

SPRAWOZDANIE***z wykonania budżetu
Gminy Myślibórz
za rok 2006*****I Dane wstępne**

Budżet Gminy Myślibórz na 2006 rok uchwalony został w dniu 22 grudnia 2005 roku, Uchwałą Nr XLIV/413/2005 Rady Miejskiej.

Wysokość budżetu określona została następująco:

dochody budżetowe w wysokości	38 588 659,00 zł
wydatki budżetowe w wysokości	39 720 612,00 zł
Niedobór budżetowy został określony w wysokości	1 131 953,00 zł

W trakcie roku budżetowego, pierwotnie uchwalony budżet, został zmieniony następująco:

Dochody budżetowe zwiększono o kwotę –	4 838 562,35 zł
Wydatki budżetowe zwiększono o kwotę –	4 077 985,13 zł
Niedobór ustalono w wysokości	– 371 375,78 zł

Zmiany po stronie dochodów i wydatków budżetowych dokonywane były w następującym trybie:

dochody budżetowe:

	zmniejszenia	zwiększenia
Uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza	3 426 214,50 zł	8 264 776,85 zł.

wydatki budżetowe:

	zmniejszenia	zwiększenia
Uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza	6 223 426,62 zł	10 301 411,75 zł.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

Aby przedstawić Wysokiej Radzie pełną informację o dokonanych zmianach w budżecie i budżetu roku 2006, uwidoczniono je w tabelach charakteryzujących realizację dochodów i wydatków za rok sprawozdawczy, w kolumnie „zmiany”, które obejmują: dział, rozdział, paragraf. Ponadto Burmistrz na kolejnych sesjach Rady Miejskiej w sprawozdaniach z działalności Burmistrza między sesjami, informował o dokonywanych zmianach w budżecie.

Do niniejszego sprawozdania dołączone również zestawienie zbiorcze podjętych uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza w sprawie zmian budżetowych (załącznik nr 62).

Po wprowadzeniu zmian, plan budżetu Gminy Myślibórz w 2006 roku osiągnął wielkości:

<i>po stronie dochodów budżetowych</i>	<u>43 427 221,35 zł</u>
<i>po stronie wydatków budżetowych</i>	<u>43 798 597,13 zł</u>

Wypełniając obowiązki, wynikające z § 19 uchwały budżetowej na 2006 rok, poniżej przedkłada się informację dotyczącą, pobranych kredytów, pożyczek, emisji obligacji;

Kredyty:

Działając na podstawie § 4 Uchwały Budżetowej w 2006 roku pobrano kredyt w wysokości 1 700 000 zł oraz 1 165 080 zł.

W dniu 19 czerwca 2006 roku podpisana została umowa Nr 29/06/0801/06 o kredyt długoterminowy z Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie. Kredyt został pobrany w trzech transzach tj.:

- I transza w kwocie 351 760,00 zł
- II transza w kwocie 489 560,00 zł
- III transza w kwocie 323 760,00 zł

Spłata kredytu nastąpi w ciągu 2 lat w ratach miesięcznych płatnych po upływie karencji. Okres spłaty przypada na lata 2008 - 2009. W roku 2008 wysokość spłaty wynosi 676 135,20zł oraz w 2009 roku - 488 944,80 zł.

W dniu 14 grudnia 2006 roku podpisana została umowa Nr 29/06/1730/06 o kredyt długoterminowy z Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie. Wysokość pobranego kredytu – 1.700.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków budżetowych nie znajdujących pokrycia w dochodach budżetowych. Spłata kredytu nastąpi w 72 ratach miesięcznych płatnych po upływie karencji od 25 stycznia 2007 roku do 25 grudnia 2012 roku.

Obligacje:

Na podstawie Uchwały Nr XXIX/253/2004 r. Rady Miejskiej w Myśliborzu z dnia 28 października 2004 roku w sprawie emisji obligacji, w 2006 roku Gmina wyemitowała 180 obligacji o wartości nominalnej 10 000 zł każda na łączną kwotę 1 800 000 zł . Obligacje zostały wyemitowane w 4 seriach:

- a) seria R o wartości 200.000 zł
- b) seria S o wartości 400.000 zł
- c) seria T o wartości 700.000 zł
- d) seria U o wartości 500.000 zł

Celem emisji zgodnie z § 2 wyżej cytowanej Uchwały Rady Miejskiej było sfinansowanie wydatków związanych z wykupem obligacji Gminy Myślibórz serii L w 2006 roku.

Pożyczki:

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

W Banku Gospodarstwa Krajowego Oddziale w Szczecinie, Gmina Myślibórz zaciągnęła długoterminowe pożyczki na podstawie niżej wymienionych uchwał;

1. Uchwały Nr XLI/386/05 Rady Miejskiej w Myśliborzu z dnia 27 października 2005 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowej pożyczki, z przeznaczeniem na prefinansowanie Projektu „e-Urząd i elementy społeczeństwa informacyjnego w Gminie Myślibórz”. Wysokość pożyczki określona została na kwotę 667.200 zł w tym w roku 2006 została pobrana kwota w wysokości 271 344,86 zł.

II - Dochody

Do kasy gminnej w roku 2006 wpłynęło łącznie 46 248 971,41 zł , co w porównaniu do roku 2005, w którym wpłynęło 40 337 170 stanowi 114,66%.

Porównawczo wpływy ukształtowały się następująco z:

	Rok 2005	Rok 2006	wsk. %
1. podatków i opłat	9 447 784 zł	9 070 774,89 zł	96,01
2. udziałów w podatkach budżetu państwa:	4 527 354 zł	5 375 886,68 zł	118,74
od os. fizycznych	4 405 364 zł	5 250 741,00 zł	111,42
od os. prawnych	121 990 zł	125 145,68 zł	102,59
3. dywidendy		X 7 645,00 zł	
4. majątku gminy i innych źródeł	2 628 527 zł	4 963 872,36 zł	188,85
5. subwencji	11 618 839 zł	11 699 111,00 zł	100,69
w tym			
subwencja oświatowa	8 938 679 zł	8 550 984,00 zł	95,66
subwencja wyrównawcza	2 623 957 zł	2 362 751,00 zł	90,05
subwencja równoważąca	56 203 zł	785 376,00 zł	1397,39
6. dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa	6 963 283 zł	8 843 007,33 zł	127,00
7. funduszy celowych	753 240 zł	657 896,00 zł	87,34
8. pozostałych dochodów	14 921 zł	8 882,13 zł	59,53
9. programy unijne	X	685 471,16 zł	
Suma dochodów	35 953 948 zł	41 312 546,55 zł	114,90

Dochody budżetowe roku 2006 są wyższe od zrealizowanych dochodów w 2005 roku o 5 358 598,55 zł co stanowi 114,90 % dochodów roku poprzedniego.

Przychody roku 2006 dotyczą następujących źródeł:

	2005 r.	2006r.	wsk.%
9. kredytów	1 400 000 zł	2 865 080,00 zł	204,65
10. obligacje	2 000 000 zł	1 800 000,00 zł	90,00
11. prywatyzacji mienia	21 670 zł	X	
12. pożyczka na prefinansowanie programów	961 552 zł	271 344,86zł	28,22
Suma przychodów	4 383 222 zł	4 936 424,86 zł	112,62

Wzrost przychodów w stosunku do 2005 roku wynosi 553 202,86 zł i skutkuje : emisją obligacji i pobraną pożyczką na prefinansowanie programów i projektów finansowanych z udziałem

środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności otrzymanych z budżetu państwa.

Ogółem dochody + przychody wynoszą **40 337 170 zł** **46 248 971,41** **114,66%**

III - Realizacja dochodów budżetowych

Podstawowe znaczenie dla finansowego zabezpieczenia działalności gminy mają dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, z uwagi na wysokość wpływów z tego tytułu. Należy wyróżnić podatki i opłaty wymierzone i pobierane bezpośrednio przez gminny organ podatkowy oraz pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz budżetu gminy. Podstawy prawne ustalania i pobierania danin są rozproszone w wielu aktach prawnych regulujących konstrukcje prawne poszczególnych podatków i opłat. Należy tutaj wymienić następujące akty prawne;

- ustawę o podatkach i opłatach lokalnych
- ustawę o podatku rolnym
- ustawę o lasach
- ustawę o podatku od spadków i darowizn
- ustawę o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne w zakresie dotyczącym karty podatkowej
- ustawę o podatku od czynności cywilnoprawnych
- ustawę o opłacie skarbowej
- ustawę prawo górnicze i geologiczne.

Dochody budżetowe na plan ogółem 43 427 221,35 zł zrealizowane zostały w wysokości 41 312 546,55 zł co stanowi 95,13% .

Plan dochodów własnych, obejmujący dochody uzyskiwane z podatków i opłat lokalnych, obrotu mieniem komunalnym, dochodów pozyskanych od jednostek organizacyjnych oraz innych źródeł własnych, - zrealizowany został w wysokości 98,68% na plan 19 830 305,85 zł. - wykonano 19 427 061,06 zł., tj. 97,97%.

Realizacja dochodów własnych w roku 2006 jest wyższa od zrealizowanych dochodów w 2005 roku o 2 808 475,06 zł.

Szczegółowe porównania realizacji dochodów roku 2006 do 2005 przedstawia załącznik nr 14.

Do celów porównawczych wykonano następujące analizy:

- a) porównanie planów i realizacji dochodów ogółem i dochodów własnych w latach 1996 - 2006 zał. Nr 7.
- b) analiza przepływów środków finansowych oraz realizację wydatków w latach 2002 - 2006 zał. Nr 4.
- c) porównanie wpływów z udziałów w podatkach budżetu państwa w latach 2000 - 2006 zał. Nr 5.
- d) porównanie wpływów z opłaty skarbowej w latach 1998-2006, zał. Nr 6.
- e) realizacja podstawowych dochodów podatkowych w latach 2003 – 2006, zał. Nr 3.

Na wymienione wyżej dochody własne gminy składają się następujące tytuły podatkowe:

1. Podatek rolny

Zgodnie z art. 1 ustawy o podatku rolnym opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają wszystkie użytki rolne oraz grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, bez względu na to, czy stanowią one gospodarstwa rolne w rozumieniu tejże ustawy. Podatnikiem podatku rolnego, zgodnie z brzmieniem art.3 ust. 1 ustawy o podatku rolnym, są trzy kategorie podmiotów: osoby fizyczne, osoby prawne, w tym spółki, gdy znajdują się w faktycznym władaniu objętego opodatkowaniem podatkiem rolnym gruntu. Podstawę opodatkowaną dla gruntów gospodarstw rolnych stanowi liczba hektarów przeliczeniowych ustalona na podstawie wskaźników ustalonych w ustawie, które uzależniono od powierzchni, rodzaju i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do okręgu podatkowego. Dla gruntów nie spełniających normy obszarowej gospodarstwa rolnego podstawę opodatkowania stanowi liczba hektarów fizycznych, wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Konsekwencją podziału gruntów rolnych na grunty gospodarstwa rolnego i pozostałe jest ustalenie dwóch stawek podatku rolnego. Pierwsza z nich wynosząca równowartość 2,5q żyta, jest stosowana do hektarów przeliczeniowych, druga stawka odpowiadająca równowartości pieniężnej 5q żyta jest stosowana do gruntów rolnych nie stanowiących gospodarstwa rolnego w rozumieniu ustawy o podatku rolnym.

- zaplanowane dochody z podatku rolnego w kwocie 1 152 440,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 1 118 771,76 zł co stanowi 97,08%. Zaległości uregulowane zostały w wysokości 68 049,37 zł.

Wysokość podatku rolnego reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 roku o podatku rolnym opublikowana w Dz. U. z 2006 r. Nr 136 poz. 969, z późniejszymi zmianami. Przyjęto Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2005 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2005 roku.. Monitor Polski Nr 62, poz. 867.

Łącznym zobowiązaniem pieniężnym obciążono w 2006 roku 3595 podatników w 2005 roku 3565 podatników w 2004 roku 3479 podatników w roku 2003 - 3443 podatników, w 2002 roku 3 342 a w 2001 roku 3 250 podatników. W stosunku do roku ubiegłego liczba podatników wzrosła o 30, a w stosunku do roku 2001 o 345.

W roku 2006 opodatkowano 31 jednostek gospodarczych (osoby prawne) podlegających opodatkowaniu podatkiem rolnym.

Należy uznać, że realizacja podatku przebiegała w sposób prawidłowy .

Pomimo dobrej realizacji podatku rolnego, występują nadal zaległości zarówno w jednostkach gospodarczych jak i u osób fizycznych.

Wysokość zadłużenia :

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

3. użytki ekologiczne.

Zaplanowane dochody budżetowe w wysokości 141 052 zł zrealizowane zostały na poziomie 147 717,55 zł co stanowi 104,73% planowanych dochodów. Jedyne źródło dochodów podatkowych w którym nie występuje zarówno nadpłata jak i zległość.

4. Podatek od nieruchomości

Zdecydowanie jest jednym z najwydajniejszych źródeł dochodów budżetowych gminy w pozycji - „podatki i opłaty lokalne”. Stanowi dochód budżetu gminy właściwej ze względu na położenie nieruchomości. Podatnikami tego podatku są osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne, w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej będące właścicielami nieruchomości lub obiektów budowlanych, samoistnymi posiadaczami nieruchomości lub obiektów budowlanych, użytkownikami wieczystymi, posiadaczami nieruchomości lub ich części albo obiektów budowlanych lub ich części stanowiących Skarbu Państwa lub gminy, jeżeli posiadanie wynika z umowy albo bez tytułu prawnego.

W strukturze dochodów podatkowych w roku 2006 podatek od nieruchomości stanowił 65,86%, w roku 2005 stanowił 62,90% w roku 2004 stanowił 63,18% w roku 2003 stanowił 66,97%, w 2002 roku stanowił 61,13%, w roku 2001 stanowił 54,91%, - w roku 2000 stanowił - 52,31% a w roku 1999 - 51,88%.

Prezentowane wskaźniki procentowe wskazują na tendencję wzrostową tego źródła dochodów i tak należy traktować, potwierdza to zauważalny wzrost wskaźnika procentowego w roku 2006, choć w roku 2005 struktura tego podatku zmalała ze względu na niespodziewany wzrost opłaty skarbowej i podatku od czynności cywilnoprawnych która wpłynęła na zmianę struktury realizacji dochodów w 2005r.

Podatek od nieruchomości, na plan 6 193 462,50 zł zrealizowane zostały w wysokości łącznej 5 974 297,68 zł co stanowi 96,46%

z tego:	2005 r.	2006 r.	wsk.wzr.%
- od osób fizycznych -	1 769 341 zł	1 799 570,26 zł	101,71
- od osób prawnych -	4 173 557 zł	4 174 727,42 zł	100,03

Zaległości podatkowe w tej grupie na dzień 31.12.2006r wynoszą ogółem: - 894 605,43 zł.

Zaległości wystąpiły w przypadku 27 jednostek prawnych i u 136 osób fizycznych.

Wysokość zadłużenia w poszczególnych grupach jak również czynności zmierzające do zlikwidowania zadłużenia ilustruje poniższa tabela:

Lp.	Treść	Przedsiębiorstwa	Spółki	Inne	Razem	Uwagi
-----	-------	------------------	--------	------	-------	-------

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

1	Liczba podatników zalegających na dzień 31.12.2006r.	8	19		27	
2	Stan zaległości na dzień 31.12.2006 r.	254 997,72	639 607,71		894 605,43	
	z tego:					
	w upadłości	73 206,04	137 038,91			
	w likwidacji	347 204,04	0,00			
	hipoteka	1	4			
3	Przesunięcia terminu płatności na 31.12.2006r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku 2006 wyegzekwowano zaległości w wysokości 97 726,24 zł

Osoby fizyczne:

1. liczba podatników zalegających wynosi	-	136
2. ilość wystawionych upomnień w 2006 roku	-	1 019
3. ilość wystawionych tytułów wykonawczych	-	267
4. stan zaległości na dzień 31.12.2006 roku wyniósł	-	87 569,76 zł

W roku 2006 wyegzekwowano zaległości w wysokości 35 592,62 zł.

Mimo podejmowanych ciągle, różnorodnych działań ze strony Burmistrza jak również przez pracowników wydziału finansowego tutejszego urzędu którzy korzystają z ustawowych instrumentów zobowiązujących podatników do regulowania podatków, ściągnięcie wszystkich zaległości okazało się niemożliwe z powodu występującej, bardzo złej kondycji finansowej podatników indywidualnych, niskiej zdolności płatniczej oraz niektórych jednostek i spółek z uwagi na toczące się w dalszym ciągu procesy ich likwidacji lub postępowania upadłościowego.

Należy wspomnieć, że zła sytuacja finansowa podatników nie zawsze zależy od nieprawidłowego zarządzania daną firmą. Brak środków finansowych w firmach wiąże się często z utratą płynności finansowej, wysokimi nie regulowanymi należnościami, które w konsekwencji nie pozwalają regulować zobowiązań krótkoterminowych (podatki, składki ZUS, płatności za materiały itp.). Zauważa się, że wartość posiadanego majątku nie przekłada się na możliwość płacenia zobowiązań podatkowych. Sytuacja powyższa nie ulega wprawdzie pogorszeniu ale nadal jest trudna o czym świadczą przedstawione analizy porównawcze prezentowane w sprawozdaniu. Opisana sytuacja nie dotyczy wyłącznie naszej gminy i naszego regionu a odnosi się globalnie do sytuacji w kraju.

Rada Gminy w trosce o nie doprowadzenie pogorszenia sytuacji finansowej poszczególnych podatników, obniżała kolejno górne stawki podatku, które przedkładałam poniżej.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatku wyniosły:

w 2001 roku - 158.278,00 zł.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

w 2002 roku –	200.739,00 zł
w 2003 roku –	534 532,00 zł
w 2004 roku –	1 113 568,00 zł
w 2005 roku –	340 855,00 zł
w 2006 roku –	<u>277 172,83 zł</u>
ogółem 6 lat -	2 625 144,83 zł

4. Podatek od środków transportowych

Planowana kwota podatku – 537 700 zł zrealizowana została w wysokości 546 498,49 zł, co stanowi 101,64 %.

Podatek od środków transportowych jest podatkiem majątkowym, obciąża od pewnej ładowności ciężarówki, ciągniki siodłowe i balastowe, przyczepy i naczepy, z wyjątkiem wykorzystywanych przez rolników oraz autobusy.

W szczególności podatek od środków transportowych ograniczony został tylko do:

- 1) samochodów ciężarowych o ładowności od 2 ton do 12 ton,
- 2) samochodów ciężarowych o ładowności powyżej 12 ton,
- 3) ciągników siodłowych i balastowych,
- 4) przyczep i naczep o ładowności powyżej 5 ton, z wyjątkiem wykorzystywanych na cele rolnicze przez podatników podatku rolnego,
- 5) autobusów.

W związku z ograniczeniem zakresu przedmiotowego podatku od środków transportowych, a w konsekwencji ograniczeniem dochodów własnych gminy z tego tytułu, ustawa wprowadza formę rekompensowania utraconych dochodów,- subwencją rekompensującą.

Od 2004 roku następuje kolejna zmiana ustawy „o dochodach jednostek samorządu terytorialnego” która zmienia sposób naliczania subwencji, gmina w zamian za subwencję rekompensującą otrzymuje subwencję wyrównawczą bez wskazania celu.

Kwota zaległości w 2006 roku z tytułu nie płacenia podatku od środków transportowych wynosi łącznie 117 100,76 zł w tym od osób prawnych 33 236,50 zł.

Zaległości w porównaniu do roku 2006 zmalały o 77,54% co stanowi w wartościach realnych 33 912,24 zł.

Na zaległości zostały wystawione upomnienia, w ilości 177 szt. a później tytuły wykonawcze w ilości 43 szt. które przekazano do Wydziału Egzekucji Urzędu Skarbowego w Myśliborzu, celem przymusowego ściągnięcia zobowiązań podatkowych.

Stwierdzić należy kolejny już raz, że bardzo wysoki stopień zadłużenia dotyczy tych podatników, którzy nie uregulowali spraw związanych z wyrejestrowaniem swoich pojazdów z „ewidencji pojazdów” w Wydziale Komunikacji Starostwa Powiatowego z różnych przyczyn (sprzedaży, likwidacji pojazdu lub niedbalstwa). Brak w tym zakresie unormowań prawnych, zmuszających obywatela do uporządkowania dokumentacji.

Prowadzona ewidencja elektroniczna posiadanych pojazdów, podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych, konfrontowana z ewidencją pojazdów prowadzoną w Wydziale Komunikacji w Starostwie Powiatowym daje pewne pozytywne efekty, które są zauważalne w realizacji tych dochodów.

W stosunku do podatników, którzy nie składają stosownych deklaracji podatkowych w określonych terminach, stosuje się przepisy wynikające z ustawy karno skarbowej.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

Przepisy dotyczące podatku od środków transportowych określają, że osoby i jednostki, uiszczają podatek od środków transportowych bez wezwania na rachunek budżetu gminy. Termin płatności rat przypada:

I - rata płatna do dnia 15 lutego,

II - rata płatna do dnia 15 września roku podatkowego.

5. Podatek opłacany w formie karty podatkowej

Wysokość dochodu z tego tytułu została zaplanowana na poziomie 64 000 zł. Wykonanie wyniosło 50 731,45 zł. co stanowi 79,27 %. Pobór tego podatku następuje w Urzędzie Skarbowym na podstawie ustawy z dnia 20 listopada 1998 roku (Dz. U Nr 144, poz. 30 ze zm.) o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, (rozdział 3). Pomimo właściwej realizacji podatku, urząd skarbowy wykazuje zaległości wynoszące na koniec 2006 roku w wysokości 55 038,07 zł i nadpłatę w wysokości 944 zł.

Karta podatkowa jest zryczałtowaną, formą podatku dochodowego od osób fizycznych i spółek cywilnych prowadzących niektóre rodzaje działalności usługowej, usługowo-wytwórczej, handlowej, transportowej, rozrywkowej, gastronomicznej i innej określonej w przepisach ustawy. Wysokość stawki karty podatkowej jest uzależniona od rodzaju prowadzonej działalności, liczby zatrudnionych pracowników i liczby mieszkańców miejscowości, w której prowadzona jest dana działalność. Stawka karty podatkowej dla podatnika ustalona jest w decyzji urzędu skarbowego. Należność z tego podatku uiszcza się bez wezwania do 7 dnia każdego miesiąca za miesiąc ubiegły.

6. Podatek od spadków i darowizn

Podatek od spadków i darowizn jest podatkiem majątkowym, którego podatnikami są wyłącznie osoby fizyczne. Zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizn, nabycie własności rzeczy przez zasiadanie oraz nabycie praw do wkładu oszczędnościowego na podstawie dyspozycji posiadacza wkładu złożonej na wypadek śmierci. Opodatkowaniu tym podatkiem podlegają sytuacje faktyczne bądź prawne. Zaplanowany podatek w kwocie 65 240,00 zł., zrealizowany został w wysokości 64 565,04 zł co stanowi 98,97% . Podatek ten pobierany jest i rozliczany przez urzędy skarbowe i przekazywany na dochody gminy.

Zaległości podatkowe wynoszą 19 951,04 zł. nadpłata stanowi kwotę 194,74 zł. Egzekucje należności prowadzi urząd skarbowy.

Podstawa prawna poboru podatku od spadków i darowizn; - Dz. U Nr 16, poz. 89 z 1997 roku, z pomniejszymi zmianami.

7. Wpływy z opłaty skarbowej

Opłacie skarbowej obciąża czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego, dokumenty stwierdzające ustanowienie pełnomocnika, weksle, dokumenty przewozowe. Obowiązek uiszczania tej opłaty ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej dokonujących czynności, które wymieniła lub składających wnioski o wydanie odpowiednich dokumentów. Stawki tej opłaty ustalono bezpośrednio w ustawie i ulegają corocznemu podwyższeniu w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszonemu przez Prezesa GUS.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

Planowane dochody w wysokości 777 200,00 zł zrealizowane zostały na poziomie 686 578,99 zł., co stanowi 88,34%. Wyraźny wzrost tej opłaty dało się odczuć po 1 maja 2004 roku w związku z wstąpieniem Polski do Unii Europejskiej w związku z tytułu pobierania opłat od nabycia środków transportowych z terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej
Podstawa prawna poboru opłaty skarbowej: Dz. U Nr 253 poz.2532 z 2004 roku, z późniejszymi zmianami.

8. Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatek od czynności cywilnoprawnych obciąża czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie. Obowiązek zapłaty tego podatku ciąży na stronach czynności cywilnoprawnej i spółkach mających osobowość prawną. Podstawę opodatkowania stanowi, w zależności od czynności cywilnoprawnej, cena sprzedaży, wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych, wartość świadczeń. Stawki podatku są stawkami procentowymi i zostały określone w ustawie. Podatnicy są zobowiązani bez wezwania złożyć deklarację, obliczyć i wpłacić podatek w terminie 14 dni. Organem podatkowym właściwym w sprawach tego podatku jest urząd skarbowy. Wpływy z tego podatku przekazywane są do gminy.

Planowana kwota dochodów w wysokości 223 000 zł, zrealizowana została w wysokości 244 897,40 zł, co stanowi 109,82 %.

Celem przypomnienia informuję, że z dniem 1 stycznia 2001 roku weszły w życie dwie ustawy w nowym brzmieniu:

- 1) Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych
- 2) Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o opłacie skarbowej.

Pewne czynności wymienione w starej ustawie o opłacie skarbowej, wprowadzono do ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych. Porównanie wpłat z opłaty skarbowej i podatku od czynności cywilnoprawnych, wobec zmian przepisów, prezentuje załącznik nr 6 do niniejszego sprawozdania. Prezentacja porównawcza ma na celu przekazanie radnym, okres oczekiwania na konkretne korzyści z dokonywanych zmian przez Sejm RP, które mają wpływ na wysokość dochodów gminy.

Przepisy prawne: Dziennik Ustaw Nr 86 z 2000 roku, poz. 959 z późniejszymi zmianami.

9. Podatek od posiadania psów

Podatek od posiadania psów obciąża osoby fizyczne posiadające psy. Ustawa przewiduje liczne tytuły zwolnień z opodatkowania podatkiem od posiadania psów które mają poważny wpływ na wysokość realizacji tego podatku.

Realizacja podatku wynosi 62,62 %. Na planowane dochody 35 000 zł - wykonano 21 917,83 zł. Zaległości wynoszą 2 747,26 zł..

Wydano 86 decyzji wymiarowych, wystawiono 31 upomnień i przekazano 20 tytułów egzekucyjnych do Urzędu Skarbowego – wydział egzekucji – celem ich realizacji.

Należy zdecydowanie podkreślić, że ten podatek nie ma znaczenia fiskalnego. Wszystkie poczynania dotyczące zatrudniania inkasenta kończyły się niepowodzeniem. Należy również zaznaczyć, że pobór podatku od posiadania psów jest wysoce kosztowny.

Skutki obniżenia górnych stawek podatku od posiadania psa w 2006 roku wyniosły – 8 039,80 zł, a w 2005 roku wynosiły – 10 411 zł.

10. Oплата targowa

Na planowane dochody w roku 2006 w wysokości 40 600 zł zrealizowano 40 825,79 zł co stanowi 100,56%, w roku 2005 zrealizowano 46 288 zł, w roku 2004 wpływy z opłaty targowej wynosiły 49 161 zł w 2003 zł, - zrealizowano 62 206 zł, w roku 2002 z tytułu opłaty targowej odnotowano wpływy w wysokości 136 564 zł. Opłata targowa ma tendencję malejącą.

Niskie wykonanie dochodów wynika ze zmiany przepisów podatkowych. Opłata targowa pobierana jest od osób fizycznych, osób prawnych, oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach – z wyjątkiem osób, które są podatnikami podatku od nieruchomości w związku z przedmiotami opodatkowania położonymi na targowiskach. W związku z tym część osób handlujących na targowisku uiszcza opłatę targową a część płaci podatek od nieruchomości.

Opłata targowa ma charakter powszechny, jest bowiem pobierana zarówno od osób fizycznych jak i osób prawnych a także jednostek nie mających osobowości prawnej. Pobiera się ją niezależnie od należności za korzystanie z urządzeń targowych.

Opłatę targową pobierają wyznaczeni inkasenci. Wysokość opłat pobierana jest na podstawie stawek opłat targowych na dany rok, określonych Uchwałą Rady Miejskiej.

11. Odsetki za nieterminowe regulowanie należności

W stosunku do osób, które nieterminowo płacą podatki i inne zobowiązania, lub ich regulacja następuje drogą egzekucyjną, naliczane są ustawowe odsetki za zwłokę.

W roku 2006 pobrano odsetki za nieterminowe płatności w wysokości łącznej 52 780,56 zł. na planowane 102 000 zł, co stanowi 51,75%.

12. Dochody z majątku gminy i innych źródeł

Planowana kwota dochodów na 2006 rok wynosiła 5 138 430,35 zł., zrealizowana została w wysokości 4 963 872,36 zł tj. w 96,60%. Realizacja tych dochodów uwidoczniła została w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej (w § 0470, 0490, 0750, 0770, 0830, 0970) są to dochody z dzierżawy i leasingu, sprzedaży mienia komunalnego wpływy z czynszów, wieczystego użytkowania oraz z innych tytułów.

Realizację istotnych wpływów z tytułu sprzedaży, dzierżaw i czynszu, obrazuje załącznik nr 13 i nr 15. do niniejszego sprawozdania.

Ponadto dział ten obejmuje następujące dochody:

- z wieczystego użytkowania gruntów,
- z reklam,
- z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
- z wypracowanych dochodów przez jednostki szkolne,
- z wypracowanych dochodów jednostek organizacyjnych podległych Radzie.

13. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Zgodnie z znowelizowaną ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gmina od

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

1 stycznia 2004 roku otrzymuje udziały z następujących tytułów i w wysokościach:

- a) 39,34 % wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie gminy.
- b) 6,71 % wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej, posiadających siedzibę na terenie gminy.

Na rok 2005 Minister Finansów określił wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 35,61% w wysokości 4 220 104 zł i ta kwota wprowadzona została do budżetu na 2005 rok. Kolejne przeprowadzane analizy z realizacji wpływów udziałów, określały, że dochody z tego tytułu osiągną na koniec roku wyższą kwotę niż wskazywał pierwotnie Minister Finansów. W związku z czym Rada Miejska w Myśliborzu podjęła uchwałę o wprowadzeniu dodatkowego planu o 128 261 zł. Plan po zmianach wynosi 4 348 365 zł a jego realizacja 4 405 364 zł. co stanowi 101,31% wykonania udziałów.

W 2006 roku wartość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych została określona przez na poziomie 35,95% - kwota zaplanowana w budżecie wyniosła 5 130 838,00, a zrealizowano 5 250 741,00 tj. 102,34%. Natomiast wartość udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych pozostała na tym samym poziomie co w roku 2005 i wniosła 6,71%. Planowana wartość dochodów na rok 2006 wyniosła 120 000,00, wartość zrealizowana wyniosła 125 145,68 co stanowi 104,29%.

Celem pełniejszego zobrazowania sytuacji, sporządzono zestawienie wpływów udziałów w latach 2000 – 2006, co prezentuje załącznik nr 5.

Otrzymane wyniki świadczą jednoznacznie, że szacowana przez Ministerstwo Finansów wysokość udziałów jest zwykle wyższa od późniejszych wpływów. Jednak rok budżetowy 2006 był drugi w którym gmina otrzymała wyższe wpływy niż określił je Minister Finansów, choć co roku pismem informowano Burmistrza, że planowane udziały nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy. W oparciu o przeprowadzoną analizę i realizację wysokości udziałów, wskazane będzie w latach następnych korygować otrzymane wskaźniki do realnej ich wysokości.

Wyczerpująco przedstawiono realizację dochodów własnych a w szczególności pozycje wykazane w dziale „Dochody z podatków i opłat ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw”. Wymienione źródła dochodów w strukturze budżetu dochodów własnych gminy stanowiły: w roku 2006 – 46,69%, w roku 2005 – 56,85% w roku 2004 -55,91% w roku 2003 – 54,30 %, w roku 2002 - 53,75%, w roku 2001 - 50,14% a w roku 2000 - 39,13% .

Do niniejszego sprawozdania załączono również porównanie realizacji dochodów budżetowych roku 2006 z rokiem 2005(zał. nr 14.)

Realizacja pozostałych dochodów przedstawiona jest w kolejnych załącznikach do niniejszego sprawozdania pn. „Realizacja dochodów za rok 2006” zał. nr 17, 18 w układzie poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

14. Odsetki bankowe

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

Z tytułu wolnych środków na rachunku bieżącym, Gmina w roku 2006 uzyskała odsetki w wysokości 8 882,13, w 2005 roku w wysokości 14 921 zł w roku 2004 w wysokości 6 010 zł. w 2003 roku odsetki te wynosiły 3 994 zł.

Celem zobrazowania gospodarki finansowej Gminy Myślibórz, sporządzono szczegółową analizę przepływów środków finansowych oraz realizacji wydatków, sporządzono szereg zestawień porównawczych. Dane prezentują załączniki do niniejszego sprawozdania.

Aby wypracować dochody budżetowe wynikające z podatków i opłat, które określone zostały uchwałą budżetową na 2006 rok, wydział finansowo-budżetowy wydał 6 409 decyzji finansowych, w tym 5 615 „nakazów płatniczych” wynikających z ustaw.

Osobom, które nie zapłaciły podatków w ustawowym terminie, wystawiono 3 633 upomnień oraz 1 361 tytuły wykonawcze, które skierowane zostały do Urzędu Skarbowego - Wydziału Egzekucyjnego.

Na przestrzeni roku 2006 wykonano około 1 171 zmian geodezyjnych u podatników, w tym na terenach wiejskich – ok. 800.

Wezwano około 644 podatników w związku ze zmianami w naliczaniu podatku bądź nowego opodatkowania związanego z zakupem nieruchomości oraz ze względu na konieczność dopełnienia formalności w związku ze złożonymi podaniami w sprawach podatkowych.

Wydano 608 zaświadczeń o posiadaniu gospodarstwa rolnego i nie zaleganiu.

Ponadto skierowano do radców prawnych i sądu szereg spraw z tytułu nie regulowania należności wynikających z zawartych umów cywilnoprawnych (np. dzierżawa majątku gminy, lokali mieszkalnych).

W roku 2006 złożono 12 wnioski o wpis hipoteki przymusowej do Sądu Rejonowego V Wydział Ksiąg Wieczystych w Myśliborzu na łączną kwotę 27 761,22 zł. Wpis hipoteki przymusowej jest zabezpieczeniem wykonania zobowiązania podatkowego wobec gminy.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosi 2 898 593,61 zł

W tym z tytułów;

- umów cywilnoprawnych w wysokości	986 982,80 zł
w tym :	
należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych –	481 283,74 zł
- podatków i opłat w wysokości	1 911 610,81 zł

Poniżej przedstawia się strukturę dochodów w latach 2003 – 2006

Strukturę dochodów

Lp.	Rodzaj do- chodu	2003		2004		2005		2006	
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	Podatki	7 465 348	27,27	8 546 545	27,42	9 447 784	26,27	9 070 774,89	21,96
2	Dywidendy	X		X		X		7 645,00	0,02
3	Udziały	3 323 709	12,14	4 118 239	13,21	4 527 354	12,59	5 375 886,68	13,01
4	Dotacje	3 824 581	13,97	4 548 286	14,60	7 716 523	21,46	9 500 903,33	23,00
5	Subwencja	9 771 922	35,70	11 183 702	35,89	11 618 839	32,31	11 699 111,00	28,32
6	Inne wpły- wy	2 984 566	10,90	2 767 431	8,88	2 643 448	7,35	4 972 754,49	12,04
7	Środki na dofinansowa- nie własnych inwestycji	X		X		X		685 471,16	1,66

IV Realizacja wydatków budżetowych**Wydatki budżetowe w 2006 roku wykonano w 97,24 %.**

Na planowaną kwotę 43 798 597,13 zł wydatkowano 42 110 308,52 zł z czego przypada na wydatki nie wygasające 12 566,45 zł.

Wydatki budżetowe realizowano w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań o kreślonych w zleceniach i umowach, które nadzorowane były przez kierowników wydziałów tut. urzędu. Zawierane umowy zarówno na usługi lub roboty budowlane czy dostawy uwzględniały ustawę o zamówieniach publicznych.

Największą ilość środków publicznych w 2006 roku Gmina przeznaczyła na wydatki w **Oświacie i Wychowaniu**.

W dziale tym i edukacyjnym wydatkowano w roku sprawozdawczym łącznie kwotę 13 108 737,94 zł. w tym tylko w szkołach podstawowych, gimnazjach i świetlicach - kwotę 10 865 199,05 zł.

Wydatki w omawianym dziale w dalszym ciągu plasują się na pierwszym miejscu w strukturze wydatków gminy i wynoszą 31,13% ogółu wydatków budżetowych.

Otrzymywane środki finansowe w ramach subwencji są niewystarczające i dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania placówek szkolnych.

Wysokość przyznanej subwencji w stosunku do realizacji wydatków budżetowych w latach 1997 – 2006 w szkołach podstawowych i gimnazjach ilustrują załączniki nr 49.

Drugim poważnym obciążeniem budżetu gminy jest dział **Pomoc Społeczna**, W roku 2006 wydatkowano łącznie kwotę 10 936 300,80 zł co w strukturze wydatków stanowi 25,97% .

Zaakcentować należy fakt, iż wydatki w porównaniu do roku 2005 są wyższe aż o 1 920 984,80 zł co stanowi wzrost o 21,31% budżetu roku 2005. Z ogólnej kwoty 10 936 300,80 zł przypada 6 299 705,18 zł na realizację wydatków z zakresu zadań zleconych gminie.

W dziale tym podział środków następował wyjątkowo rozważnie, oszczędnie i w sposób przemyślany z myślą o najbardziej potrzebujących, a równocześnie zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej przedstawił sprawozdanie opisowe z

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

działalności za 2006 rok, informacja ta stanowi również załącznik do niniejszego sprawozdania z wykonania za 2006 rok.

Ważnym działem gospodarki w gminie, który wymaga wysokich nakładów to **Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska**.

W roku 2006 w dziale tym wydatkowano kwotę 3 822 667,45 zł.

Przeznaczając między innymi środki na

- utrzymanie czystości w gminie w wysokości 217 999,98 zł
- utrzymanie zieleni w gminie w wysokości 195 000,00 zł
(prace pielęgnacyjne i nasadzenia),
- oświetlenie i konserwacja urządzeń w wysokości 702 008,00 zł

- utrzymanie cmentarzy gminnych, szaletu, oraz drobne remonty i naprawy, remont wyłomów dróg, remont parkingu, chodników, przystanków autobusowych i koszty rozbiórki budynków komunalnych 498 464,14 zł

Zadania Inwestycyjne w Gminie prowadzi Wydział Inwestycji, który nadzorowany jest bezpośrednio przez Burmistrza. Zadania określone przez Radę Miejską uchwałą budżetową na 2006 rok oraz ich realizację prezentuje załącznik pod nazwą „Realizacja zadań inwestycyjnych za 2006 rok”. Szczegółowy opis realizowanych zadań zawiera sprawozdanie opisowe, sporządzone przez kierownika wydziału, które stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Dział: Administracja Publiczna

W dziale: **Administracja publiczna** wydatkowano kwotę 4 366 002,05 zł., co stanowi 91,03% planowanych wydatków. W stosunku do roku ubiegłego nakłady na administrację publiczną wzrosły o 245 194,05 zł. tj.

Należy nadmienić, że dział ten powołany jest do obsługi interesantów i obejmuje koszty funkcjonowania następujących organów administracyjnych w gminie:

1. Rady Miejskiej.
2. Urzędu Miasta i Gminy.
3. Zadań zleconych (USC, Ewidencja Ludności, Obrona Cywilna).
4. Zadań wynikających z porozumień.
5. Poboru podatków.

Powyższe wydatki w strukturze budżetu stanowią 10,34 % ogółu wydatków.

Przeprowadzono analizę porównawczą dotyczącą kosztów obsługi interesantów, która przedstawia się następująco:

Rok 2003

Rok 2004

Rok 2005

Rok 2006

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

1. Faktyczna liczba mieszkańców w gminie 21 114	-	21 525	21 349	21272
2. Koszty ogółem administracji publicznej -	3 219 721 zł.	3 406 835	4 045 808	4 366 002,05
3. Koszt obsługi interesantów w przeliczeniu na jednego mieszkańca	-	149,58 zł.	159,58 zł.	190,19 zł. 206,78 zł

Z powyższej analizy wynika, że koszty obsługi interesantów w przeliczeniu na jednego mieszkańca wykazują tendencje wzrostową, wiąże się to z kosztami zakupu wyposażenia w urządzenia elektroniczne które mają poprawić jakość obsługi interesantów.

W części opisowej informatyk urzędu szczegółowo przedstawia powyższe zagadnienia dotyczące wdrażania projektu pn. „e-urząd” i elementy społeczeństwa informacyjnego w gminie.

Dział: Obsługa Długu Publicznego

W dziale tym wykazano środki na opłatę odsetek od zaciągniętych kredytów bankowych, wyemitowanych obligacji i od pożyczek oraz kredytów krótkoterminowych.

W roku 2006 koszty obsługi długu ogółem wynoszą 554 645,84, natomiast w roku 2005 r. - 749 572 zł. Zauważalny jest spadek kosztu obsługi długu. Szczegółowe rozliczenie długu i poniesionych kosztów obrazują załączniki do niniejszego sprawozdania, które przedstawiono w części pierwszej – finansowej, zał. Nr od 8 do 12.

Dział: Kultura Fizyczna i Sport

Na kulturę fizyczną i sport w roku 2006 wydano kwotę 1 228 038,89 zł. co stanowi 91,36% planowanych wydatków. Szczegółowy opis poczynionych wydatków i osiągniętych dochodów znajduje się załączonych sprawozdaniach opisowych z działalności za rok 2006, które to sprawozdania stanowią załącznik do niniejszego sprawozdania.

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosi 12 532 107 zł

W tym z tytułów dłużnych:

- Papiery wartościowe w wysokości 3 800 000 zł
- Kredyty i pożyczki w wysokości 8 732 107 zł

Jak co roku sprawozdanie z przebiegu realizacji budżetu obejmuje wszystkie zdarzenia występujące w budżecie i ujęte w ewidencji urzędów księgowych. W celu przeprowadzenia właściwej i rzetelnej analizy wykonania budżetu, porównano realizację budżetów z lat ubiegłych, które pozwolą na wyciągnięcie przez Radę stosownych wniosków.

Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej prezentują załączniki w postaci zestawień tabelarycznych oraz wykresy. Aby wypełnić ewentualne luki występujące w części opisowo finansowej, kierownicy poszczególnych wydziałów merytorycznych i jednostek organizacyjnych, sporządzili dodatkowe informacje, które zostały dołączone do niniejszego sprawozdania. Odrębne sprawozdanie przedstawił wydział, który jest odpowiedzialny za realizację projektów współ finansowanych ze środków unijnych w 2006 roku.

Sprawozdanie roczne obejmuje ponadto informację dotyczącą wykorzystania środków przez instytucje kultury i przedszkola publiczne.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

Do sprawozdania załączono również informację z wykorzystania środków pochodzących z wpływów za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Przedstawiono również realizację przychodów i wydatków.:

1. funduszu gospodarki gruntami i ochrony środowiska załącznik Nr 61.
2. dochodów własnych jednostki budżetowej zał. Nr 22.

Wnioski końcowe

W świetle przedłożonych danych, na podstawie osiągniętych dochodów i zrealizowanych wydatków w 2006 roku, oraz na podstawie obserwacji realizacji budżetów w latach: 1996-2006 należy stwierdzić, że budżet roku 2006 został zrealizowany w sposób prawidłowy.

Należy podkreślić, że na wysokość dochodów budżetowych ma wpływ sytuacja finansowa poszczególnych grup podatkowych, a w dalszym ciągu jest ona niekorzystna.

Pomimo występujących okresowo niższych niż zakładano wpływów do budżetu gminy, prowadzono politykę finansową polegającą na zachowaniu bieżącej płynności finansowej realizując wydatki na poziomie faktycznie uzyskanych dochodów, co wymagało codziennego monitorowania wpływów z jednoczesnym analizowaniem wydatków. Właściwe sterowanie środkami finansowymi pozwoliło na prawidłowe funkcjonowanie wszystkich jednostek organizacyjnych podległych Gminie. Terminowo regulowano spłatę długu i odsetek od kredytów, pożyczek na prefinansowanie programów i projektów współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej i wyemitowanych papierów wartościowych.

Realizacja dochodów budżetowych na poziomie 95,13 % oraz wydatków na poziomie 96,15%, przy uwzględnieniu wszystkich negatywnych warunków, które wystąpiły w ciągu roku budżetowego, świadczy o tym, że prowadzono racjonalną gospodarkę finansami publicznymi a budżet zarówno po stronie dochodów jak i wydatków został zrealizowany prawidłowo.

WYSOKA RADO

Przedstawione sprawozdanie z wykonania budżetu oraz zawarte w nim porównania, pozwolą na ocenę prowadzonej polityki gospodarczej w Gminie Myślibórz. Pomimo trudnej sytuacji ekonomicznej.

Gmina zrealizowała szereg przedsięwzięć ważnych dla jej przyszłego rozwoju, takich jak:

1. Modernizacja oświetlenia drogowego,
2. Projekt techniczny modernizacji oczyszczalni ścieków oraz budowy systemu kanalizacji sanitarnej w Aglomeracji Myślibórz (w tym Gminy: Nowogródek Pomorski i Lubiszyn),
3. Plan miejscowy obwodnicy Myśliborza .

Zadania zrealizowane w roku 2006 z pozyskanych środków z UE:

- „Wyposażenie polsko-niemieckich pracowni językowych”
- „e-Urząd i elementy społeczeństwa informacyjnego w Gminie Myślibórz”.
- „Budowa i urządzenie placów zabaw w miejscowościach: Golenice, Sulimierz, Wierzbica, Rów, Pszczelnik i Derczewo w Gminie Myślibórz,

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MYŚLIBÓRZ ZA 2006 ROK

- „Blżej siebie – Polsko – Niemieckie lato 2006”
- „Szlak dialogu – promocja i oznakowanie historyczno-turystycznego szlaku miejskiego w Myślborzu”

Rok sprawozdawczy jest pierwszym rokiem efektywnym w pozyskiwaniu środków z programów unijnych, a gmina oczekuje w 2007 roku przyznanych jej środków. Jednocześnie podjęte zostały działania zmierzające do ich pozyskiwania w latach następnych.

B U R M I S T R Z

mgr inż. Leszek WIERUCKI

Myślborz, dnia 06 kwietnia 2007 roku

\\zbiory\bud2006\sprawozdanie za 2006 rok