 zł.**

Dotacje inwestycyjne na zadania własne:

- dotacje celowe zaplanowane zostały z tytułu : pomocy finansowej udzielonej przez samorząd województwa na wykonanie drogi w Czeladzi Małej w wysokości 113.000,00 zł. oraz z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 250.000,00. , dofinansowanie z RPO w wysokości 1.048.050 zł na zadanie „Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych a obszarze Doliny Baryczy” – ogółem wielkość dofinansowania **1.411.050,00 zł.**

## Subwencje

Do budżetu Gminy wprowadzono kwotę planowanej subwencji ogólnej w wysokości -5.415.682,00 zł. zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2020 roku nr ST3.4750.30.2020.

Projektowana subwencja ogólna na rok 2021– 5.415.682 zł, w tym:

I. część wyrównawcza-	2.874.639 zł.
z tego:	
- kwota podstawowa -	2.015.914 zł.
- kwota uzupełniająca -	858.725 zł.
II. część oświatowa -	2.410.599 zł.
III. część równoważąca	130.444 zł.