

## **Objaśnienia do załącznika nr 1 stanowiącego plan dochodów na 2007 rok.**

Zgodnie z § 2 uchwały Nr XXII/163/04 z dnia 30 czerwca 2004r. w sprawie procedury uchwalania budżetu dochody przedstawia się w formie tabelarycznego zestawienia według źródeł ich pozyskania sklasyfikowanych do działów klasyfikacji budżetowej.

Projekt budżetu na 2007 rok oparty jest całkowicie na nowej ustawie o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 roku i nowych rozporządzeniach, które weszły w życie w II półroczu 2006 roku.

Przedstawiony plan dochodów w szczególności do paragrafu umożliwia wprowadzanie zmian w klasyfikacji na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ( Dz. U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.). To rozporządzenie wprowadziło szereg nowych klasyfikacji, które obowiązują od 1 stycznia 2007 roku i dlatego należało w projekcie budżetu już je wprowadzić do planu wydatków.

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 zależne i szacowane( subwencja ogólna, udziały w podatkach) przez budżet państwa oparto na podstawie informacji Ministra Finansów znak: ST3-4820-25/2006/1892 z dnia 11 października 2006r.

Na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ( Dz. U. Nr 203, poz. 1966) obowiązującej od stycznia 2004 roku co roku źródła dochodów gminy ulegają zmianie i tak:

- a) udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 35,61% w 2005 roku uległ podwyższeniu do 35,95% w 2006r. a w 2007r. wyniesie 36,22%, ponieważ zakładany ustawowo wzrost udziałów uzależniony jest od wskaźnika wynikającego z podzielenia liczby mieszkańców przyjętych do domów pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004r. wg stanu na 30 czerwca roku bazowego a liczbą mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2003r.
- b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy jest ustalana na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 września 2006r. gdzie głównym czynnikiem jest wielkość środków wydatkowana w 2005r. w danej gminie na dodatki mieszkaniowe w porównaniu do gmin w kraju. W 2005 roku w Gminie

Olecko średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe na jednego mieszkańca wyniosła 72,19 zł a średnia krajowa wydatków gmin wiejskich i miejsko-wiejskich na jednego mieszkańca wyniosła 17,51 zł.

- c) część wyrównawcza subwencji ogólnej jest ustalona dla gmin, których dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca kraju. Dochód podatkowy w 2005 roku na 1 mieszkańca kraju wynosi 866,72 zł a w Gminie Olecko 694,25 zł i stanowi 80,1% 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.
- d) Część oświatowa subwencji ogólnej na 2007 rok dla wszystkich samorządów w Polsce naliczona jest przez Ministerstwo Edukacji Narodowej w oparciu o projekt rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej. Nic dodać, nic ująć. Nie wiadomo jakim kluczem została podzielona i co naprawdę jest finansowane z tych środków.

### **1. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO.**

Prognoza dochodów w tym dziale wynika tylko z przewidywanych wpłat z tytułu partycypacji mieszkańców gminy w budowie wodociągów i kanalizacji w latach poprzednich.

Od 2006 roku na podstawie ustawy z dnia 10 marca 2006r. 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. 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 cieplną 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 opłaty adiacenckiej,
- z przekształcenia 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 3 – informacji o stanie mienia komunalnego.

#### **4. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Określony plan oznacza przewidywane wpływy za wykup miejsc i postawienie pomnika na cmentarzu komunalnym.

#### **5. 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. Z tytułu wynajmowania sali konferencyjnej, opłat za specyfikacje, z prowizji za sprzedaż znaków skarbowych i weksli również pozyskuje się dochody.

#### **6. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY, KONTROLI I SĄDOWNICTWA**

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

#### **7. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIPOŻAROWA**

Decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego określono dotację na zadanie w zakresie obrony cywilnej.

#### **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 i leśnego przyjęto, na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2006r. (M.P. Nr 74, poz. 745), średnią cenę skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2006r., która wynosi 35,52 zł za 1q.
- Do podatku leśnego przyjęto, podaną przez Prezesa Głównego GUS z dnia 20 października 2006r. średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2006r., cenę 133,70 zł za 1m<sup>3</sup>.

- Prognozę dochodów własnych gminy w zakresie podatku od nieruchomości dokonano w oparciu o podjęte uchwały podatkowe na XLIX sesji Rady Miejskiej w dniu 25 października 2006r.
- Pozostałe opłaty lokalne wyszacowano na podstawie przewidywanego wykonania wpływów w 2006r.
- Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe wyszacowane na podstawie wpływów do budżetu gminy za trzy kwartały 2006r.
- 36,22% 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 ST3-4820-25/2006/1892 z dnia 11 października 2006r. 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 2007 rok.

## **10. OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Największym dochodem są wpływy z odpłatności rodziców za przedszkole. Pozostałe wpływy to czynsze za wynajem lokali mieszkalnych, garaży w budynkach szkolnych. Z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przeznacza się środki finansowe na potrzeby remontowe w zakresie zmniejszenia poboru ciepła a tym samym ochrony środowiska.

## **11. OCHRONA ZDROWIA**

Są to wpływy za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

## **12. 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 2007 rok pismem FB.I.3011-452/06 z dnia 24 października 2006r. Wojewoda ustalił wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych. Sukcesywnie każdego roku wzrasta lista zadań zleconych co powoduje wzrost dotacji. 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. W 2006 roku zajmował się również przyznaniem i wypłatą tzw. zasiłków suszowych ( pomoc rodzinom dotkniętym suszą). Wydział Spraw Obywatelskich, Zdrowia i Ewidencji

Działalności Urzędu Miejskiego realizuje 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. Świadczenia rodzinne od 1 września 2006r. są przyznawane i wypłacane w 100% przez gminę ( poprzednio realizował do ZUS, KRUS, pracodawcy). Środowiskowy Dom Samopomocy realizuje przy pozyskaniu środków z Unii Europejskiej wieloletni program- Partnerstwo na rzecz rozwoju „ Wchodzenie, utrzymanie, powrót na rynek pracy osób po chorobie psychicznej”.

### **13. POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Od 2007 roku finansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w 95% jest pokrywane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych a 5% ze środków własnych jednostki samorządowej. Prowadzenie WTZ jest zadaniem Powiatu Oleckiego natomiast instytucja ta została powołana przez Radę Miejską w Olecku jako jednostka budżetowa gminy Olecko.

### **14. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Na kontynuację programu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych przeznaczone są środki z GFOŚiGW.

### **15. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

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

### **16. KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji jest jednostką budżetową i do budżetu gminy odprowadza dochody z wynajmu majątku i sprzedaży usług.

Prognozowane dochody gminy na 2007 rok wynoszą 45.221.871 zł a struktura wg głównych grup przedstawia się następująco:

- dochody własne 20.148.124 zł i stanowią 44,6%
- subwencja ogólna 13.463.079 zł i stanowi 29,8%
- pomoc finansowa z Unii Europejskiej 59.529 zł 0,1%
- dotacje celowe z budżetu państwa 11.551.139 zł 25,5%

Prognoza dochodów budżetu gminy na 2007 rok jest wyższa o 2,4% od przewidywanego wykonania w 2006 roku. Na wyższe dochody wpływa wzrost dotacji celowych z budżetu państwa wraz ilością przekazywanych zadań dla samorządów, wzrost wpływów z podatków w wyniku sukcesywnej zmiany bazy podatkowej. To inwestycje gminne w budowę infrastruktury komunalnej jak i rozwój przedsiębiorczości na terenie gminy są głównym motorem do powiększania majątku, który jest podstawą do opodatkowania.



W budżecie na 2007 rok brakuje nam środków z Unii Europejskiej na inwestycje. Jest to okres między zakończeniem i rozliczeniem środków przeznaczonych dla Polski na lata 2004-2006 a uruchomieniem dotacji na realizację programów operacyjnych obejmujących lata 2007-2013.

Do Senatu została skierowana ustawa o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, która to określa zespół wzajemnie powiązanych działań podejmowanych i realizowanych w celu zapewnienia trwałego i zrównoważonego rozwoju kraju oraz spójności społeczno-gospodarczej i terytorialnej w skali krajowej, regionalnej lub lokalnej. W oparciu o strategię rozwoju ( kraju, województwa, gminy) ustanawia się programy operacyjne. Realizatorem regionalnego programu operacyjnego jest zarząd województwa.

W dniu 15 i 16 listopada 2006r. nastąpi pierwsze czytanie w Sejmie projektów ustaw w sprawie ustawy o opłacie skarbowej, ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych, ustawy o zmianie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz o zmianie niektórych innych ustaw. Każda z tych projektów ustaw ma wejść w życie z dniem 1 stycznia 2007r.

Powodują one zmniejszenie dochodów gminy chociażby z tytułu zniesienia opłaty skarbowej w formie znaków skarbowych i weksli, wyłączeniu z opodatkowania podatkiem od środków transportowych samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej równej 3,5 tony.

Ponadto informacyjnie podaję, że na dzień 31 grudnia 2003r. liczba mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie Olecko wynosiła 21 257; na dzień 31 grudnia 2004r. 21 398; na dzień 31 grudnia 2005r. 21 427 a w kraju na 31 grudnia 2003r. 38 190 608, na 31 grudnia 2004r. 38 173 835 i na 31 grudnia 2005r. 38 157 055.