

UZASADNIENIE  
DO PROJEKTU BUDŻETU  
GMINY BIAŁA  
na 2012 r.

*Biała, dnia 14 listopada 2011 r.*

Zgodnie z Uchwałą Nr XXXIII/382/10 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej – do projektu uchwały dołącza się uzasadnienie dotyczące:

1. Wielkości dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych
2. Wydatków inwestycyjnych ujętych w projekcie uchwały budżetowej.

### **Wielkości dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych**

Główną grupą dochodów własnych to podatki i opłaty lokalne, które pobierane są na podstawie ustaw:

- a) z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tj. Dz.U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 ze zm),
- b) z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz.U. tj. z 2006 r. Nr 136, poz. 969 ze zm.),
- c) z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz.U. Nr 200, poz. 1682 ze zm.).

W 2012 r. dochody te stanowią **27,3% dochodów ogółem**.

Konstruując budżet na 2012 r. dokonano całej analizy dochodów bieżących w celu wypełnienia zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), tj. aby wydatki bieżące pokryte zostały z dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w/w ustawy.

Ogółem podatki i opłaty lokalne wzrosły o kwotę 2.175.160 zł., co daje wzrost w tej grupie 35,3%.

Treść	2011 r.	2012 r.	Różnica	Wzrost
	w zł.	w zł.	w zł.	w %
Podatek od nieruchomości	2 114 000	2 388 000	274 000	112,96
Podatek rolny	1 632 300	3 215 000	1 582 700	196,96
Podatek leśny	38 530	46 100	7 570	119,65
Podatek od środków transportowych	97 800	97 300	-500	99,49
Opłata od posiadania psów	3 100	3 000	-100	96,77
Wpływy z opłaty targowej	1 000	1 000	0	100,00
Podatek od osób fizycznych	2 273 866	2 585 356	311 490	113,70
<b>Razem</b>	<b>6 160 596</b>	<b>8 335 756</b>	<b>2 175 160</b>	<b>135,31</b>

**Podatek rolny** – ustalony został w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres III kwartałów 2011 r. która wyniosła 74,18 za dt. Do wyliczenia podatku rolnego przyjęto stawkę maksymalną za 1dt żyta, która wzrosła w stosunku do 2011 r. o 97,18%. Wymiaru tego podatku dokonano na podstawie danych z ewidencji gruntów, złożonych deklaracji i informacji na dzień 30.09.2011 r.

**Podatek leśny** Podstawą wyliczenia tego podatku była średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały 2011 r. która wyniosła 186,68 zł. za 1m<sup>3</sup>. Jest to wzrost podatku o 20,71%, co daje kwotę 46.100 zł.

**Podatek od nieruchomości**

Maksymalne stawki ustawowe zostały zwiększone o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2011 r. tj. o 4,2%. Stawki maksymalne ogłoszone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2011 r. w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2012 r.

Stawki podatku od nieruchomości w gminie Biała na 2012 r. wzrosły wg podanych w tabeli wartości. Średnia wzrostu podatku od nieruchomości w stosunku do roku 2011 w gminie Biała wynosi **5,45%**.

Lp.	Podatek od nieruchomości	Stawka podatku w 2011 r.		Stawki podatku w 2012 r.		% wzrostu stawek ustawowych	% wzrostu stawek ustalonych przez Radę
		Stawka max. ustawowa	Stawka określona przez Radę	Stawka max. ustawowa	Stawka określona przez Radę		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Od gruntów</b>							
1	związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – od 1 m <sup>2</sup> powierzchni	0,80 zł	0,80 zł	0,84 zł	<b>0,84 zł</b>	105,00%	105,00%
2	pod jeziorami, zajętych na zbiorniki retencyjne lub elektrowni wodnych – od 1 ha powierzchni	4,15 zł	4,15 zł	4,33 zł	<b>4,33 zł</b>	104,34%	104,34%
3	pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – od 1 m <sup>2</sup> powierzchni	0,41 zł	0,25 zł	0,43 zł	<b>0,27 zł</b>	104,88%	108,00%
<b>II. Od budynków lub ich części</b>							
1	mieszkalnych – od 1 m <sup>2</sup> pow. użytkowej	0,67 zł	0,67 zł	0,70 zł	<b>0,70 zł</b>	104,48%	104,48%
2	związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności – od 1 m <sup>2</sup> pow. użytkowej	21,05 zł	19,00 zł	21,94 zł	<b>20,50 zł</b>	104,23%	107,89%
3	zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w	9,45 zł	9,45 zł	10,24 zł	<b>9,85 zł</b>	108,36%	104,23%

	zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 1 m <sup>2</sup> powierzchni użytkowej						
4	związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – od 1 m <sup>2</sup> pow. użytkowej	4,27 zł	4,27 zł	4,45 zł	<b>4,45 zł</b>	104,22%	104,22%
5	pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – od 1 m <sup>2</sup> powierzchni użytkowej	7,06 zł	3,70 zł	7,36 zł	<b>3,90 zł</b>	104,25%	105,41%
<b>III</b>	<b>Od budowli – 2% wartości</b>						
<b>Średni wzrost podatku od nieruchomości</b>						<b>104,97%</b>	<b>105,45%</b>

Przy zastosowaniu w/w stawek wzrost podatku od nieruchomości na 2012 r. wynosi 118.000zł. Ponadto podatek ten zostanie powiększony o wpływy z nowo oddanych do użytku budowli i budynków zakładu Eco-Bionica, jest to kwota 156.000 zł. Łączny wzrost podatku od nieruchomości na 2012 r. wynosi 274.000 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wg wymiaru podatku na dzień 30.09.2011 r. w <b>2011 r.</b>	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wg wymiaru podatku na dzień 30.09.2011 r. w <b>2012 r.</b>
372 307 zł.	347 415 zł.
Różnica	<b>- 24 892 zł.</b>

### Podatek od środków transportowych

Podatek ten w stosunku do roku 2011 został zwiększony o wskaźnik 5,45%. Wymiar podatku dokonano na podstawie ewidencji pojazdów na dzień 30.09.2011 r.

Na dzień 30.09.2011 r. na terenie gminy Biała zarejestrowane są następujące pojazdy:

1. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej pow. 5,5 ton do 9 ton (spełniający normy czystości spali wyprodukowany po 2000 r.) – 1 samochód
2. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej pow. 3,5 ton do 5,5 ton (spełniający normy czystości spali wyprodukowany w 2000 r. i wcześniej) – 1 samochody
3. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej pow.9 ton i poniżej 12 ton (spełniający normy czystości spali wyprodukowany w 2000 r. i wcześniej) – 1 samochód

4. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej pow. 3,5 ton do 5,5 ton (nie spełniający normy czystości spali wyprodukowany w 2000 r. i wcześniej ) – 2 samochody
5. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej pow. 5,5 ton do 9 ton (nie spełniający normy czystości spali wyprodukowany w 2000 r. i wcześniej ) – 3 samochody
6. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej pow. 9 ton i poniżej 12 ton (nie spełniający normy czystości spali wyprodukowany w 2000 r. i wcześniej ) – 3 samochody
7. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej 12 ton (dwu osiowy – powyżej 15 t., zawieszenie pneumatyczne ) – 1 samochód
8. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej 12 ton (dwu osiowy – powyżej 15 t., zawieszenie inne niż pneumatyczne ) – 1 samochód
9. Ciągniki siodłowe i balastowe do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowite zespołu pojazdu równej lub wyższej niż 12 ton (dwu osiowy, powyżej 36 ton, zawieszenie pneumatyczne ) – 21 samochodów
10. Przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton ( dwu osiowe, do 36 ton, zawieszenie pneumatyczne ) – 2 samochody
11. Przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton ( trzy osiowe, powyżej 36 ton, zawieszenie pneumatyczne ) – 22 samochody.

Opłata od posiadania psów oraz opłata targowa nie uległy zmianie w stosunku do roku 2011. Stąd też plan dochodów ustalony został na poziomie tego roku.

Stawka opłaty od posiadania jednego psa wynosi 40 zł. (uchwała rady z 2007 r.)

Opłata targowa na terenie gminy Biała wynosi dziennie:

- od osób dokonujących sprzedaży produktów pochodzących z własnego gospodarstwa lub działki – 5 zł.
- od osób dokonujących sprzedaży towaru z samochodu ciężarowego – 26 zł.
- od innych osób niż wymienione w pkt 1 i 2 – 20 zł.

Stawki opłaty targowej określone zostały uchwałą rady w 2008 r.

### **Wydatki inwestycyjne**

Na 2012 r. w projekcie uchwały budżetowej zaplanowane zostały wydatki inwestycyjne w wysokości **6.227.205 zł.**, co stanowi **18,8% wydatków ogółem.** Wprowadzając poszczególne zadania inwestycyjne kierowano się przede wszystkim zapisami Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Biała na lata 2011-2028. Do planu wydatków majątkowych przyjęte zostały również zadania, które ujęte zostały w Strategii Rozwoju Gminy Biała, w Lokalnym Programie Rewitalizacji Obszarów Miejskich w Białej na lata 2005-2006 i 2007-2013. Mając na uwadze zdolność realizacji inwestycji (możliwość racjonalnego zadłużenia gminy) do budżetu wprowadzone zostały następujące zadania inwestycyjne:

Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe		Nakłady poniesione w latach poprzednich	Wydatki w poszczególnych latach		
			Finansowanie			2012	2013	2014
			środki własne	środki zewnętrzne				
<b>A.</b>	<b>WYDATKI UJĘTE W WPF GMINY BIAŁA NA LATA 2011-2028</b>		<b>10 773 294</b>		<b>333 294</b>	<b>5 120 000</b>	<b>3 806 000</b>	<b>1 514 000</b>
			<b>4 498 262</b>	<b>6 275 032</b>				
1.	Przerzut ścieków z oczyszczalni miejskiej do oczyszczalni ścieków przy zakładzie „Eco Bionica w Białej	2011-2014	<b>740 000</b>		0	230 000	282 000	228 000
			299 000	441 000	0	230 000	282 000	228 000
2.	Przebudowa Wiejskiego Centrum Sportu i Rekreacji w Łączniku	2010-2012	<b>425 000</b>		55 000	370 000		
			202 468	222 532	55 000	370 000		
3.	Przebudowa drogi dojazdowej do pól w miejscowości Grabina	2009-2012	<b>354 392</b>		4 392	350 000		
			317 392	37 000	4 392	350 000		
4.	Rewaloryzacja murów obronnych w Białej przy ul. Szkolnej – etap I	2009-2012	<b>391 110</b>		31 110	360 000		
			186 610	204 500	31 110	360 000		
5.	Termomodernizacja budynku szkoły w Białej przy ul. Tysiąclecia 16	2009-2013	<b>2 875 062</b>		75 062	800 000	2 000 000	
			639 062	2 236 000	75 062	800 000	2 000 000	
6.	Budowa boisk rekreacyjno - sportowych "ORLIK 2012" w parku miejskim w Białej	2011-2012	<b>1 830 000</b>		30 000	1 800 000		
			1 270 000	560 000	30 000	1 800 000		

7.	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w mieście Biała w rejonie ulic: Świerczewskiego, Szynowice, Staszica i Składowa	2009-2014	<b>2 002 730</b>		92 730	580 000	724 000	606 000
			860 730	1 142 000	92 730	580 000	724 000	606 000
8.	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w mieście Biała w rejonie ulic: Opolska, Kościuszki, Wałowa, Plac Zamkowy, Prudnicka, H.Sawickiej	2011-2014	<b>2 155 000</b>		45 000	630 000	800 000	680 000
			723 000	1 432 000	45 000	630 000	800 000	680 000
<b>B.</b>	<b>POZOSTAŁE WYDATKI INWESTYCYJNE</b>		<b>1 447 205</b>		<b>0</b>	<b>1 107 205</b>	<b>340 000</b>	<b>0</b>
			<b>1 199 209</b>	<b>247 996</b>				
<b>I.</b>	<b>WYDATKI INWESTYCYJNE</b>		<b>1 373 865</b>		<b>0</b>	<b>1 033 865</b>	<b>340 000</b>	<b>0</b>
			1 125 869	247 996				
1.	Remont drogi gminnej w Gostomii (w ramach funduszu sołeckiego)	2012	<b>14 722</b>		0	14 722		
			14 722	0	0	14 722		
2.	Remont drogi gminnej w Otokach(w ramach funduszu sołeckiego)	2012	<b>9 000</b>		0	9 000		
			9 000	0	0	9 000		
3.	Remonty kapitalne budynków komunalnych (wykaz budynków ustalony będzie w trakcie roku-o kolejności decyduje stan techniczny budynku)	2012	<b>257 000</b>		0	257 000		
			257 000	0	0	257 000		

4.	Opracowanie dokumentacji na budowę krytej pływalni oraz rozpoczęcie jej budowy		<b>259 000</b>		<b>0</b>	<b>259 000</b>		
			259 000	0	0	259 000		
4.	Remont budynku komunalnego w Wilkowie 39 (remont dachu, przebudowa schodów wewnętrznych oraz utwardzenie części działki)	2012-2013	<b>220 073</b>		<b>0</b>	<b>110 073</b>	<b>110 000</b>	
			85 927	134 146	0	110 073	110 000	
5.	Realizacja projektu "Radosna szkoła" - plac zabaw przy szkole podstawowej w Łączniku	2012	<b>140 000</b>		<b>0</b>	<b>140 000</b>		
			76 150	63 850	0	140 000		
6.	Zagospodarowanie terenu przy Centrum Integracji i Rekreacji w Pogórze - I etap (wkład własny w ramach środków z Odnowy wsi)	2012	<b>36 000</b>		<b>0</b>	<b>36 000</b>		
			11 000	25 000	0	36 000		
7.	Przebudowa i remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego w Prężynie (wkład własny w ramach środków z funduszu sołeckiego)	2012	<b>40 000</b>		<b>0</b>	<b>40 000</b>		
			15 000	25 000	0	40 000		
8.	Remont kapitalny samochodu strażackiego w Grabinie w ramach środków z funduszu sołeckiego	2012	<b>5 000</b>		<b>0</b>	<b>5 000</b>		
			5 000	0	0	5 000		



9.	Wykonanie elewacji remizy strażackiej w Nowej Wsi - w ramach środków z funduszu sołectkiego	2012	<b>4 500</b>		<b>0</b>	<b>4 500</b>		
			4 500	0	0	4 500		
10.	Opracowanie dokumentacji techniczno-wykonawczej na przebudowę budynku po byłej szkole w Kolnowicach	2012	<b>5 000</b>		<b>0</b>	<b>5 000</b>		
			5 000	0	0	5 000		
11.	Opracowanie dokumentacji techniczno-wykonawczej na remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Olbrachcicach	2012	<b>5 000</b>		<b>0</b>	<b>5 000</b>		
			5 000	0	0	5 000		
12.	Opracowanie dokumentacji na remont świetlicy w Browńcu - środki z funduszu sołectkiego	2012	<b>700</b>		<b>0</b>	<b>700</b>		
			700	0	0	700		
13.	Zagospodarowanie terenu przy Centrum Integracji i Rekreacji w Pogórze - II etap (budowa dwóch wiat wraz z obsadzeniem terenu zielenią, w ramach środków funduszu sołectkiego)	2012	<b>19 235</b>		<b>0</b>	<b>19 235</b>		
			19 235	0	0	19 235		
14.	Opracowanie miejscowego planu	2012-2013	<b>290 000</b>		<b>0</b>	<b>90 000</b>	<b>200 000</b>	

	zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Chrzelice i Pogórze		290 000	0	0	90 000	200 000	
15.	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego wraz z przystąpieniem do opracowania planów zagospodarowania przestrzennego pod lokalizację farm wiatrowych na terenach wsi: Kolnowice, Miłowice, Laskowiec, Śmicz	2012-2013	<b>60 000</b>		0	30 000	30 000	
			60 000	0	0	30 000	30 000	
16.	Zakup i montaż słupów oświetleniowych we wsi Mokra (w ramach funduszu sołeckiego)	2012	<b>8 635</b>		0	8 635	0	
			8 635	0	0	8 635	0	
<b>B.</b>	<b>ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>		<b>73 340</b>		<b>0</b>	<b>73 340</b>		
			73 340	0	0	73 340		
1.	Zakup urządzeń na plac zabaw w Miłowicach - w ramach środków z funduszu sołeckiego	2012	<b>6 500</b>		0	6 500		
			6 500	0	0	6 500		
2.	Zakup urządzeń na plac zabaw w Olbrachcicach - w ramach środków z funduszu sołeckiego	2012	<b>13 293</b>		0	13 293		
			13 293	0	0	13 293		

3.	Zakup namiotu biesiadnego w ramach środków z funduszu sołectwa Śmiczu	2012	<b>3 850</b>		0	3 850		
			3 850	0	0	3 850		
4.	Zakup hali namiotowej w ramach środków z funduszu sołectwa w Brzeźnicy	2012	<b>4 100</b>		0	4 100		
			4 100	0	0	4 100		
5.	Zakup namiotu biesiadnego wraz z wyposażeniem w ramach środków z funduszu sołectwa Górka Prudnicka		<b>5 597</b>		0	5 597		
			5 597	0	0	5 597		
6.	Zakup sprzętu komputerowego	2012	<b>40 000</b>		0	40 000		
			40 000	0	0	40 000		
<b>Razem wydatki inwestycyjne</b>			<b>12 220 499</b>		<b>333 294</b>	<b>6 227 205</b>	<b>4 146 000</b>	<b>1 514 000</b>
		<b>5 697 471</b>	<b>6 523 028</b>					