

PROJEKT

Uchwała Nr Rady Miejskiej w Piszu z dnia w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pisz na rok 2012

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d) i i) ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2001r Nr 142, poz.1591 ,z 2002r Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz.558,Nr 113, poz.984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz.1806, z 2003r Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz.1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007r. Nr 48, poz. 327 , Nr 138, poz.974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 239, 258 ust. 1 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 , Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726, z 2011r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429)w związku z art. 121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 , Nr 219, poz. 1706, z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578, z 2011r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1

Dochody budżetu gminy w wysokości 87.711.319,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1, do niniejszej Uchwały

z tego:

dochody bieżące w wysokości: 67.453.768,00 zł
dochody majątkowe w wysokości: 20.257.551,00 zł

§ 2

1. Wydatki budżetu gminy w wysokości 97.197.641,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały,

z tego:

wydatki bieżące w wysokości: 67.206.931,00 zł
wydatki majątkowe w wysokości: 29.990.710,00 zł

2. Wydatki inwestycyjne w 2012 roku w wysokości 28.866.710,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej Uchwały.
3. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej , niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA oraz innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej Uchwały.
4. Dochody i wydatki związane z realizacją:
 - 1) Zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 5 i 5a do niniejszej Uchwały;
 - 2) Zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej Uchwały.

§ 3

Deficyt budżetu gminy w wysokości 9.486.322,00 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z pożyczek i kredytów w kwocie 9.486.322,00 zł.

§ 4

Przychody budżetu w wysokości 13.421.535,00 zł, rozchody w wysokości 3.935.213,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej Uchwały.

§ 5

Limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, zaciąganych na:

- 1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie – 7.000.000,00 zł;
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie – 9.486.322,00 zł;
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 3.935.213,00 zł.

§ 6

1. Ustala się dochody w kwocie 619.815,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 601.656,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
2. Ustala się wydatki w kwocie 18.159,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

§ 7

Ustala się dochody i wydatki z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm.):

- 1) dochody w wysokości: 400.000,00 zł;
- 2) wydatki w wysokości: 400.000,00 zł;

§ 8

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, stanowi załącznik nr 8 do niniejszej Uchwały.

§ 9

Plan przychodów i kosztów dla samorządowych zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej Uchwały.

§ 10

1. Określa się łączną kwotę pożyczek, udzielanych w roku budżetowym 2012, w wysokości 500.000,00 zł.
2. Określa się łączną kwotę poręczeń i gwarancji, udzielanych w roku budżetowym 2012, w wysokości 500.000,00 zł.
3. Określa się wydatki przypadające do spłaty w 2012 roku z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę w wysokości 9.087,00 zł.

§ 11

1. Rezerwa ogólna wynosi 115.894,00 zł.
2. Rezerwa celowa wynosi 184.106,00 zł, z tego 184.106,00 zł na zarządzanie kryzysowe.

§ 12

1. Upoważnia się Burmistrza Pisza do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 5 Uchwały, na:
 - 1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu;
 - 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu;
 - 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów.
2. Ponadto upoważnia się Burmistrza Pisza do:
 - 1) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
 - 2) dokonywania innych zmian w planie wydatków niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, tj. do:
 - a) dokonywania zmian w zadaniach inwestycyjnych w dziale pomiędzy zadaniami;
 - b) przenoszenia wynagrodzeń i pochodnych w dziale;
 - 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy;
 - 4) zaciągania długu publicznego oraz spłat zobowiązań do wysokości kwot uchwalonych w budżecie.

§ 13

Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Pisza.

§ 14

Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego i obowiązuje od dnia 1 stycznia 2012r.

Przewodnicząca Rady

Lilla Bednarek

BURMISTRZ
Jan Alicki

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2012 ROK

1. Założenia

Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na 2012 rok oparto się o przewidywane wykonanie planu na 2011 rok przy uwzględnieniu maksymalnych oszczędności wydatków budżetu oraz wskaźnika planowanego wzrostu cen towarów i usług – 2,8%. Założono wzrost średniej płacy na poziomie 2,8%.

2. Dochody budżetowe

Dochody ogółem na 2012r. zaplanowano w kwocie 87.711.319,00 złotych. W porównaniu z planowanym wykonaniem roku 2011 dochody budżetu zaplanowano w kwocie wyższej o ponad 6 %. Jest to głównie wynikiem wzrostu planowanych dochodów majątkowych przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Dochody bieżące zaplanowano na podobnym poziomie jak w 2011 roku do planowanego wykonania. W porównaniu z projektem budżetu na 2011 rok dochody bieżące są wyższe o 8%.

PODATEK ROLNY

Podstawa prawna : Ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969 z późn. zm.).

Przedmiotem opodatkowania podatkiem rolnym są grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione

i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza.

Stawki podatku rolnego

- dla gruntów gospodarstwa rolnego: równowartość pieniężna 2,5 q żyta - od 1 ha przeliczeniowego
 - dla pozostałych gruntów rolnych podlegających podatkowi rolnemu: równowartość pieniężna 5 q żyta - od 1 ha
- obliczone według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2011 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2011 r. (M.P. Nr 95 poz. 969) średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2011 r. wyniosła **74,18 zł za 1 q.**

Dla celów wymiaru podatku rolnego w roku 2012 nie planuje się obniżenia ww. stawki. Jest ona wyższa o 36,54 zł w stosunku do roku 2011. Przewidywane wpływy z tytułu podatku rolnego na rok 2012 szacuje się na kwotę 616.000 zł.

PODATEK LEŚNY

Podstawa prawna : Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. Nr 200, poz. 1682 z późn. zm.).

Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają określone w w/w ustawie lasy, z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż

działalność leśna. Lasem w rozumieniu tej ustawy są grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy.

Stawki podatku leśnego

- od 1 ha – równowartość pieniężna 0,220 m³ drewna obliczona według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy,
- dla lasów ochronnych oraz lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych – 50% stawki określonej wyżej.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2011 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2011r.(M.P. Nr 95 poz. 970) średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2011 r. wyniosła **186,68 zł za 1 m³**.

Do oszacowania wpływów z podatku leśnego na rok 2012 przyjęto cenę ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego – 186,68 zł za 1 m³. Należy dodać, iż jest to kwota wyższa w stosunku do roku 2011 o kwotę 32,03 zł za 1 m³.

Biorąc pod uwagę powyższe, w roku 2012 planowany jest wpływ z podatku leśnego w kwocie 716.000 zł.

PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI

Podstawa prawna : Ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 z późn. zm.).

Przedmiotem opodatkowania podatkiem od nieruchomości są grunty, budynki lub ich części, budowle lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Stawki podatku od nieruchomości na rok 2012 ulegają zmianie w stosunku do roku 2011 i wynoszą od:

- budynków mieszkalnych - 0,65 zł,
- związanych z działalnością gospodarczą - 16,20 zł
- budynków związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych -4,45 zł
- budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym -10,24 zł
- budynków pozostałych -7,36 zł
- budynków gospodarczych -4,20 zł
- budynków garażowych -4,85 zł
- gruntów pozostałych - 0,25 zł
- gruntów pod jeziorami- 4,33 zł
- gruntów związanych z działalnością gospodarczą -0,65 zł.

Szacunkowe wpływy z podatku od nieruchomości na rok 2012 przyjęto w kwocie 9.400.000 zł.

Planując wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2012 wzięto pod uwagę okoliczność, że gminy są zobowiązane do realizowania coraz to nowych zadań, bez wskazywania źródeł ich finansowania i rekompensowania utraconych wpływów, jak również to, że w gminie Pisz wysokość stawek w podatku od nieruchomości nie była zmieniana przez ostatnie trzy lata - obowiązywała zatem w latach 2009, 2010 i 2011. Propozycje wzrostu stawek w poszczególnych przedmiotach opodatkowania zostały przeanalizowane w ten sposób by były jak najmniej odczuwalne dla podatnika z uwzględnieniem typowego gospodarstwa domowego oraz przedsiębiorcy.

PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH

Podstawa prawna : Ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 z późn. zm.).

Przedmiotem opodatkowania podatkiem od środków transportowych w 2012 r. będą:

- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i wyższej,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i wyższą, z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- autobusy.

Stawki podatku od środków transportowych na rok 2012, zostały wyrównane do poziomu minimalnego, który został określony przez Ministra Finansów w obwieszczeniu z dnia 20 października 2011 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2012 r. (M.P. Nr 95, poz. 962) .

Obowiązujące aktualnie stawki podatku od środków transportowych są niższe od minimalnego progu przewidzianego w 2012 roku, zaistniała zatem konieczność ich zmiany.

Przewidywane wpływy z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych na rok 2012 szacuje się na kwotę 530.000 zł.

OPLATA OD POSIADANIA PSÓW

Podstawa prawna : Ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 18a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych rada gminy może wprowadzić opłatę od posiadania psów.

Przedmiotem opłaty od posiadania psów jest posiadanie psa.

Stawka opłaty od posiadania psa na 2012 r. nie zmieniła się w stosunku do roku 2011 i wynosi 40 zł .

Wpływy szacuje się na 13.000 zł.

OPLATA MIEJSCOWA

Podstawa prawna : Ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 z późn. zm.).

Opłata miejscowa jest pobierana od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych:

- 1) w miejscowościach posiadających korzystne właściwości klimatyczne, walory krajobrazowe oraz warunki umożliwiające pobyt osób w tych celach;
- 2) w miejscowościach znajdujących się na obszarach, którym nadano status obszaru ochrony uzdrowiskowej na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (Dz. U. Nr 167, poz. 1399 z późn. zm.)

- za każdy dzień pobytu w takich miejscowościach.

Stawka opłaty miejscowej na 2012 r. zmienia się w stosunku do roku 2011:

- od osób dorosłych o 0,30 zł i wynosi 2,00 zł za każdy dzień pobytu,
- dla dzieci, młodzieży szkolnej oraz studentów w wieku do 25 lat o 0,20 zł i wynosi 1,00 zł za każdy dzień pobytu.

Planowana kwota wpływu z opłaty miejscowej to 40.000 zł. Nadmienia się, iż na dochody z tytułu opłaty miejscowej mają wpływ warunki pogodowe oraz fakt, iż część osób fizycznych prowadzących ośrodki wypoczynkowe rejestruje działalność w tym zakresie tylko na okres do dwóch miesięcy w ciągu roku.

OPLATA TARGOWA

Podstawa prawna : Ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 z późn. zm.)

Przedmiotem opłaty targowej jest sprzedaż dokonywana na targowiskach.

Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej dokonujących sprzedaży na targowiskach, z wyjątkiem osób będących podatnikami podatku od nieruchomości w związku z przedmiotami opodatkowania położonymi na targowiskach.

Wpływy z opłaty targowej na rok 2012 zaplanowano w kwocie 160.000 zł. Jako podstawę do oszacowania wpływów na rok 2012 przyjęto przewidywane wpływy w roku 2011. Niemniej należy dodać, iż wpływy z tytułu opłaty targowej są w dużej mierze uzależnione od warunków pogodowych.

3. Wydatki budżetowe.

Kwota zaplanowanych wydatków w roku budżetowym 2012 stanowi 97.197.641,00 zł. W porównaniu z założonym wykonaniem na koniec 2011r. wydatki zaplanowano w kwocie niższej o 349.845,00 zł. Wydatki bieżące stanowią 67.206.931,00 zł.

W wydatkach bieżących kwota na płace i pochodne stanowi ok. 30 % łącznej kwoty planu wydatków ogółem.

Znaczącą kwotą wydatków gminy są wydatki na oświatę. Łącznie na ten cel wydatkowana zostanie kwota 29.040.214,00 zł., z czego 19.966.446,00 zł. to wydatki na wynagrodzenia i pochodne.

Wydatki majątkowe budżetu gminy zaplanowano w kwocie 29.990.710,00 zł., co stanowi ok. 31% wydatków ogółem. W większości są to inwestycje planowane do realizacji przy udziale środków finansowych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kwota tych inwestycji to 27.190.210,00 zł.

Suma rezerw ogólnych i celowych wynosi 300.000,00 zł.

Budżet na 2012r. zaplanowano z deficytem w wysokości 9.486.322,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu mają być kredyty i pożyczki w kwocie 9.486.322,00 zł.

BURMISTRZ

Jan Alicki