

Uzasadnienie do załącznika nr 1 stanowiącego plan dochodów na 2010 rok.

Zgodnie z § 3 uchwały Nr X/98/07 z dnia 30 sierpnia 2007r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu dochody przedstawia się według źródeł ich pozyskania sklasyfikowanych do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Przedstawiony plan dochodów w szczególności do paragrafu umożliwia wprowadzanie zmian w klasyfikacji na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.).

Uchwała budżetowa określa prognozowane dochody gminy co oznacza, że ich realizacja może być niższa lub wyższa. Realizacja dochodów poniżej planowanych wielkości jest niebezpieczna, ponieważ ma to ścisły związek z planem wydatków.

Dochody własne gminy oparte są głównie o wpływy z podatków i opłat lokalnych a także dochodów z majątku gminy.

Dochody pochodzące z dotacji ze źródeł zagranicznych przyjęto w oparciu o podpisane umowy z dysponentami tych środków jak i o planowane na 2010 rok.

Dochody z dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej jak i na finansowanie zadań własnych bieżących ustalono na podstawie decyzji Nr FB 158/2009 z dnia 22 października 2009 r. Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

Dochody zależne i szacowane (subwencja ogólna, udziały w podatkach) przez budżet państwa oparto na podstawie informacji Ministra Finansów znak: ST3/4820/19/2009 z dnia 8 października 2009 r.

Na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539) co roku źródła dochodów gminy ulegają zmianie i tak:

- a) udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 36,49 % w 2008 r. uległ podwyższeniu do 36,72 % w 2009 r. a w 2010 r. wyniesie 36,94 %, ponieważ zakładany ustawowo wzrost udziałów uzależniony jest od wskaźnika wynikającego z podzielenia liczby mieszkańców przyjętych do domów pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004 r. wg stanu na dzień 30 czerwca roku bazowego, przez liczbę mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004 r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2003 r.

b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2009 r. zostanie rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. w następujący sposób:

- 50 % - między gminy miejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, były wyższe od 80 % średnich wydatków na dodatki mieszkaniowe wszystkich gmin miejskich wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin;

- 25 % - między gminy wiejskie i gminy miejsko-wiejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, były wyższe od 90 % średnich wydatków na dodatki mieszkaniowe wszystkich gmin wiejskich i miejsko-wiejskich wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin;

- 25 % - między gminy wiejskie i miejsko-wiejskie, w których suma dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca, jest niższa od 80 % średnich dochodów z tych samych tytułów za rok poprzedzający rok bazowy we wszystkich gminach wiejskich i miejsko-wiejskich, w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin.

W 2008 roku w Gminie Olecko średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe na jednego mieszkańca wyniosła 44,24 zł a średnia krajowa wydatków gmin wiejskich i miejsko-wiejskich na jednego mieszkańca wyniosła 11,33 zł.

c) część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca kraju. Dochód podatkowy w 2008 roku na 1 mieszkańca w kraju wynosi 1.210,61 zł a w Gminie Olecko 993,79 zł i stanowi 82,1 % dochodu bazowego. W skład dochodu podatkowego wchodzi wpłaty do kasy gminy podatków: rolnego, od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, od czynności cywilnoprawnych, z opłaty skarbowej i opłaty eksploatacyjnej a także z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych. Do dochodów podatkowych zalicza się również nie uzyskane dochody w wyniku obniżenia górnych stawek podatków (określonych przez Ministra Finansów), udzielonych zwolnień, ulg i umorzeń.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na jednego mieszkańca. W 2008 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122 osoby na 1 km² a w Gminie Olecko 80 osób na 1 km². Wysokość kwoty uzupełniającej należnej gminie stanowi iloczyn liczby mieszkańców, 17 % średniego dochodu podatkowego wszystkich gmin w przeliczeniu na jednego

- mieszkańca w kraju oraz ilorazu różnicy średniej gęstości zaludnienia w kraju i gęstości zaludnienia w gminie do średniej gęstości zaludnienia w kraju.
- d) Część oświatowa subwencji ogólnej na 2010 rok dla wszystkich samorządów w Polsce naliczona została zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej. Do naliczania ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2010 r., wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków w roku szkolnym gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2009 r. oraz 10 października 2009 r., a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2009 r. (rok szkolny 2009/2010). Kwota części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2010 została ustalona w wysokości nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2009), skorygowana o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. Zwiększenie planowanej na 2010 rok kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest przede wszystkim ze skutkami podwyżki wynagrodzeń z roku bieżącego przechodzącymi na rok 2010 oraz planowaną podwyżką wynagrodzeń dla nauczycieli o 7 % od września 2010 r., a także ze skutkami zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych.

1. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO.

Prognoza dochodów w tym dziale wynika z planowanych do pozyskania środków w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013, w tym na sanitację wsi 4.000.000 zł oraz na odnowę i rozwój wsi – budowę boisk, placu rekreacyjnego, remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Plewkach w wysokości 184.644 zł (podpisana umowa o przyznanie pomocy Nr 00073-6922-UM1400078/09 z dnia 6 listopada 2009 r. z Samorządem Województwa Warmińsko – Mazurskiego). Od 2006 roku na podstawie ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. Nr 52, poz. 379) gminom przekazano obowiązek przyznawania i wypłacania zwrotu podatku producentowi rolnemu. Zadanie to realizuje Wydział Finansowy Urzędu.

2. LEŚNICTWO.

Są to wpłaty z tytułu czynszów za obszary łowieckie.

3. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan w tym dziale to pomoc finansowa z Powiatu Oleckiego jako partnera przy realizacji inwestycji pn. „budowa ulicy osiedlowej wraz z infrastrukturą techniczną na Os. Siejnik” w wysokości 5.000 zł, oraz planowana dotacja rozwojowa na realizację projektu „przebudowa (modernizacja) ul. Leśnej z infrastrukturą techniczną jako dojazd do zakładów produkcyjnych” w wysokości 2.798.529 zł (podpisana umowa o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPWM.05.02.01-28-

015/09-00 z dnia 6 listopada 2009 r. w ramach RPO Warmia i Mazury na lata 2007-2013).

4. GOSPODARKA MIESZKANIOWA.

Od 1 września 2006 roku gminne zasoby komunalne są administrowane przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Mazury”. Dochody z czynszów za lokale mieszkalne, użytkowe i gospodarcze stanowią dochód z tegoż majątku gminy. Wpływy z opłat niezależnych (za wodę, energię ciepłą itp.) od najemców tych zasobów również wpływają na konto dochodów gminy lecz nie stanowią dochodu z majątku gminy.

Dochodem z majątku gminy są także wpływy:

- z nieruchomości przeznaczonych do zbycia na własność,
- z rat rocznych za lokale i budynki zbyte w latach poprzednich,
- z rat rocznych za sprzedane na własność grunty,
- z dzierżaw gruntów na różne cele,
- z dzierżawy i najmu budynków, lokali i obiektów,
- z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności,
- z opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego gruntów od osób fizycznych,
- z opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego i zarządu od osób prawnych.

Dochody z majątku gminy określono w załączniku Nr 2 do zarządzenia – informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Olecko.

5. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Określony plan oznacza przewidywane wpływy za wykup miejsc i postawienie pomnika na cmentarzach komunalnych.

6. ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Głównym dochodem w tym dziale jest dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie ustawą w zakresie ewidencji ludności, meldunków, dowodów osobistych i urzędu stanu cywilnego. Pozostałe dochody pozyskuje się z tytułu wynajmowania sali konferencyjnej, wydanych zezwoleń na ustawienie reklamy oraz prowizji należnej gminie z dochodów związanych z realizacją zadań zleconych.

W dziale tym ujęte są również planowane dotacje rozwojowe ze środków zagranicznych jak i z budżetu krajowego w wysokości 216.100 zł, na realizację projektu pn. Europejskie Dni Dziedzictwa Kulturowego „LEGENDY OŻYWAJĄ I DZIŚ” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa - Polska

7. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Jest to dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

8. DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

1) Wpływy z podatków.

- Do oszacowania dochodów z podatku rolnego przyjęto, na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2009 r., średnią cenę skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2009 r., która wynosi 34,10 zł za 1q.
- Do podatku leśnego przyjęto, podaną przez Prezesa GUS z dnia 20 października 2009 r. średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2009 r., cenę 136,54 zł za 1m³.
- Prognozę dochodów własnych gminy w zakresie podatku od nieruchomości dokonano w oparciu o podjętą uchwałę na XXXIV sesji Rady Miejskiej w dniu 28 października 2009 r.
- Prognozę dochodów własnych gminy w zakresie podatku od środków transportowych dokonano w oparciu o podjętą uchwałę Nr XXIII/212/08 Rady Miejskiej w Olecku z dnia 30 października 2008 r.
- Pozostałe opłaty lokalne wyszacowano na podstawie przewidywanego wykonania wpływów w 2009 r.
- Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe wyszacowane zostały na podstawie wpływów do budżetu gminy za trzy kwartały 2009 r.
- 36,94 % udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wyszacowany jest przez Ministerstwo Finansów. Natomiast od osób prawnych na podstawie spodziewanych wpływów z Urzędów Skarbowych.

9. RÓŻNE ROZLICZENIA

Na podstawie pisma Nr ST3/4820/19/2009 z dnia 8 października 2009 r. Minister Finansów określił wielkość subwencji ogólnej dla Gminy Olecko. Zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego o ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej Minister Finansów powiadomi wszystkie gminy w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2010 rok.

10. OŚWIATA I WYCHOWANIE

Największym dochodem są wpływy z odpłatności rodziców za przedszkole oraz opłat za posiłki wydawane w stołówkach szkolnych.

Inne wpływy to czynsze za wynajem lokali mieszkalnych, garaży w budynkach szkolnych.

W dziale tym uwzględniono planowaną dotację rozwojową ze środków zagranicznych jak i z budżetu krajowego w wysokości 419.007 zł, na realizację projektów pn. „Nasze małe ojczyzny w harmonii z przyrodą” oraz „Z boiska na igrzyska” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska.

11. POMOC SPOŁECZNA

Na podstawie ustawy o pomocy społecznej gmina jest zobowiązana do realizacji zadań zleconych jak i zadań własnych, na które otrzymuje dotacje z budżetu państwa. Na 2010 rok pismem FB.I.3011-0002-420/09 z dnia 22 października 2009 r. Wojewoda ustalił wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych. Obecnie Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje głównie zadania w zakresie udzielania: zasiłków stałych, usług opiekuńczych, dożywiania potrzebujących, udzielenia schronienia, sprawienia pogrzebu, kierowania do domów pomocy społecznej, prowadzenia klubu integracji społecznej, organizacji prac społecznie użytecznych, prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy, przeciwdziałanie i ograniczanie skutków patologii społecznej. Od czerwca 2007 r. MOPS realizuje także zadania w zakresie świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń opiekuńczych, jednorazowej pomocy z tytułu urodzenia się dziecka, składki na ubezpieczenia zdrowotne. Od 1 października 2008 roku obowiązuje i jest realizowana ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, która zastąpiła ustawę o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej.

12. POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W 2010 roku finansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej do 90 % może być pokrywane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, więc ze środków samorządowych będzie finansowane w 11,84 %, w równych częściach z Powiatu Oleckiego i Gminy Olecko. Instytucja ta została powołana przez Radę Miejską w Olecku jako jednostka budżetowa gminy Olecko. W dziale tym uwzględniono planowaną dotację rozwojową ze środków zagranicznych jak i z budżetu krajowego w wysokości 534.102 zł, na realizację projektów pn. „Skorzystaj z szansy”, „I Ty możesz zostać mistrzem” oraz „Równym krokiem” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, działanie: wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.

13. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Na dofinansowanie inwestycji w ramach Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna w Ełku” – budowę Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych wraz ze składowiskiem odpadów w Siedliskach przeznaczone są środki z GFOŚiGW.

W dziale tym ujęto dotację rozwojową na realizację projektu „przebudowa zagospodarowania placu na Placu Wolności w Olecku” w wysokości 3.193.276 zł.

14. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Gmina przyjęła zadanie Powiatu Oleckiego w zakresie biblioteki powiatowej i realizuje wspólnie to zadanie na podstawie zawartego porozumienia.

Uwzględniono planowane środki w wysokości 2.739.476 zł na dofinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa budynku przedszkola na centrum integracji kulturalnej w Olecku, przy ul. Kopernika 6” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

15. KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji jest jednostką budżetową i do budżetu gminy odprowadza dochody z najmu składników majątkowych i sprzedaży usług.

W dziale zaplanowano również dotację rozwojową w wysokości 4.080.082 zł na realizację zadania pn. „centrum sportowo – rekreacyjno – kulturalne stadiony piłkarskie” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska, oraz środki w wysokości 6.165.792 zł na dofinansowanie inwestycji pn. „centrum sportowo – rekreacyjno – kulturalne – hala widowiskowo-sportowa z pływalnią” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

Prognozowane dochody gminy na 2010 rok wynoszą 77.900.000 zł a struktura wg głównych grup przedstawia się następująco:

- **dochody własne** 28.284.139 zł i stanowią **36,3 %**
- **dotacje ze źródeł zagranicznych** 24.160.723 zł - **31 %**
- **subwencja ogólna** 16.015.197 zł i stanowi **20,6 %**
- **dotacje celowe z budżetu państwa** 9.367.171 zł - **12 %**
- **dotacje celowe od innych jst.** 72.770 zł - **0,1 %**

Prognoza dochodów budżetu gminy na 2010 rok jest wyższa o 33,5 % od przewidywanego wykonania w 2009 roku. Na wyższe dochody wpływa wielkość planowanych środków z budżetu Unii Europejskiej na realizację inwestycji. Jest to okres uruchomienia dotacji na realizację programów operacyjnych obejmujących lata 2007-2013.