

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Jemielno

– dochody na rok 2022

Opracowanie projektu budżetu na rok 2022 przebiegało zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Jemielno Nr XXVI/164/2021 z dnia 26 maja 2021 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Jemielno .

Na podstawie tej uchwały Wójt Gminy Jemielno wydała Zarządzenie Nr 85/2021 z dnia 15 września 2021 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do prac nad uchwałą budżetową Gminy Jemielno na rok 2022 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 na rok 2022, 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

–**21.885.500,00 zł.** w tym:

| | |
|---|-----------------|
| - dochody własne /w tym dochody ze sprzedaży/ | 4.589.217,67 zł |
| - dotacje na zadania zlecone - | 3.835.913 zł |
| - dotacje i środki na zadania własne - | 816.695,33 zł |
| - dotacje i środki na zadania inwestycyjne - | 7.074.000 zł |
| - subwencje - | 5.569.674 zł |

Dochody własne – kwota -4.589.217,67 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 -223.900 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 748,62 zł

b) dzierżawa nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych innych niż rolne
5 umów przewidywany łączny czynsz na kwotę 73.113,54 zł

c) najem lokali użytkowych 4 umowy przewidywany łączny czynsz i opłaty
48.380,40 zł

ogółem 122.242,56 zł

do planu przyjęto wpływy z tytułu planowanych dzierżaw 20.000 zł

do planu przyjęto ogółem – 142.000 zł

3. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości:

a) sprzedaż nieruchomości gruntowej dz. nr 95/7 w Czeladzi Małej
34.661,40 zł

b) raty ze sprzedaży 5.537 zł.
do planu przyjęto 40.500,00 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 Zdzieszawicach, kwota przyjęta do planu w wysokości 25.000,00 zł, kwota uwzględnia zaległości

- **Rozdział 70007** – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy
najem lokali mieszkalnych i socjalnych przewidywany łączny czynsz i opłaty
23.520 zł, do planu przyjęto 33.000 zł uwzględniając zaległości w opłatach

- **Rozdział 75095** – Pozostała działalność – 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 ² | Stawka | Kwota podatku |
|---|---|--------------|-------------------|
| 1. Budynki mieszkalne | 1.801,87 | | 1.603,66 |
| a) pomieszczenia od 1,40-2,20 m | - | | |
| b) pomieszczenia o wys. pow. 2,20 m | 1.801,87 | 0,89 | 1.603,66 |
| 2. Budynki pozostałe lub ich części | 826,16 | 7,90 | 7.316,66 |
| 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 | 1.893,34 | 25,00 | 47.333,50 |
| 5. Budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych | 127,92 | 5,25 | 671,58 |
| 5. Budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej | 22.358.062,00 | 2% | 447.161,24 |
| 6. Grunty powierzchnia w m² | 240.007,15 | - | 200.298,64 |
| a) grunty związane z działalnością gospodarczą | 144.275,07 | 1,03 | 148.603,32 |
| b) pozostałe grunty | 95.732,08 | 0,54 | 51.695,32 |
| Razem | | | 704.385,28 |

do planu przyjęto – 735.000,00zł.

uwzględniając zaległości

Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

| | Podstawa opodatkowania w m² | Stawka | Kwota podatku |
|--|---|---------------|--------------------------|
| 1. Budynki mieszkalne | 80.346,26 | | 72.056,78 |
| a) pomieszczenia o wys. 1,40 do 2,20m | 788,17 | 0,89 | 701,47 |
| b) pomieszczenia o wys pow. 2,20m | 80.174,56 | 0,89 | 71.355,31 |
| 2. Budynki pozostałe lub ich części | 30.835,21 | - | 243.598,16 |
| a) budynki pozostałe | 30.835,21 | 7,90 | 243.598,16 |
| | | | |
| 3. Budynki lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej | 1.580,21 | 25,00 | 39.505,00 |
| 4. Budowle | 127.100,00 | 2% | 2.542 |
| 5. Grunty | 264.712,63 | - | 213.036,34 |
| a) grunty związane z działalnością gospodarczą | 143.043,92 | 1,03 | 147.335,24 |
| b) grunty pozostałe | 121.668,71 | 0,54 | 65.701,10 |
| Razem | | .. | 570.738,33 |

do planu przyjęto – 578.000 zł uwzględniając zaległości

Kalkulacja podatku rolnego

OSOBY FIZYCZNE;

| | |
|--|----------------------|
| Ilość ha przeliczeniowych - | 3.116,8111 ha |
| przy stawce za 1 ha przeliczeniowy - | 147,50 zł |
| cena 1 q żyta - | 59,00zł |
| wymiar podatku rolnego - | 459.729,63 zł |
| grunty sklasyfikowane z działek do 1 ha - | 34.894,19 zł |
| (118,2854 x 295 zł.) pomniejszony o ulgi : | |
| z tytułu nabycia gruntów | 17.000,00 zł |
| <hr/> | |
| podatek rolny po odliczeniu ulg | 477.623,82 zł |
| do planu przyjęto –490.000 zł uwzględniając zaległości | |

OSOBY PRAWNE;

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Ilość ha przeliczeniowych - | 265,6991 ha |
| przy stawce za 1 ha przeliczeniowy - | 147,50 zł |
| cena 1 q żyta - | 59,00 zł |
| Wymiar podatku rolnego - | 39.190,62 zł |
| <hr/> | |
| do planu przyjęto –40.000,00 zł | |

Kalkulacja podatku leśnego

Osoby fizyczne:

| | |
|--|------------------|
| Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego | 82,9586ha |
| Stawka za 1 ha fizyczny | 46,6972 zł |
| Wymiar podatku leśnego | -3.873,93 |
| do planu przyjęto – 3.900,00 zł | |

Osoby prawne:

| | |
|--|-----------------------|
| Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego | 4.091,0801 ha |
| stawka za 1 ha fizyczny | 46,6972 zł |
| podatek leśny | 191.041,98 zł. |
| Razem wymiar podatku leśnego od osób prawnych | 191.041,98 zł |
| do planu przyjęto – 191.000 zł | |

Kalkulacja podatku od środków transportowych

| Wyszczególnienie pojazdów | Ilość poj. | Stawka | Osoby fizyczne razem | Osoby Prawne razem | |
|---------------------------|------------|----------|----------------------|--------------------|--|
| Ciąg.siodłowy | 5 | 1.947,00 | 9.73500 | | |
| Naczepa | 2 | 1.514,00 | 3.028,00 | | |
| Naczepa | 2 | 1.730,00 | 3.460,00 | | |
| Sam.ciężarowy | 1 | 1.082,00 | 1.082,00 | | |
| Sam.ciężarowy | 2 | 1.724,00 | 1.724,00 | | |
| Sam.ciężarowy | 1 | 1.298,00 | 1.298,00 | | |
| Razem | 11 | x | 20.327,00 | | |

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

5. Podatek od spadków i darowizn 15.000,00 , podatek od czynności cywilnoprawnych - w planie założono realizację przez Urzędy Skarbowe w wysokości 100.000 zł – poziom przewidywanego wykonania roku 2021.

6. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków zaplanowano w kwocie 3.033,67 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 209.000 zł, w tym:

1. Wpływy z opłaty skarbowej – do planu dochodów przyjęto przewidywane wykonanie bieżącego roku w wysokości 13.000 zł

2. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej plan 175.000,00 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 2021 plan 21.000 zł

- **Rozdział 75621** – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – plan 1.193.384,00 zł w tym :

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych 1.143.445,00 zł, udziały gminy w podatku ustalono na podstawie kalkulacji przesłanej przez Ministerstwo Finansów wyliczonej na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /udziały 38,34%/

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 49.939zł zgodnie z kalkulacją przesłaną przez Ministerstwo Finansów.

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe , plan 20.000,00 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 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwota 17.000 zł w tym zwrot przez dłużników alimentacyjnych 5.000,00 zł, zwrot świadczeń wraz z odsetkami 12.000,00 zł.

- **Rozdział 90001** – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wpływy w kwocie - 33.000,00 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 640.000,00 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 2021.

Dotacje na zadania zlecone

W projekcie budżetu Gminy na rok 2021 ujęto dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w kwocie – **3.835.193** 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 10.083,00 zł – dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa kwota 700 zł – aktualizacja spisów wyborczych

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne kwota – 200 zł

Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze kwota 1.242.000 zł

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.516.000 zł

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 66.200,00 zł.

Dotacje i środki na zadania własne

W projekcie budżetu Gminy zaplanowano dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości **-565.300 zł**, w tym: dotacje na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie - 241.700 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 -12.800 zł, dotacja na zasiłki stałe 120.000 zł, dotacja na dożywianie w kwocie 40.900 zł, dotacje na przedszkola w wysokości 55.000 zł. Dotacja z RPO na zadanie aktywizacja mieszkańców Gminy Jemielno w wysokości 251.395,33 zł . Ogółem dotacje i środki na zadania własne bieżące stanowią kwotę **816.695,33 zł**.

Dotacje inwestycyjne na zadania własne:

- dotacje celowe zaplanowane zostały z tytułu : pomocy finansowej udzielonej przez samorząd województwa na wykonanie drogi w Chorągwicach w wysokości 212.000,00 zł oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 318.000,00. , dofinansowanie otrzymane z Polskiego Ładu w wysokości 6.544.000 zł na zadania : modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Jemielnie oaz poprawa bezpieczeństwa na rzece Odrze 994.000 zł, rewitalizacja zabytkowej placówki szkolnej w Irządzach – poprawa warunków edukacyjnych dla dzieci i młodzieży 2.550.000 zł, środki transportu dla gminy Jemielno rozwiązaniem problemów gospodarki ściekowej 3.000.000 zł – ogółem wielkość dofinansowania **7.074.000,00 zł**.

Subwencje

Do budżetu Gminy wprowadzono kwotę planowanej subwencji ogólnej w wysokości -5.569.674,00 zł. zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 roku nr ST3.4750.31.2021.

Projektowana subwencja ogólna na rok 2022 - 5.569.674 zł w tym:

| | |
|-------------------------|--------------|
| I. część wyrównawcza- | 2.863.818 zł |
| z tego: | |
| - kwota podstawowa - | 2.003.243 zł |
| - kwota uzupełniająca - | 860.575 zł |
| II. część oświatowa - | 2.604.401 zł |
| III. część równoważąca | 101.455 zł. |