

# Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Jemielno

## – dochody na rok 2024

Opracowanie projektu budżetu na rok 2024 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. Wójt Gminy Jemielno wydała Zarządzenie Nr 87/2023 z dnia 15 września 2023 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do prac nad uchwałą budżetową Gminy Jemielno na rok 2024 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.

## **D O C H O D Y**

Projekt budżetu po stronie dochodów został określony w wysokości

**–45.260.467,00 zł.** w tym:

- dochody własne /w tym dochody ze sprzedaży/	5.979.024 zł
- dotacje na zadania zlecone -	2.470.150 zł
- dotacje i środki na zadania własne -	629.500 zł
- dotacje i środki na zadania inwestycyjne -	28.564.606 zł
- subwencje -	7.617.187 zł

## **Dochody własne – kwota -5.979.024 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 -24.000 zł został przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego

- **Rozdział 70005** – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – plan został przyjęty w wysokości -268.400 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 podstawie 7 umów z miesięcznym czynszem netto 11.490,22 zł, do planu przyjęto 138.000 zł.

3. Dochody z tytułu usług – do planu przyjęto dochody na poziomie wykonania w roku 2023 -6.000 zł.

- **Rozdział 70007** – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

1. najem lokali mieszkalnych i socjalnych przewidywany łączny czynsz i opłaty wraz z zaległościami 66.000 zł - kwota przyjęta do planu ,

2. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności – do planu przyjęto kwotę 10.000 zł, kwota ta wynika z ewentualnie planowanej sprzedaży działki,

3. wpływy z tytułu usług , do planu przyjęto kwotę 21.000 zł z tytułu obciążeń za energię, wodę . Plan ustalono na podstawie wykonania roku 2023.

4. Pozostałe odsetki – plan w wysokości 1.000 zł z tytułu nieterminowego regulowania należności, plan został przyjęty na podstawie wpływów z tego tytułu w roku bieżącym .

5. Wpływy z różnych dochodów – wpłaty z tytułu dodatkowych obciążeń mieszkańców bloków w Zdzesławicach, 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.

**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.</b> Budynki mieszkalne	<b>1.801,87</b>	<b>1,15</b>	<b>2.072,15</b>
<b>2.</b> Budynki pozostałe lub ich części	<b>826,16</b>	<b>10,00</b>	<b>8.261,60</b>
<b>3.</b> Budynki lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanymi materiałami siewnymi	-	-	-
<b>4.</b> Budynki lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz części budynków mieszkalnych zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej	<b>2.417,04</b>	<b>32,00</b>	<b>77.345,28</b>
<b>5.</b> Budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	<b>127,92</b>	<b>6,76</b>	<b>864,74</b>
<b>5.</b> Budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	<b>22.549.610,00</b>	<b>2%</b>	<b>450.992,20</b>
<b>6.</b> Grunty powierzchnia w m <sup>2</sup>	<b>223.345,15</b>	-	<b>240.453,69</b>
<b>a)</b> grunty związane z działalnością gospodarczą	129.966,07	1,34	174.154,54
<b>b)</b> pozostałe grunty	93.379,08	0,71	66.299,15

<b>Razem</b>			<b>779.989,66</b>
--------------	--	--	-------------------

do planu przyjęto – 780.000 zł

## Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

	Podstawa opodatkowania w m <sup>2</sup>	Stawka	Kwota podatku
1. Budynki mieszkalne	<b>82.105,92</b>	1,15	<b>94.421,81</b>
2. Budynki pozostałe lub ich części	<b>29.596,78</b>	10,00	<b>295.967,80</b>
3. Budynki lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej	<b>1.481,93</b>	32,00	<b>47.421,76</b>
4. Budowle	<b>127.100,00</b>	2%	<b>2.542,00</b>
5. Grunty	<b>265.550,59</b>	-	<b>278.641,09</b>
a) grunty związane z działalnością gospodarczą	143.016,14	1,34	191.641,63
b) grunty pozostałe	122.534,45	0,71	86.999,46
<b>Razem</b>			<b>718.994,46</b>

do planu przyjęto – 719.000 zł

## Kalkulacja podatku rolnego

### OSOBY FIZYCZNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	3.196,3181 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	205,00 zł
cena 1 q żyta -	82,00zł
wymiar podatku rolnego -	<b>655.245,21 zł</b>
grunty sklasyfikowane z działek do 1 ha -	<b>47.345,41 zł</b>
(115,4766 x 410 zł.) pomniejszony o ulgi :	
z tytułu nabycia gruntów	12.000,00 zł
z tytułu instalacji fotowoltaicznej	7.000,00 zł
<hr/>	
podatek rolny po odliczeniu ulg	<b>683.590,00 zł</b>
do planu przyjęto –683.000 zł	

### OSOBY PRAWNE;

Ilość ha przeliczeniowych -	204,8350 ha
przy stawce za 1 ha przeliczeniowy -	205,00 zł
cena 1 q żyta -	82,00 zł
Wymiar podatku rolnego -	<b>41.991,18 zł</b>
<hr/>	
do planu przyjęto –42.000,00 zł	

## Kalkulacja podatku leśnego

### Osoby fizyczne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	106,6259 ha
Stawka za 1 ha fizyczny	72,0346zł
Wymiar podatku leśnego	<b>-7.680,75 zł</b>
do planu przyjęto – 7.700,00 zł	

### Osoby prawne:

Liczba ha fizycznych stanowiących podstawę podatku leśnego	4.024,8263ha
stawka za 1 ha fizyczny	72,0346 zł
podatek leśny	<b>289.926,75 zł</b>
<b>Razem wymiar podatku leśnego od osób prawnych</b>	<b>289.926,75 zł</b>
<b>do planu przyjęto – 290.000 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.cieżarowy	1	1.082,00	1.082,00		
Sam.cieżarowy	1	1.724,00	1.724,00		
<b>Razem</b>	<b>11</b>	<b>x</b>	<b>17.299,00</b>		

do planu przyjęto –17.300 zł. w tym osoby fizyczne 17.300,00 zł.

5. Podatek od spadków i darowizn 10.000,00 , podatek od czynności cywilnoprawnych - w planie założono realizację przez Urzędy Skarbowe w wysokości 150.000 zł – poziom przewidywanego wykonania roku 2023,
6. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków zaplanowano w kwocie 5.000 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 253.000 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 200.000,00 zł– do projektu budżetu przyjęto planowane wykonanie roku bieżącego .

3. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2023 plan 35.000 zł

4. Wpływy z tytułu zajęcia pasa drogowego 8.000 zł

- **Rozdział 75621** – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – plan 1.411.624,00 zł w tym :

1.Podatek dochodowy od osób fizycznych 1.389.956,00 zł, udziały gminy w podatku ustalono na podstawie kalkulacji przesłanej przez Ministerstwo Finansów wyliczonej na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego .

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 21.668zł zgodnie z kalkulacją przesłaną przez Ministerstwo Finansów.

**Rozdział 75814** – Różne rozliczenia finansowe , plan 30.000,00 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 30.000 zł.

**Rozdział 85228** – Usługi opiekuńcze - wpływy w wysokości 10.000 zł.

**Rozdział 85216** – Zasiłki stałe – zwroty świadczeń w wysokości 4.000 zł.

**Rozdział 85502** – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwota 11.000 zł w tym zwrot przez dłużników alimentacyjnych 7.000,00 zł, zwrot świadczeń wraz z odsetkami 4.000,00 zł.



- **Rozdział 90001** – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wpływy w kwocie - 180.000,00 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 1.000.000,00 zł.

- **Rozdział 90019** – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - kwota zaplanowana 3.000 zł w wysokości przewidywanego wykonania w roku 2023.

- **Rozdział 90026** – Wpływy z tytułu kosztów upomnień i odsetek od wpłat za odpady komunalne 5.000 zł.

- **Rozdział 92120** – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – kwota zaplanowana 50.000 zł stanowi darowiznę Parafii Rzymsko-Katolickiej w Jemielnie.

### **Dotacje na zadania zlecone**

W projekcie budżetu Gminy na rok 2024 ujęto dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w kwocie – **2.470.150** 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 14.640,00 zł – dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa kwota 598 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 2.390.000 zł

Rozdział 85295 – Pozostała działalność – świadczenia 4.412,00 zł

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 60.300,00 zł.

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

W projekcie budżetu Gminy zaplanowano dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości **-629.500 zł**, w tym: dotacje na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie - 194.000 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 -20.600 zł, dotacja na zasiłki stałe 192.000 zł, dotacja na dożywanie w kwocie 77.700 zł, dotacje na przedszkola w wysokości 50.000 zł. Zaplanowano środki z obrony narodowej na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 300 zł.

Dotacje inwestycyjne na zadania własne:

Dotacje celowe zaplanowane zostały z tytułu : pomocy finansowej udzielonej przez samorząd województwa na remont drogi gminnej Nr 100857D na odcinku Luboszyce Małe – Luboszyce w wysokości 250.000 zł , dofinansowanie na tę drogę z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 632.254 zł. Dofinansowania otrzymane z Polskiego Ładu w wysokości 26.972.352 zł na zadania : przebudowa dróg 2.849.402 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, budowa i modernizacja świetlic wiejskich 5.500.000 zł, budowa mechaniczno-biologicznych oczyszczalni ścieków w miejscowościach Kietłów i Zdzieszławice 2.370.000 zł. Dofinansowanie z Rządowego Programu Ochrony Zabytków w kwocie 700.000 zł na remont konserwatorski kościoła parafialnego w Jemielnie. Ogółem wielkość dofinansowania na zadania inwestycyjne **28.564.606 zł.**

## **Subwencje**

Do budżetu Gminy wprowadzono kwotę planowanej subwencji ogólnej w wysokości -7.617.187,00 zł zgodnie z pismem Ministra Finansów numer ST3.4750.19.2023

Projektowana subwencja ogólna na rok 2024 -7.617.187 zł w tym:

I. część wyrównawcza-	3.810.629 zł
z tego:	
- kwota podstawowa -	2.744.056 zł
- kwota uzupełniająca -	1.066.573 zł
II. część oświatowa -	3.806.365 zł
III. część równoważąca	193 zł.