

UZASADNIENIE
DO PROJEKTU BUDŻETU
GMINY BIAŁA
na 2011 r.

Biała, dnia 12 listopada 2010 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:

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

W 2011 r. dochody te stanowią 13,3% dochodów ogółem.

Konstruując budżet na 2011 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 204.680 zł., co daje wzrost w tej grupie 5,5%.

Treść	2010 r.	2011 r.	Różnica
Podatek od nieruchomości	2 153 000	2 200 000	47 000
Podatek rolny	1 444 000	1 592 300	148 300
Podatek leśny	34 100	38 530	4 430
Podatek od środków transportowych	99 350	104 300	4 950
Opłata od posiadania psów	2 200	2 200	0
Wpływy z opłaty targowej	1 000	1 000	0
Razem	3 733 650	3 938 330	204 680

Podatek rolny – ustalony został w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres III kwartałów 2010 r. która wyniosła 37,64 za dt. Do wyliczenia podatku rolnego przyjęto stawkę maksymalną za 1dt żyta, która wzrosła w stosunku do 2010 r. o 10,39%. Wymiaru tego podatku dokonano na podstawie danych z ewidencji gruntów, złożonych deklaracji i informacji na dzień 30.09.2010 r.

Podatek leśny Podstawą wyliczenia tego podatku była średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały 2010 r. która wyniosła 154,65 zł. za 1m³. Jest to wzrost podatku o 13,27%, co daje kwotę 38.530 zł.

Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości	Powierzchnia użytkowa w m ²	2010 r.				2011 r.			
		Stawka max	Kwota podatku max (w zł.)	Stawka określona przez radę	Kwota podatku (w zł.)	Stawka max	Kwota podatku max (w zł.)	Stawka określona przez radę	Kwota podatku
Osoby fizyczne									
Od gruntów									
związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – od 1 m ² powierzchni	121 189	0,77 zł	93 315,53	0,76 zł	92 103,64	0,80 zł	96 951,20	0,80 zł	96 951,20
pod jeziorami, zajętych na zbiorniki retencyjne lub elektrowni wodnych – od 1 ha powierzchni	0	4,04 zł	0,00	4,04 zł	0,00	4,15 zł	0,00	4,15 zł	0,00
pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – od 1 m ² powierzchni	356 138	0,39 zł	138 893,82	0,22 zł	78 350,36	0,41 zł	146 016,58	0,25 zł	89 034,50
od budynków lub ich części									
mieszkalnych – od 1 m ² użytkowej	340 165	0,65 zł	221 107,25	0,64 zł	217 705,60	0,67 zł	227 910,55	0,67 zł	227 910,55
związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności – od 1 m ² powierzchni użytkowej	32 005	20,51 zł	656 422,55	18,00 zł	576 090,00	21,05 zł	673 705,25	19,00 zł	608 095,00

zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 1 m ² powierzchni użytkowej	0	9,57 zł	0,00	8,99 zł	0,00	9,82 zł	0,00	9,45 zł	0,00
zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych – od 1 m ² powierzchni użytkowej	681	4,16 zł	2 832,96	4,09 zł	2 785,29	4,27 zł	2 907,87	4,27 zł	2 907,87
pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – od 1 m ² powierzchni użytkowej	63 395	6,88 zł	436 157,60	3,50 zł	221 882,50	7,06 zł	447 568,70	3,70 zł	234 561,50
Od budowli	1 026 757	2,00%	20 535,14	2,00%	20 535,14	2,00%	20 535,14	2,00%	20 535,14
Suma			1 569 264,85		1 209 452,53		1 615 595,29		1 279 995,76
		Różnica (skutki ulg)	359 812,32			Różnica (skutki ulg)	335 599,53		
		Plan 2010 r.	1 140 000			Wzrost	105,83		
								Wzrost planu	100 000 zł

Podatek od nieruchomości	Powierzchnia użytkowa w m ²	2010 r.				2011 r.			
		Stawka max	Kwota podatku max (w zł.)	Stawka określona przez radę	Kwota podatku (w zł)	Stawka max	Kwota podatku max (w zł)	Stawka określona przez radę	Kwota podatku (w zł)
Osoby prawne									
Od gruntów									
związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – od 1 m ² powierzchni	178 279	0,77 zł	137 274,83	0,76 zł	135 492,04	0,80 zł	142 623,20	0,80 zł	142 623,20
pod jeziorami, zajętych na zbiorniki retencyjne lub elektrowni wodnych – od 1 ha powierzchni	0,54	4,04 zł	2,18	4,04 zł	2,18	4,15 zł	2,24	4,15 zł	2,24
pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – od 1 m ² powierzchni	63 489	0,39 zł	24 760,71	0,22 zł	13 967,58	0,41 zł	26 030,49	0,25 zł	15 872,25
od budynków lub ich części									
mieszkalnych – od 1 m ² użytkowej	25 393	0,65 zł	16 505,45	0,64 zł	16 251,52	0,67 zł	17 013,31	0,67 zł	17 013,31
związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności – od 1 m ² powierzchni użytkowej	13 547	20,51 zł	277 848,97	18,00 zł	243 846,00	21,05 zł	285 164,35	19,00 zł	257 393,00

zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 1 m ² powierzchni użytkowej	434	9,57 zł	4 153,38	8,99 zł	3 901,66	9,82 zł	4 261,88	9,45 zł	4 101,30
zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych – od 1 m ² powierzchni użytkowej	1 642	4,16 zł	6 830,72	4,09 zł	6 715,78	4,27 zł	7 011,34	4,27 zł	7 011,34
pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – od 1 m ² powierzchni użytkowej	2 679	6,88 zł	18 431,52	3,50 zł	9 376,50	7,06 zł	18 913,74	3,70 zł	9 912,30
Od budowli	27 075 353	2,00%	541 507,06	2,00%	541 507,06	2,00%	541 507,06	2,00%	541 507,06
Suma			1 027 314,82		971 060,32		1 042 527,61		995 436,00
		Różnica (skutki ulg)	56 254,50 zł			Różnica (skutki ulg)	47 091,61 zł		
	Plan	1 040 000				Wzrost	102,51		
						Różnica planu 0,00 zł.			

Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych nie uległ zmianie, pomimo zastosowania wzrostu w poszczególnych grupach. Kwota nie uległa zmianie ze względu na fakt, że planie tych dochodów na 2010 r. ujęte zostały podatki z lat ubiegłych.

Plan podatku od nieruchomości nie jest zgodny z wymiarem tego podatku. Plan zawiera korektę wynikających z ewentualnych wątpliwych wpłat. Praktyka ta stosowana jest w celu nie zawyżania realnych wpływów z tych dochodów.

Podatek od środków transportowych

Podatek ten w stosunku do roku 2010 został zwiększony o wskaźnik 5,5%. Wymiar podatku dokonano na podstawie ewidencji pojazdów na dzień 30.09.2010 r.

Na dzień 30.09.2010 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) – 2 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) – 1 samochód
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) – 5 samochodów
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) – 5 samochodów
7. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej 12 ton (dwu osiowy – powyżej 15 t., zawieszenie pneumatyczne) – 2 samochody
8. Samochód ciężarowy o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej 12 ton (dwu osiowy – powyżej 15 t., zawieszenie inne niż pneumatyczne) – 2 samochody
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) – 28 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) – 4 samochody
11. Przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton (jedna oś, wyższej niż 36 ton, zawieszenie inne niż pneumatyczne) – -----
12. 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) – 23 samochody.

Opłata od posiadania psów oraz opłata targowa nie uległy zmianie w stosunku do roku 2010. 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 w 2008 r.

Wydatki inwestycyjne

Na 2011 r. w projekcie uchwały budżetowej zaplanowane zostały wydatki inwestycyjne w wysokości 4.318.447 zł., co stanowi 14,0% wydatków ogółem. Wprowadzając poszczególne zadania inwestycyjne kierowano się przede wszystkim zapisami

wieloletniego programu inwestycyjnego, stanowiącego załącznik do uchwały w sprawie uchwalenia budżetu na 2010 r. Są to następujące zadania:

1. Budowa społeczeństwa informacyjnego w edukacji, modernizacja klas szkolnych w celu udostępnienia szkołom zintegrowanego systemu komunikacji pomiędzy uczniami, nauczycielami oraz rodzicami w gimnazjum w Białej na kwotę 77.500 zł. Gmina Biała jest partnerem w realizacji tego zadania, liderem jest Urząd Marszałkowski, stosowne porozumienie zostało podpisane w 2010 r. Łączny koszt zadania wynosi 500.000 zł. W budżecie gminy ujęty jest wkład własny w wysokości 80.000 zł. (w 2010 r. kwota 2.500 zł., w 2011 r. kwota 77.500 zł.). Zadanie realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013.
2. „Budowa dróg gminnych publicznych, ulic (Kochanowskiego, Eichendorfa, Asnyka, Św.Kamila) w Białej w celu poprawy bezpieczeństwa na drogach”. Wniosek o dofinansowanie złożony został do Urzędu Wojewódzkiego w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych (zakwalifikowany został na 2 miejscu rezerwowym). Łączny koszt zadania wynosi 2.983.094 zł., w 2011 r. plan wydatków wynosi 2.800.000 zł.
3. „Śląsk bez granic – wieże i punkty widokowe” (remont wieży wodnej przy ul.H.Sawickiej w Białej) na kwotę 385.000 zł. Zadanie współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, gmina Biała jest partnerem projektu, partnerem wiodącym jest Miasto Albrechtice, porozumienie zostało spisane w 2010 r. Zamówienie publiczne na wykonanie w/w zadania również przeprowadzone zostało w 2010 r., realizacja zadania nastąpi w 2011 r.
4. Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego, wielorodzinnego – kamienicy w Białej przy ul. Kościuszki 26-28 w kwocie 315.000 zł. Zadanie rozpoczęte w 2010 r., umowa z wykonawcą zawarta została na lata 2010-2011.
5. „Rozbudowa Wiejskiego Centrum Sportu i Rekreacji w Łączniku”, wniosek o dofinansowanie złożony został do realizacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na kwotę 196.266 zł. Jest to pierwszy etap prac, zadania planowane jest do realizacji w latach 2010-2012. Łączny koszt inwestycji to kwota 392.452 zł., w tym dofinansowanie wynosi 222.452 zł.

W celu realizacji założeń ujętych w Strategii Rozwoju Gminy Biała, w Lokalnym Programie Rewitalizacji Obszarów Miejskich w Białej na lata 2005-2006 i 2007-2013 oraz mając na uwadze zdolność realizacji inwestycji (możliwość racjonalnego zadłużenia gminy) do budżetu wprowadzone zostały następujące zadania inwestycyjne:

1. dotacja dla Starostwa Powiatowego w Prudniku, stanowiąca udział gminy do budowy drogi powiatowej nr 1205 o relacji Wasiłowice – Śmicz – Ścinawa Mała, realizowanego w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 w wysokości 50.000 zł. Udział gminy jako partnera zwiększa szanse pozytywnego rozpatrzenia wniosku.
2. „Przerzut ścieków z oczyszczalni miejskiej do oczyszczalni ścieków przy zakładzie Ustronianka w Białej” w wysokości 245.000 zł. Obecnie prosperująca miejska oczyszczalnia ścieków nie spełnia wymogów ochrony środowiska stąd konieczność przerzutu ścieków. Wniosek o dofinansowanie realizacji zadania złożony zostanie do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, wstępne terminy naboru wniosków to grudzień 2010 r. lub styczeń 2011 r. Jest to I etap prac, zadanie realizowane będzie w latach 2011-2012, łączny koszt zadania 700.000 zł)
3. „Budowa kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej przy ulicach Asnyka i Kamila w Białej” na kwotę 170.000 zł. W związku z budową dróg i chodników na tych ulicach zasadne

jest wykonanie kanalizacji. Wniosek o dofinansowanie realizacji zadania złożony zostanie do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, wstępne terminy naboru wniosków to grudzień 2010 r. lub styczeń 2011 r.

4. Opracowanie dokumentacji na budowę drogi w Czartowicach na kwotę 7.322 zł. Inicjatywa sołectwa, które środki z funduszu sołectkiego przeznaczyło na ten cel.
5. Remont kapitalny dachu na budynku OSP w Grabinie na kwotę 14.344 zł. Inicjatywa sołectwa, które środki z funduszu sołectkiego przeznaczyło na ten cel. Stan dachu wymaga natychmiastowej modernizacji.
6. Budowa nowego punktu świetlnego w Mokrej na kwotę 8.058 zł. Inicjatywa sołectwa, które środki z funduszu sołectkiego przeznaczyło na ten cel.
7. Zakup urządzeń na place zabaw na łączną kwotę 20.123 zł. Inicjatywa sołectw, które środki z funduszu sołectkiego przeznaczyły na ten cel.
8. Remont kapitalny budynku świetlicy w Prężynie (I etap) na kwotę 11.834 zł. Inicjatywa sołectwa, które środki z funduszu sołectkiego przeznaczyło na ten cel.
9. „Utworzenie Centrum Integracji i Rekreacji w Pogórze” na kwotę 10.000 zł. (część wniosku dotycząca wydatków majątkowych). Wniosek o dofinansowanie w kwocie 5.738 zł. złożony został do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich poprzez stowarzyszenie „Wspólne Źródła”.
10. Zakup kosiarki na kwotę 8.000 zł. do utrzymania porządku przy obiektach sportowych w Brzeźnicy. Inicjatywa sołectwa, które środki z funduszu sołectkiego przeznaczyło na ten cel.