

Objaśnienia do załącznika nr 1 stanowiącego plan dochodów na 2008 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 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.).

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: ST3-4820-26/2007 z dnia 10 października 2007 r.

Na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966, z późn. zm.) obowiązującej od stycznia 2004 roku, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 7 września 2007 r. co roku źródła dochodów gminy ulegają zmianie i tak:

- a) udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 35,95 % w 2006 roku uległ podwyższeniu do 36,22 % w 2007 r. a w 2008 r. wyniesie 36,49 %, 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 dzień 30 czerwca roku bazowego, przez liczbę mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2003r.
- b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2008 r. po raz pierwszy zostanie rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21a znowelizowanej 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

mieszkańciowe 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 2006 roku w Gminie Olecko średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe na jednego mieszkańca wyniosła 61,88 zł a średnia krajowa wydatków gmin wiejskich i miejsko-wiejskich na jednego mieszkańca wyniosła 16,14 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 2006 roku na 1 mieszkańca w kraju wynosi 954,74 zł a w Gminie Olecko 727,44 zł i stanowi 76,2 % 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 2006 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 2008 rok dla wszystkich samorządów w Polsce naliczona jest przez Ministerstwo Edukacji Narodowej w oparciu o roboczy projekt rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej. Do naliczania

ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2008 r., wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2007 r. oraz 10 października 2007 r., a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2007 r. (rok szkolny 2007/2008). W planowanej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2008 uwzględniono wzrost – w stosunku do roku bazowego (2007) – wydatków bieżących szkół i placówek oświatowych finansowanych (dotowanych) z budżetu gminy z tytułu planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli.

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 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 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. 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.

6. 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.

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 przyjęto, na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2007 r. (M.P. Nr 77, poz. 831), średnią cenę skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2007 r., która wynosi 58,29 zł za 1q.
- Do podatku leśnego przyjęto, podaną przez Prezesa GUS z dnia 22 października 2007 r. średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2007 r., cenę 147,28 zł za 1m³.
- Prognozę dochodów własnych gminy w zakresie podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych dokonano w oparciu o podjęte uchwały podatkowe na XIII sesji Rady Miejskiej w dniu 26 października 2007r.
- Pozostałe opłaty lokalne wyszacowano na podstawie przewidywanego wykonania wpływów w 2007r.
- Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe wyszacowane zostały na podstawie wpływów do budżetu gminy za trzy kwartały 2007r.
- 36,49 % 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 ST3-4820-26/2007 z dnia 10 października 2007 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 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.

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 2008 rok pismem FB.I.3011—0002-316/07 z dnia 24 października 2007 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. Poprzednio zadanie to realizowane było w Urzędzie Miejskim.

Środowiskowy Dom Samopomocy kontynuuje realizację przy pozyskaniu środków z Unii Europejskiej wieloletniego programu- Partnerstwo na rzecz rozwoju „Wchodzenie, utrzymanie, powrót na rynek pracy osób po chorobie psychicznej”.

13. POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W 2008 roku finansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w 90 % jest pokrywane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych a w 10 % ze środków własnych jednostki samorządowej, w tym 5 % przez Powiat Olecki i 5 % przez Gminę Olecko. 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 oraz na gospodarkę ściekową i ochronę wód w zakresie kanalizacji deszczowej 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 najmu składników majątkowych i sprzedaży usług.

Prognozowane dochody gminy na 2008 rok wynoszą **50.591.318 zł** a struktura wg głównych grup przedstawia się następująco:

- **dochody własne** 26.355.395 zł i stanowią **52,1%**
- **subwencja ogólna** 14.706.462 zł i stanowi **29,1%**
- **pomoc finansowa z Unii Europejskiej** 4.187 zł
- **dotacje celowe z budżetu państwa** 9.525.274 zł **18,8 %**

Prognoza dochodów budżetu gminy na 2008 rok jest wyższa o 1,24 % od przewidywanego wykonania w 2007 roku. Na wyższe dochody wpływa przede wszystkim wzrost wpływów z podatków w wyniku sukcesywnej zmiany bazy podatkowej oraz stawek podatków. 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 2008 rok brakuje nam środków z Unii Europejskiej na inwestycje. Jest to okres przed uruchomieniem dotacji na realizację programów operacyjnych obejmujących lata 2007-2013. W przypadku pozytywnie rozpatrzonych wniosków środki z budżetu Unii Europejskiej zostaną wprowadzone do budżetu gminy.

Ponadto informacyjnie podaję, że na dzień 31 grudnia 2003 r. liczba mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie Olecko wynosiła 21 257, na dzień 31 grudnia 2004 r. 21 398, na dzień 31 grudnia 2005 r. 21 427, na dzień 31 grudnia 2006 r. 21.465, a w kraju na 31 grudnia 2003r. 38 190 608, na 31 grudnia 2004r. 38 173 835, na 31 grudnia 2005r. 38 157 055 i na 31 grudnia 2006 r. 38 125 479.