

Uzasadnienie do uchwały budżetowej Gminy Ciepłowody na 2020 r. – dochody

Dochody budżetowe zaplanowano w kwocie 15.119.618,-zł, w tym:

- dochody bieżące **14.498.233,-zł – 96%,**
- dochody majątkowe **621.385,-zł – 4%.**

1. Dochody z podatku rolnego skalkulowane zostały według ceny żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS w komunikacie z dnia 18 października 2019 r., która wyniosła 58,46 zł za 1 dt i jest wyższa od ceny ogłoszonej w roku ubiegłym o 4,10 zł. Stawka do obliczenia podatku rolnego na 2020 r. wynosi:
 - dla gruntów gospodarstw rolnych (2,5q) – 146,15 zł,
 - dla pozostałych gruntów (5q) – 292,30 zł.
2. Podatki i opłaty lokalne skalkulowane zostały na podstawie stawek określonych w Uchwałach Rady Gminy z dnia 25 października 2019r. Górne granice stawek ogłoszone w Monitorze Polskim wzrosły o 1,8% w odniesieniu do 2019r.
3. Subwencja ogólna z budżetu państwa została przyjęta do projektu budżetu zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów ST3.4750.31.2019, część oświatowa ustalona została w kwocie 2.495.508,-zł, o 111.855,-zł wyższej w odniesieniu do roku 2019, część wyrównawcza ustalona została w kwocie 684.610,-zł, o 73.321,-zł mniej w odniesieniu do roku 2019. Subwencja wyrównawcza należna gminie na 2020 r. składa się z jednej części: uzupełniającej.
4. Dotacje celowe na zadania własne i zlecone gminie przyjęte zostały w zgodności z pismami Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3110.12.2019.KSz i Delegatury Krajowego Biura Wyborczego DWB-3112-4/19.
5. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych skalkulowane przez Ministerstwo Finansów Inwestycji i Rozwoju w kwocie 2.252.594,-zł są o 47.066,-zł wyższe w odniesieniu do planu na rok 2019. Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych został zwiększony o 0,08 punktu procentowego i wynosi 38,16 %.
6. W planie dochodów nie uwzględniono opłat pobieranych na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, ponieważ zadanie to realizowane jest przez Międzygminny Związek Ślęza-Oława.

Struktura planu dochodów na 2020 r. wg ważniejszych źródeł:

- dotacje celowe	5.024.963,-zł – 33%,
- subwencje z budżetu państwa	3.180.118,-zł – 21%,
- udziały w PIT	2.252.594,-zł – 15%,
- podatek od nieruchomości	1.656.142,-zł – 11%,
- podatek rolny	1.249.393,-zł – 8%,
- dotacje UE	970.521,-zł – 6%,
- pozostałe	475.887,-zł – 3%,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	230.000,-zł – 2%,
- sprzedaż mienia	80.000,-zł – 1%.

Planowane dochody w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo w kwocie: 24.257,-zł.

- 1) Dochody z dzierżawy gruntów rolnych zaplanowano w kwocie 12.157,-zł. Wdzierżawiane są małe arealy o łącznej powierzchni 22,7864 ha. Wysokość czynszu naliczana jest według średniej ceny skupu żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS.
- 2) Dzierżawa gruntów gminy na obwody łowieckie, wysokość opłaty uzależniona jest od atrakcyjności obwodu łowieckiego, płacą ją koła łowieckie poprzez starostwa, które rozliczają otrzymany czynsz między gminy i nadleśnictwa. Zaplanowano dochód w kwocie 2.100,-zł.
Razem planowany dochód z tytułu czynszu dzierżawnego 14.257,-zł.
- 3) Wpływ ze sprzedaży gruntów rolnych, planowana jest sprzedaż około 0,5 ha gruntów, szacunkowo przyjmuje się do planu dochodów 10.000,-zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa w kwocie: 135.849,-zł.

- 1) Dochody z wieczystego użytkowania gminnych gruntów, na których położone są budynki stanowiące odrębny od gruntu przedmiot własności: 1 osoby prawnej oraz 3 osób fizycznych – 5.663,-zł. Naliczenie uzależnione jest od wartości nieruchomości wg wyceny z 2015 r. Aktualizacja wyceny planowana jest w 2020r.
- 2) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy w kwocie 58.286,-zł, w tym:
 - grunty zajęte pod działalność gospodarczą 10,80 m² x stawka 8,12 zł netto x 12 m-cy = 1.053,-zł,
 - 5 lokali użytkowych przy stawce obowiązującej od 2020r. zgodnej z Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 94/19 z dnia 27 września 2019r., razem wynajmowana powierzchnia to 399 m², planowany dochód – 35.837,-zł,
 - jednorazowe wynajmy świetlic i sali widowiskowej w budynku GOK- 4.000,-zł,
 - 8 lokali mieszkalnych przy stawce obowiązującej od 2020r. zgodnej z Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 95/19 z dnia 27 września 2019r., razem wynajmowana powierzchnia to 323 m², planowany dochód - 17.396,-zł.
- 3) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: zaplanowano sprzedaż jednej działki pod budownictwo mieszkaniowe w Ciepłowodach za kwotę około 70.000,-zł netto.
- 4) Wpływy z usług, czyli opłaty za ogrzewanie od wynajmującego jeden lokal użytkowy, planowany dochód 1.400,-zł.
- 5) Odsetki naliczone od sprzedanych nieruchomości oraz z tytułu nieterminowych wpłat należności przez najemców 500,-zł.

Dział 750 Administracja publiczna w kwocie: 34.367,-zł.

- 1) Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone gminie z zakresu ewidencji ludności, rejestracji stanu cywilnego oraz dokumentów tożsamości 17.367,-zł, dotacja o 3.397,-zł wyższa w odniesieniu do 2019 r.
- 2) Dochód z tytułu kosztów upomnień wysyłanych do dłużników posiadających zaległości podatkowe 5.000,-zł. Plan w wysokości przewidywanego wykonania roku 2019. Jednostkowe koszty upomnienia to kwota 11,60 zł.
- 3) Dochód z tytułu odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych gminy zaplanowano w kwocie 12.000,-zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w kwocie: 648,-zł.

Dotacja celowa z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie w wysokości 648,-zł. Podstawą wyliczenia kwoty dotacji jest liczba uprawnionych do głosowania, podana przez gminę w meldunku wg stanu na dzień 30.06.2019 r., przy wskaźniku 255,-zł na jeden tysiąc wyborców.

Dział 752 Obrona narodowa w kwocie: 200,-zł.

Dotacja celowa z budżetu państwa na pozostałe wydatki obronne w wysokości lat ubiegłych - 200,-zł.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w kwocie: 5.684.110,-zł.

- 1) Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, podatek pobierany i przekazywany przez urząd skarbowy. Planuje się dochody z tego tytułu w wysokości przewidywanego wykonania bieżącego roku - 5.000,-zł.
- 2) Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych, od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 1.653.949,-zł, w tym:
 - podatek od nieruchomości przy stawkach podatkowych uchwalonych Uchwałą Rady Gminy z dnia 25 października 2019r. Podstawy opodatkowania to: 2.107 m² od budynków mieszkalnych, 8.850 m² od budynków związanych z działalnością gospodarczą, 11.458 m² od pozostałych budynków, 29.096.364,-zł wartość budowli, od budynków w których prowadzony jest obrót kwalifikowanym materiałem siewnym 519 m², od powierzchni budynków związanych z udzieleniem świadczeń zdrowotnych 265 m², od powierzchni gruntów związanych z działalnością gospodarczą 418.257 m², pozostałe

grunty 2.022.896 m², grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub płynącymi 4,63 m². Dochód w tym podatku kalkulowany jest ilością m² poszczególnych rodzajów opodatkowania oraz 2% od wartości budowli wg składanych deklaracji. Planuje się po uwzględnieniu ulg i zwolnień ustawowych oraz na podstawie Uchwały Rady Gminy dochody w wysokości 1.215.035,-zł,

- podatek rolny od osób prawnych, które posiadają areał 2.679 ha przeliczeniowych x stawka podatkowa 146,15 zł za 1 ha przeliczeniowy oraz 1 ha fiz. x 292,30 zł, razem 391.828,-zł minus ulgi i zwolnienia ustawowe 2.203,-zł = 389.625,-zł,
- podatek leśny zaplanowano w kwocie 44.289,-zł. Podstawa opodatkowania to:
 - 17 ha lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych opodatkowanych stawką 21,37 zł = 363,-zł,
 - 1.028 ha lasów opodatkowanych stawką 42,73 zł = 43.926,-zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat od osób prawnych zaplanowano w kwocie 5.000,-zł.

3) Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych w wysokości 1.436.367,-zł, w tym:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych przy stawkach uchwalonych Uchwałą Rady Gminy z dnia 25 października 2019r. - 442.453,-zł minus zwolnienia ustawowe 1.346,-zł = 441.107,-zł. Podstawy opodatkowania to: budynki mieszkalne 93.034 m², budynki związane z działalnością gospodarczą 7.143 m², pozostałe budynki 18.889 m², grunty związane z działalnością gospodarczą 30.815 m², grunty pozostałe 163.826 m², powierzchnie zajęte na udzielanie świadczeń zdrowotnych 35 m², grunty pod wodami powierzchniowymi płynącymi lub stojącymi - 1 m². Powierzchnie podlegające opodatkowaniu według stawki od działalności gospodarczej uległy zmniejszeniu ze względu na zmianę podmiotu podlegającego opodatkowaniu na osobę prawną.
- podatek rolny od osób fizycznych podstawa opodatkowania to 5.933 ha przeliczeniowych x stawka podatkowa 146,15 zł = 867.108,-zł + 114 ha fiz. x stawka podatkowa 292,30 zł = 33.322,-zł, razem 900.430,-zł minus ulgi ustawowe, żołnierskie, z tytułu kupna-sprzedazy, ewentualne umorzenia Wójta Gminy 40.662,-zł. Razem planowany dochód 859.768,-zł,
- podatek leśny 77 ha fizycznych lasów opodatkowanych stawką 42,73 zł = 3.290,-zł,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych przy stawkach uchwalonych Uchwałą Rady Gminy z dnia 25 października 2019r. opłacany za 25 pojazdów, planuje się wpływ w kwocie 43.702,-zł, w stosunku do roku 2019r. uległa zmniejszeniu liczba pojazdów podlegających opodatkowaniu,
- podatek od spadków i darowizn zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania w roku 2019 - 3.000,-zł. Podatek przekazywany przez Urząd Skarbowy, wysokość podatku uzależniona jest od wartości przedmiotu spadku lub darowizny oraz stopnia pokrewieństwa nabywców,

- opłata targowa na 2020 r. przy stawce uchwalonej Uchwałą Rady Gminy z dnia 25 października 2019r. planuje się 2.500,-zł,
 - podatek od czynności cywilnoprawnych pobierany i przekazywany przez Urzędy Skarbowe, wysokość dochodu z tego podatku uzależniona jest od ilości umów zawartych w danym roku podatkowym podlegających opodatkowaniu. Na 2020 rok planuje się wpływ w kwocie 70.000,-zł,
 - odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat od osób fizycznych na 2019 r. zaplanowano w kwocie 13.000,-zł na poziomie średniego wykonania lat ubiegłych.
- 4) Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 283.200,-zł, w tym:
- opłata skarbową pobieraną na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej za czynności urzędowe podlegające opłacie: zaświadczenia, zezwolenia, pełnomocnictwa, na 2020 r. planuje się wpływ w wysokości 13.000,-zł,
 - opłata eksploatacyjna pobierana na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze za złoża na terenie gminy. Ustalona jest jako iloczyn ilości wydobytych kopalin, a stawką kwotową za dane kopaliny ogłoszoną Rozporządzeniem Ministra Finansów. Gminie przysługuje udział we wpływach w wysokości 60%. Na rok 2020 zaplanowano 230.000,-zł na podstawie wykonania roku 2019,
 - opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pobierana na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi - 38.000,-zł,
 - opłata za zajęcie pasa drogowego, umieszczenie urządzeń w pasie drogi pobierana na podstawie stawek określonych Uchwałą Rady Gminy - 1.000,-zł,
 - wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego. Dochód realizowany przez wszystkie jednostki budżetowe gminy - 1.200,-zł.
- 5) Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 2.305.594,-zł, w tym:
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, szacunkowa wysokość ich jest ustalana i przekazywana przez Ministerstwo Finansów, na 2020 rok plan w kwocie 2.252.594,-zł o 47.066,-zł wyższy od planu na rok 2019. Wielkość udziału należna gminie zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wynosi 38,16%. Na rok 2020 wysokość udziałów należna gminie została zwiększona 0,08 punktu procentowego.
 - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w kwocie 53.000,-zł. Wielkość dochodów gminy z tego tytułu uzależniona jest od wielkości podatku odprowadzonego do budżetu państwa przez podatników mających siedzibę na terenie gminy. Plan w wysokości przewidywalnego wykonania 2019 r.

Dział 758 Różne rozliczenia w kwocie: 3.180.118,-zł.

- 1) Część oświatowa subwencji ogólnej na 2020 r. w kwocie 2.495.508,-zł, w roku 2019 - 2.348.509,-zł, subwencja wyższa o 111.855,-zł.
- 2) Część wyrównawcza subwencji ogólnej na 2020r. w kwocie 684.610,-zł, w 2019r. - 757.931,-zł, subwencja niższa o 73.321,-zł. Na 2020 r. gmina otrzymała subwencję wyrównawczą składającą się tylko z jednej części uzupełniającej.

Dział 801 Oświata i wychowanie w kwocie: 248.340,-zł.

- 1) Zwrot kosztów wychowania przedszkolnego od gmin, których mieszkańcami są dzieci uczęszczające do publicznego przedszkola w Ciepłowodach 20.000,-zł,
- 2) Dotacja na realizację zadań własnych z zakresu wychowania przedszkolnego zaplanowano w wysokości 87.348,-zł. Ostateczna wysokość dotacji ustalona zostanie po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Dolnośląskiego,
- 3) Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE na realizację programu „Rozwój kompetencji kluczowych i zainteresowań uczniów w Gminie Ciepłowody” - 140.992,-zł.

Dział 852 Pomoc Społeczna w kwocie: 207.500,-zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej 207.500,-zł, w tym:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej - 11.500,-zł,
- zasiłki i pomoc w naturze - 9.500,-zł,
- zasiłki stałe - 105.000,-zł,
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej - 71.500,-zł,
- realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” - 10.000,-zł.

Dział 855 Rodzina w kwocie: 5.058.844,-zł.

- 1) Dotacje celowe z budżetu państwa w kwocie 4.711.900,-zł na zadania zlecone gminie z zakresu wsparcia grupy społecznej jaką jest rodzina, w tym:
 - pomoc państwa w wychowywaniu dzieci, czyli program Rodzina 500 Plus 3.425.000,-zł,
 - realizacja świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego 1.171.000,-zł,
 - pomoc państwa w wychowanie dzieci, czyli wypłata świadczeń w ramach programu „Dobry start” - 99.000,-zł,
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zasiłki dla opiekunów - 16.900,-zł.

- 2) Dochody własne w kwocie 58.800,-zł, w tym:
- wpływy z tytułu kosztów wysyłanych upomnień – 50,-zł,
 - wpływy z tytułu realizacji zadań zleconych tj. zwrot należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń alimentacyjnych – 10.000,-zł,
 - wpływy z tytułu opłaty stałej za pobyt dzieci w żłobku 26.400,-zł,
 - wpływy z tytułu opłaty za wyżywienie dzieci w żłobku 9.900,-zł,
 - odsetki z tytułu nieterminowych wpłat 50,25 zł,
 - wpływy z tytułu zwrotów świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych w kwocie 11.000,-zł, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa,
 - wpływy z tytułu odsetek od pobranych nienależnie świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych w kwocie 1.400,-zł, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa,
- 3) Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE na realizację programu „Utworzenie pierwszego żłobka w Gminie Ciepłowody” 288.143,75 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie: 4.000,-zł.

Dochód z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w kwocie 4.000,-zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie: 354.594,-zł

Zaplanowano dochód z tytułu dotacji ze środków Unii Europejskiej na realizację zadania „Budowa świetlicy wiejskiej w Muszkowicach” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Dotacja stanowi nie więcej niż 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji – 354.594,-zł.

Dział 926 Kultura fizyczna w kwocie 186.791,-zł

Zaplanowano dochód z tytułu dotacji ze środków Unii Europejskiej na realizację zadania „Rozwój infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Ciepłowody poprzez stworzenie miejsca rekreacji dla mieszkańców i turystów” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Dotacja stanowi nie więcej niż 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji – 186.791,-zł.

WICEPRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Adam Klepacki
Adam Klepacki