

Uzasadnienie do załącznika nr 1 stanowiącego plan dochodów na 2012 rok.

Zgodnie z § 4 pkt 4 uchwały Nr XLII/403/10 z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej dochody przedstawia się według źródeł ich pozyskania sklasyfikowanych do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz 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 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

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 2012 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 FK-I.3111.2.477.2011 z dnia 21 października 2011 r. Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

Dochody zależne i szacowane (subwencja ogólna, udziały w podatkach) przez budżet państwa oparto na podstawie informacji Ministra Finansów znak: ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 r.

Na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526) co roku źródła dochodów gminy ulegają zmianie i tak:

- a) Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 36,94 % w 2010 r. uległ podwyższeniu do 37,12 % w 2011 r. a w 2012 r. wyniesie 37,26 %, 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 2012 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 2010 roku w Gminie Olecko średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe na jednego mieszkańca wyniosła 48,54 zł a średnia krajowa wydatków gmin wiejskich i miejsko-wiejskich na jednego mieszkańca wyniosła 11,65 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 2010 roku na 1 mieszkańca w kraju wynosi 1.195,67 zł a w Gminie Olecko 946,74 zł i stanowi 79,18 % 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 2010 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122 osoby na 1 km² a w Gminie Olecko 81 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 2012 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 2012 r., wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2011 r. oraz 10 października 2011 r. Kwota części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2012 została ustalona w wysokości nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2011), skorygowana o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. Zwiększenie planowanej na 2012 rok kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest ze skutkami przechodzącymi na rok 2012 podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 7 % wdrożonej od 1 września 2011 r. oraz planowaną podwyżką wynagrodzeń o 3,8 % dla nauczycieli od 1 września 2012 roku, a także ze skutkami prognozowanych zmian w liczbie i 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 wysokości 5.940.000 zł, na zadanie pn. „sieć wodociągowa Kukowo, kanalizacja sanitarna Olecko – Kukowo”, gdzie złożono wniosek o dofinansowanie z Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja 2007 – 2013. Dofinansowanie do 90 % kosztów kwalifikowanych.

2. LEŚNICTWO

Są to wpłaty w wysokości 4.956 zł z tytułu czynszów za obszary łowieckie.

3. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan w tym dziale stanowi dotację celową na pomoc finansową z Powiatu Oleckiego na współfinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej Ślepie – Zajdy” w kwocie 50.000 zł w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój (Edycja 2012).

4. TURYSTYKA

Plan w tym dziale wynika z planowanych do pozyskania środków w wysokości 11.050 zł w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska 2007-2013 na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa wspólnego produktu turystycznego na bazie nowo wybudowanej infrastruktury”, oraz plan dotacji celowej na zadania bieżące w kwocie 23.200 zł z samorządu województwa z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Modernizacja i rozbudowa regionalnego systemu informacji turystycznej”. Wymieniony projekt pierwotnie miał być realizowany przez Województwo Warmińsko – Mazurskie w Olsztynie, wspólnie dla 23 partnerów biorących udział w przedsięwzięciu. Po zmianie, każdy z partnerów przeprowadza postępowanie przetargowe i realizuje projekt w swoim zakresie, otrzymując refundację środków

stanowiącą wkład unijny w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

5.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 majątku gminy. Wpływy z opłat niezależnych (za wodę, energię ciepłą, elektryczną 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.

W 2012 roku zaplanowano sprzedaż następujących nieruchomości: 10 lokali mieszkalnych najemcom wraz z ułamkową częścią gruntu, 4 nieruchomości zabudowane w obrębie Lesk, 1 działka przeznaczone pod zabudowę usługową, garażową i produkcyjną w obrębie Lesk, nieruchomość zabudowaną na zapleczu ul. Zamkowej, 2 nieruchomości pod zabudowę mieszkalną przy ul. Żeromskiego, 8 nieruchomości pod zabudowę mieszkaniową na zapleczu ul. Leśnej, 1 działkę przy ul. Norwida pod zabudowę mieszkalną, 1 nieruchomość pod zabudowę usługowo – mieszkalną przy Pl. Wolności (obok Urzędu Miejskiego), 1 nieruchomość pod zabudowę przemysłowo – składową przy ul. Kościuszki (TAG), 1 nieruchomość pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną przy ul. Parkowej, 4 nieruchomości pod zabudowę mieszkaniową na Osiedlu Siejnik II, 2 kompleksy pod zabudowę garażową szeregową na Osiedlu Siejnik I, 2 nieruchomości pod lokalizację stacji trafo (Sembrzyckiego i 1 Maja), 2 działki w Babkach Oleckich (rolna i mieszkaniowa), 1 działkę pod zabudowę mieszkaniową w Borawskich, 1 działkę w Olszewie i 1 działkę w Szczecinkach na cele rolne, 1 nieruchomość na rzecz użytkownika wieczystego w obrębie Zajdy (miejsowość Ślepie), 3 nieruchomości w trybie art. 209 a ustawy o gospodarce nieruchomościami – ul. A. Krajowej 10 i 12 oraz w Szczecinkach 15, 2 dołączenia na polepszenie warunków zagospodarowania posesji przy ul. Wiśniowej, 1 dołączenie przy ul. Sembrzyckiego, 1 dołączenie przy Al. Lipowych, 2 dołączenia gruntów na polepszenie warunków zagospodarowania nieruchomości rolnych w obrębie Olszewo i Plewki.

6. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

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

7. INFORMATYKA

Prognoza dochodów w tym dziale wynika z planowanych do pozyskania środków w wysokości 85.000 zł, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013 na zadanie inwestycyjne pn. „Sieć szerokopasmowa Gminy Olecko”.

8. 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 m.in. z tytułu wynajmowania sali konferencyjnej, wydanych zezwoleń na ustawienie reklamy, prowizji należnej gminie z dochodów związanych z realizacją zadań zleconych, planowanych darowizn. W dziale tym zaplanowano również zwroty kosztów postępowania administracyjnego, które wcześniej były planowane w rozdz. 75647 – nieobowiązującym od 1 stycznia 2012 roku.

9. 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.

10. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P.POŻ.

Dochody w tym dziele, to planowana dotacja z Samorządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „budowa boksów garażowych OSP Lenarty”, oraz planowane środki z Stowarzyszenia OSP na zakup średniego samochodu ratowniczo gaśniczego OSP Lenarty.

11. 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 2011 r., średnią cenę skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2011 r., która wyniosła 74,18 zł za 1q.
- Do podatku leśnego przyjęto, podaną przez Prezesa GUS z dnia 20 października 2011 r. średnią cenę sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2011 r., która wyniosła 186,68 zł za 1m³.

- Prognozę dochodów własnych gminy w zakresie podatku od nieruchomości dokonano w oparciu o podjętą uchwałę Nr ORN.0007.91.2011 na sesji Rady Miejskiej w dniu 28 października 2011 r.
- Prognozę dochodów własnych gminy w zakresie podatku od środków transportowych dokonano w oparciu o podjętą uchwałę Nr ORN.0007.93.2011 Rady Miejskiej w Olecku z dnia 28 października 2011 r.
- Pozostałe opłaty lokalne wyszacowano na podstawie przewidywanego wykonania wpływów w 2011 r.
- Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe wyszacowane zostały na podstawie wpływów do budżetu gminy za trzy kwartały 2011 r.
- 37,26 % udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wyszacowany jest przez Ministerstwo Finansów, natomiast od osób prawnych na podstawie spodziewanych wpływów z Urzędów Skarbowych.

12. RÓŻNE ROZLICZENIA

Na podstawie pisma Nr ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 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 2012 rok.

13. OŚWIATA I WYCHOWANIE

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

Inne wpływy to dochody z opłat za korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej będącej w posiadaniu jednostek oświatowych oraz odsetki od środków na kontach tych jednostek.

W dziale tym uwzględniono dotację celową ze środków zagranicznych jak i z budżetu krajowego w wysokości 26.020 zł, na planowaną realizację projektu w Gimnazjum Nr 2 w Olecku pn. „Mały Archimedes”.

14. 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 2012 rok pismem FK-I.3111.2.477.2011 z dnia 21 października 2011 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.

Nowe zadanie realizowane przez MOPS od 2012 roku to obowiązki wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

15. POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W 2012 roku finansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej do 90 % może być pokrywane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Ze środków samorządowych będzie finansowane w częściach z Powiatu Oleckiego – 60.015 zł i Gminy Olecko – 35.340 zł. Instytucja ta została powołana przez Radę Miejską w Olecku jako jednostka budżetowa gminy Olecko.

W dziale tym uwzględniono planowaną dotację celową ze środków zagranicznych jak i z budżetu krajowego w wysokości 819.309 zł, na realizację w 2012 roku projektów pn. „Chcę być przedszkolakiem”, „Poznaję świat po angielsku”, „Mamo, tato mówię po angielsku”, „Szkoła tysiąca możliwości”, „Pomyśl ... na pewno potrafisz”, „Edukacj@ w Zespole Szkół w Olecku – kompetencje nauczycieli do kształcenia multimedialnego”, „E-Belfer – przygotowanie nauczycieli Zespołu Szkół w Olecku do stosowania e-learningu w nauczaniu i samokształceniu” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, działanie: wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.

16. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W dziale tym ujęto dochody z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku – Prawo ochrony środowiska w wysokości 400.000 zł.

17. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Gmina przyjęła zadanie Powiatu Oleckiego w zakresie biblioteki powiatowej i realizuje wspólnie to zadanie na podstawie zawartego porozumienia, otrzymując na ten cel dotację celową w wysokości 40.000 zł oraz dochody z najmu świetlic wiejskich w kwocie 1.000 zł.

18. KULTURA FIZYCZNA

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji realizuje dochody z najmu składników majątkowych i sprzedaży usług. Na 2012 rok uwzględniono dochody z nowych obiektów, tj. hali widowiskowo – sportowej z pływalnią i pola namiotowego. W dziale zaplanowano środki w wysokości 6.133.623 zł na dofinansowanie inwestycji pn. „Centrum sportowo – rekreacyjno – kulturalne – hala widowiskowo-sportowa z pływalnią” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013 (z tego 1.800.000 zł ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki), oraz kwotę 319.134 zł na planowaną inwestycję pn. ”budowa boiska sportowego wraz z zapleczem w Lenartach” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013.

Prognozowane dochody gminy na 2012 rok wynoszą **74.866.131 zł**, a struktura wg głównych grup przedstawia się następująco:

- **dochody własne** 33.868.422 zł - **45,2 %**
- **dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków zagranicznych** 13.357.336 zł - **17,8 %**
- **subwencja ogólna** 17.425.168 zł - **23,3 %**
- **dotacje celowe z budżetu państwa** 10.040.190 zł - **13,4 %**
- **dotacje celowe od innych jst.** 175.015 zł - **0,2 %.**

Spomk. Beata Głoxielska