

## PROJEKT

**Uchwała Nr .....  
Rady Miejskiej w Pisz  
z dnia .....  
w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pisz na rok 2011**

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) 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 i Nr 152, poz. 1020) 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)

### **Rada Miejska uchwala, co następuje:**

#### **§ 1**

Dochody budżetu gminy w wysokości 76.197.314,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1, do niniejszej Uchwały

z tego:

dochody bieżące w wysokości: 62.301.233,00 zł

dochody majątkowe w wysokości: 13.896.081,00 zł

#### **§ 2**

1. Wydatki budżetu gminy w wysokości 89.380.169,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały,

z tego:

wydatki bieżące w wysokości: 63.372.181,00 zł

wydatki majątkowe w wysokości: 26.007.988,00 zł

2. Wydatki inwestycyjne w 2011 roku w wysokości 25.125.587,00 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 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 13.182.855,00 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z pożyczek i kredytów w kwocie 13.182.855,00 zł.

#### § 4

Przychody budżetu w wysokości 15.886.189,00 zł, rozchody w wysokości 2.703.334,00 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 – 3.000.000,00 zł;
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie – 13.182.855,00 zł;
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie – 400.000,00 zł
- 4) finansowanie wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne ujęte, w ramach przedsięwzięć, w Wieloletniej Prognozie Finansowej w kwocie – 108.738.066,00 zł.
- 5) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.603.334,00 zł.

#### § 6

1. Ustala się dochody w kwocie 572.521,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 554.857,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
2. Ustala się wydatki w kwocie 17.664,00 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: 320.000,00 zł;
- 2) wydatki w wysokości: 320.000,00 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 2011, w wysokości 500.000,00 zł.
2. Określa się łączną kwotę poręczeń i gwarancji, udzielanych w roku budżetowym 2011, w wysokości 500.000,00 zł.
3. Określa się wydatki przypadające do spłaty w 2011 roku z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę w wysokości 9.583,00 zł.

#### § 11

1. Rezerwa ogólna wynosi 250.000,00 zł.
2. Rezerwa celowa wynosi 50.000,00 zł, z tego 50.000,00 zł na zarządzanie kryzysowe.

## § 12

1. Upoważnia się Burmistrza Pisz 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;
  - 4) finansowanie wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne ujęte, w ramach przedsięwzięć, w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
2. Ponadto upoważnia się Burmistrza Pisz 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 Pisz.

## § 14

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

## **OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2011 ROK**

### **1. Założenia**

Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na 2011 rok oparto się o przewidywane wykonanie planu na 2010 rok przy uwzględnieniu maksymalnych oszczędności wydatków budżetu oraz wskaźnika planowanego wzrostu cen towarów i usług – 2,3%. Założono wzrost średniej płacy na poziomie 2,3%.

### **2. Dochody budżetowe**

Dochody ogółem na 2011r. zaplanowano w kwocie 79.197.314,00 złotych. W porównaniu z rokiem 2010 dochody budżetu zaplanowano w kwocie niższej o 5%. Jest to głównie wynikiem spadku planowanych dochodów majątkowych przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Dochody bieżące zaplanowano na podobnym poziomie jak w 2010 roku.

### **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 2010 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2010 r. ( M.P. Nr 76 poz. 960 ) średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2010 r. wyniosła **37,64 zł za 1 q.**

Dla celów wymiaru podatku rolnego w roku 2011 Rada Miejska w Piszcu nie obniżyła ww. stawki. Jest ona wyższa o 3,54 zł w stosunku do roku 2010. Przewidywane wpływy z tytułu podatku rolnego na rok 2011 szacuje się na kwotę 302.000 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 m<sup>3</sup> 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 2010 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2010r.( M.P. Nr 78 poz. 970 ) średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2010 r. wyniosła **154,65 zł za 1 m<sup>3</sup>**.

Do oszacowania wpływów z podatku leśnego na rok 2011 przyjęto cenę ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego – 154,65 zł za 1 m<sup>3</sup>. Należy dodać, iż jest to kwota wyższa w stosunku do roku 2010 o kwotę 18,11 zł za 1 m<sup>3</sup>.

Biorąc pod uwagę powyższe w roku 2011 planowany jest wpływ z podatku leśnego w kwocie 599.000 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 2011** nie ulegają zmianie w stosunku do roku 2010 i wynoszą od:

- budynków mieszkalnych 0,55 zł,
- związanych z działalnością gospodar. 15,20 zł
- budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie świadczenia usług medycznych 4,01 zł
- budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym 9,24 zł
- budynków pozostałych 6,46 zł
- budynków gospodarczych 3,80 zł
- budynków garażowych 4,10 zł
- gruntów pozostałych 0,21 zł
- gruntów pod jeziorami 3,90 zł
- gruntów związanych z działalnością gospodarczą 0,55 zł.

Szacunkowe wpływy z podatku od nieruchomości na rok 2011 przyjęto w kwocie 8.400.000 zł.

Do zaplanowania wpływów z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2011 wzięto pod uwagę następujące czynniki mające wpływ na powstanie obowiązku podatkowego :

- sprzedaż nieruchomości stanowiących własność Gminy,
- oddanie nowo wybudowanych nieruchomości do użytku,
- sprzedaż lokali mieszkalnych przez spółdzielnie mieszkaniowe,
- zmiana klasyfikacji gruntów ( z rolnych na budowlane), w przypadku rozpoczęcia inwestycji budowlanych.

## **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 2011 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 2011, zostały utrzymane na poziomie roku 2010.

Przewidywane wpływy z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych na rok 2011 szacuje się na kwotę 542.000 zł.

## **OPŁATA 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 2011 r. nie zmieniła się w stosunku do roku 2010 i wynosi 40 zł .

Wpływy szacuje się na 9.400 zł.

## **OPŁATA 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 2011 r. nie zmienia się w stosunku do roku 2010 i wynosi od osób dorosłych - 1,70 zł, natomiast dla dzieci i młodzieży – 0,80 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 2011** zaplanowano w kwocie 160.000 zł. Jako podstawę do oszacowania wpływów na rok 2011 przyjęto przewidywane wpływy w roku 2010. 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 2011 stanowi 89.380.169,00 zł. W porównaniu z założonym wykonaniem na koniec 2010r. wydatki zaplanowano w kwocie wyższej o ok. 5%.

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

Znaczącą kwotą wydatków gminy są wydatki na oświatę. Łącznie na ten cel wydatkowana zostanie kwota 26.748.645,00 zł., z czego 18.782.161,00 zł. to wydatki na wynagrodzenia i pochodne. Wzrost płac i pochodnych w jednostkach oświatowych w porównaniu z rokiem 2010 spowodowany jest zmianą formy finansowania z budżetu wydatków na Przedszkole Miejskie Nr 1

w Pieszku. W 2010r. jednostka ta funkcjonowała jako zakład budżetowy i wydatki budżetu dotyczyły dotacji. W 2011r. Przedszkole będzie jednostką budżetową, której wydatki finansowane są bezpośrednio z budżetu gminy.

Wydatki majątkowe budżetu gminy zaplanowano w kwocie 26.007.988,00 zł., co stanowi ponad 29% wydatków ogółem. W większości są to inwestycje planowane do realizacji przy udziale środków finansowych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Suma rezerw ogólnych i celowych wynosi 300.000,00 zł.

Budżet na 2011r. zaplanowano z deficytem w wysokości 13.182.855,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu mają być kredyty i pożyczki w kwocie 13.182.855,00 zł.

BURMISTRZ

*Jan Alicki*