

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Jemielno

– dochody na rok 2023

Opracowanie projektu budżetu na rok 2023 przebiegało w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Jemielno Nr XXVI/164/2021 z dnia 26 maja 2021 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Jemielno, jednakże w związku z odwołaniem w referendum lokalnym, w dniu 11 września 2022 roku Wójta Gminy Jemielno, nie zachowano wyznaczonych terminów. Premier Rady Ministrów wyznaczył osobę do pełnienia funkcji Wójta Gminy od dnia 11 października 2022 roku. Pełniąca funkcję Wójta Gminy Jemielno wydała Zarządzenie Nr 94/2022 z dnia 20 października 2022 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do prac nad uchwałą budżetową Gminy Jemielno na rok 2023 i Wieloletnią Prognozą Finansową z obowiązkiem złożenia materiałów planistycznych do dnia 31.10.2022 roku. W wyznaczonym terminie przekazano część materiałów, z uwagi na absencje pracowników, zmianę na stanowiskach głównych księgowych, kierowników jednostek, pozyskanie danych bądź weryfikacja otrzymanych odbyły się głównie poprzez porównanie przewidywanego wykonania w roku 2022 i uwzględnienie zaplanowanego wzrostu wynagrodzeń oraz cen. W trakcie prac nad projektem budżetu zostaną przedstawione autopoprawki uwzględniające decyzje Wójta Gminy Pani Anny Hrebenyk, która objęła funkcję w dniu 22 grudnia 2022 roku.

DOCHODY

Projekt budżetu po stronie dochodów został określony w wysokości

–**37.810.937,88 zł.** w tym:

- dochody własne /w tym dochody ze sprzedaży/	5.461.908 zł
- dotacje na zadania zlecone -	2.568.607 zł
- dotacje i środki na zadania własne -	1.197.781,88 zł
- dotacje i środki na zadania inwestycyjne -	22.113.950 zł
- subwencje -	6.468.691 zł

Dochody własne – kwota -5.461.908 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 -19.000 zł został przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego

- **Rozdział 70005** – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – plan został przyjęty w wysokości -128.400 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:

Do planu przyjęto dochody z tytułu dzierżawy nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych na poziomie przewidywane wykonania w roku 2022 - 120.000 zł.

3. Dochody z tytułu usług – do planu przyjęto dochody na poziomie wykonania w roku 2022 -7.000 zł.

- Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

1. najem lokali mieszkalnych i socjalnych przewidywany łączny czynsz i opłaty wraz z zaległościami 50.000 zł - kwota przyjęta do planu ,

2.wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności – do planu przyjęto kwotę 10.000 zł – zaległości w spłacie rat,

3. wpływy z tytułu usług , do planu przyjęto kwotę 21.000 zł z tytułu obciążeń za energię, wodę .

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 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 75095 – Pozostała działalność – przyjęto plan dochodów z tytułu wpływów z usług w wysokości 1.000 zł zgodnie z przewidywanym wykonaniem w roku bieżącym .

- Rozdział 75495 – Pozostała działalność – do planu przyjęto wpływy z Funduszu Pomocy na sfinansowanie pobytu uchodźców z Ukrainy -40.000 zł

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	1.801,87	1,00	1.801,87
2. Budynki pozostałe lub ich części	826,16	8,80	7.270,21
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	27,00	51.120,18
5. Budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	127,92	5,87	750,89
5. Budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	21.600.332,00	2%	432.006,64
6. Grunty powierzchnia w m ²	240.007,15	-	221.221,95
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	148.023,07	1,10	162.835,38
b) pozostałe grunty	95.732,08	0,61	58.396,57
Razem			714.171,74

do planu przyjęto – 715.000,00zł

Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

	Podstawa opodatkowania w m ²	Stawka	Kwota podatku
1. Budynki mieszkalne	81.423,04	1,00	81.423,04
2. Budynki pozostałe lub ich części	29.729,39	8,80	261.618,63
3. Budynki lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej	1.594,43	27,00	43.049,61
4. Budowle	127.100,00	2%	2.542,00
5. Grunty	266.043,39	-	232.406,02
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	143.101,14	1,10	157.411,25
b) grunty pozostałe	122.942,24	0,61	74.994,77
Razem			621.039,30

do planu przyjęto – 640.000 zł uwzględniając zaległości

Kalkulacja podatku rolnego

OSOBY FIZYCZNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	3.229,1505 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	175,00 zł
cena 1 q żyta -	70,00zł
wymiar podatku rolnego -	565.101,00 zł
grunty sklasyfikowane z działek do 1 ha -	40.460,32 zł
(115,6009 x 350 zł.)	
pomniejszony o ulgi :	
z tytułu nabycia gruntów	15.243,00 zł
z tytułu instalacji fotowoltaicznej	57.629,00 zł
<hr/>	
podatek rolny po odliczeniu ulg	532.689 zł

do planu przyjęto –532.000 zł

OSOBY PRAWNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	261,9252 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	175,00 zł
cena 1 q żyta -	70,00 zł
Wymiar podatku rolnego -	45.836,91 zł

do planu przyjęto –46.000,00 zł

Kalkulacja podatku leśnego

Osoby fizyczne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	106,4376 ha
Stawka za 1 ha fizyczny	71,0996zł
Wymiar podatku leśnego	-7.567,61 zł
do planu przyjęto – 7.500,00 zł	

Osoby prawne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	4.049,7997ha
stawka za 1 ha fizyczny	71,0996 zł
podatek leśny	287.939,14 zł
Razem wymiar podatku leśnego od osób prawnych	287.939,14 zł
do planu przyjęto – 290.000 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	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 250.000 zł – poziom przewidywanego wykonania roku 2022 powiększony o przewidywany wzrost cen sprzedaży nieruchomości.

6. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków zaplanowano w kwocie 4.000 zł od osób fizycznych , wpływy z kosztów upomnień zaplanowano w wysokości 4.000 zł w tym osoby fizyczne 4.000 zł.

- Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochód jednostek samorządu terytorialnego – plan 285.000 zł, w tym:

1. Wpływy z opłaty skarbowej – do planu dochodów przyjęto przewidywane wykonanie bieżącego roku w wysokości 10.000 zł
2. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej plan 240.000,00 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 2022 plan 30.000 zł
4. Wpływy z tytułu zajęcia pasa drogowego 5.000 zł

- **Rozdział 75621** – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – plan 1.169.008,00 zł w tym :

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych 1.151.195,00 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 17.813zł 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 60.000 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze - wpływy w wysokości 3.500 zł.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe – zwroty świadczeń w wysokości 6.000 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 7.000,00 zł, zwrot świadczeń wraz z odsetkami 10.000,00 zł.

- **Rozdział 90001** – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wpływy w kwocie - 170.000,00 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 900.000,00 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 2022.

- **Rozdział 90026** – Wpływy z tytułu kosztów upomnień i odsetek od wpłat za odpady komunalne 2.000 zł.

Dotacje na zadania zlecone

W projekcie budżetu Gminy na rok 2023 ujęto dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w kwocie – **2.568.607** 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 13.710,00 zł – dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa kwota 597 zł – aktualizacja spisów wyborczych

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne kwota – 200 zł

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.495.000 zł

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 59.100,00 zł.

Dotacje i środki na zadania własne

W projekcie budżetu Gminy zaplanowano dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości **-622.600 zł**, w tym: dotacje na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie - 210.100 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 -15.800 zł, dotacja na zasiłki stałe 163.000 zł, dotacja na dożywanie w kwocie 78.800 zł, dotacje na przedszkola w wysokości 60.000 zł. Zaplanowano dotację z RPO na zadanie „Aktywizacja mieszkańców Gminy Jemielno” w wysokości 214.580,62 zł , dotację z RPO na zadanie „ Wsparcie dla uczniów szkół podstawowych Gminy Jemielno” 266.981,26 zł, środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na projekt „ Przygoda z przyrodą w Gminie Jemielno „ 93.620 zł. Ogółem dotacje i środki na zadania własne bieżące stanowią kwotę **1.197.781,88 zł**.

Dotacje inwestycyjne na zadania własne:

- dotacje celowe zaplanowane zostały z tytułu : pomocy finansowej udzielonej przez samorząd województwa na wykonanie drogi w Lubowie 161.000 zł , dofinansowanie otrzymane z Polskiego Ładu w wysokości 21.952.950 zł na zadania : przebudowa dróg 5.700.000 zł, modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Jemielnie oraz poprawa bezpieczeństwa na rzece Odrze 994.000 zł, rewitalizacja zabytkowej placówki szkolnej w Irządzach – poprawa

warunków edukacyjnych dla dzieci i młodzieży 5.088.950 zł, środki transportu dla gminy Jemielno rozwiązaniem problemów gospodarki ściekowej 3.000.000 zł, modernizacja elewacji zabytkowego budynku szkoły 2.120.000 zł, wyposażenie multimedialne oraz meblowe budynku administracji publicznej i szkoły 900.000 zł, modernizacja oczyszczalni ścieków 3.150.000 zł, modernizacja świetlicy wiejskiej oraz budowa placów zabaw 1.000.000 zł. ogółem wielkość dofinansowania na zadania inwestycyjne **22.113.950,00 zł.**

Subwencje

Do budżetu Gminy wprowadzono kwotę planowanej subwencji ogólnej w wysokości -6.468.691,00 zł zgodnie z pismem Ministra Finansów numer ST3.4750.23.2022

Projektowana subwencja ogólna na rok 2023 -6.468.691 zł w tym:

I. część wyrównawcza-	3.077.589 zł
z tego:	
- kwota podstawowa -	2.178.912 zł
- kwota uzupełniająca -	898.677 zł
II. część oświatowa -	3.241.584 zł
III. część równoważąca	149.518 zł.