

Zarządzenie Nr11 /2003
Burmistrza Gminy Myszyniec
z dnia **21 marca 2003**

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2002 rok

Na podstawie art. 136 ust. 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (j. t. z 2003 roku Dz. U. Nr 15, póź. 148) Burmistrz Gminy zarządza, co następuje:

§1.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2003 rok zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu gminy przedstawia się Radzie Gminy w Myszyńcu oraz przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

§2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Gminy.

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Myszyniec

mgr inż. Bogdan Glinka

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2002 rok

Budżet gminy na 2002 rok został uchwalony uchwałą Rady Gminy z dnia 27 grudnia 2001 roku w kwotach:

dochody - 14.216.703 zł

wydatki - 14.099.426 zł

w tym plan finansowy dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wynosi 1.662.958 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian uchwałami Rady Gminy i uchwałami Zarządu Gminy w ciągu roku budżet gminy został zwiększony i na dzień 31 grudnia 2002r wynosił:

dochody - 16.653.517 zł

wydatki - 17.668.755 zł

w tym plan finansowy dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami stanowi kwotę 1.690.048 zł.

Wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2002r wynosi:

dochody - 16.619.171 zł

wydatki - 16.197.552 zł

Nadwyżka dochodów nad wydatkami budżetu gminy stanowi kwotę 421.619 zł.

Budżet gminy za 2002 rok zamknął się deficytem w kwocie 198.248 zł, który został pokryty pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

Zobowiązania na dzień 31.12.2002 wynoszą 1.893.677zł w tym z tytułu zaciągniętych pożyczek 1.263.626 zł.

W ciągu roku Zarząd Gminy Myszyniec zawarł dwie umowy - pożyczek z WFOSiGW w Warszawie na łączną kwotę 415.228 zł z tego uruchomiono w ciągu roku kwotę 288.051 zł. Pozostała kwota pożyczek tj. 127.177 zł wykorzystana zostanie w 2003 roku.

Przyjęty na 2002 rok plan spłaty pożyczek w kwocie 881.477 zł w ciągu roku został zmniejszony o decyzje zarządu WFOSiGW dotyczące częściowego umorzenia pożyczek przypadających do spłaty w roku budżetowym i wyniósł na dzień 31.12.2002 r-619.867 zł. Częściowo umorzono:

- pożyczkę Nr 33/99/OW/P z dnia 16.08.1999r- 186.200 zł
zaciągniętej na budowę kanalizacji sanitarnej w Myszyńcu
- pożyczkę Nr 72/2001/OA/P z dnia 21.06.2001r - 91.810zł
zaciągniętej na modernizację ogrzewania SP w Wolkowych
- pożyczkę Nr 73/2001/OW/P z dnia 21.06.2001r - 90.000 zł
zaciągniętej na budowę kanalizacji - zadanie I D-1
- pożyczkę Nr 457/2001/OW/P z dnia 11.12.2001r - 33.200 zł

zaciągniętej na budowę kanalizacji „Za szkołą w Myszyńcu”.

Łącznie umorzenia pożyczek wynoszą 401.210 zł w tym zmniejszenie planu spłaty pożyczek w 2002 roku wynosi 261.610 zł.

Zmiany zobowiązań w ciągu roku z tytułu zaciągniętych pożyczek w WFOŚi GW:

- stan na początku roku - 1.761.376
- wpływy pożyczek - 523.327
- spłaty pożyczek - 619.867
- umorzenia pożyczek - 401.210
- stan na koniec roku - 1.263.626

w tym:

1) zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek (Nr 138 i 311) na budowę kanalizacji - 773.299 zł

2) zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek (Nr 311 i 330) na budowę wodociągu zbiorowego - 303.099 zł

W 2003 roku zwiększy się zobowiązanie o 127.177 zł z tytułu wykorzystania pożyczki Nr 330

3) zobowiązanie z tytułu zaciągniętej pożyczki Nr 231 - 187.228 zł na modernizację S P w Wydmusach.

I DOCHODY

Dochody Gminy Myszyńiec za rok 2002 wynoszą 16.619.171 zł i stanowią 99,79% rocznego planu dochodów. W stosunku do roku poprzedniego dochody gminy zmalały o 1,3 %, tj. 219.191 zł - w wyniku niżej wyszczególnionych zmian

w zł

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wykonanie 2001 zł</i>	<i>Wykonanie 2002 zł</i>	<i>Przyrost dochodów w 2002r</i>
1	Subwencja ogólna w tym subwencja oświatowa	7.904.966 4.757.754	8.850.47 5.485.618	+945.451 +727.864
2	Dotacje w tym dotacje na inwestycje własne	5.711.787 3.537.662	4.666.472 2.334.058	- 1.045.315 -1.203.604
3	Dochody własne w tym udziały w podatku dochód, od osób fizycznych	3.221.609 955.320	3.102.282 707.998	-119.327 -247.322
	Ogółem dochody	16.838.362	16.619.171	-219.191

W okresie ostatnich dwóch lat nastąpiły zmiany w strukturze dochodów budżetu gminy na korzyść subwencji ogólnej. Zmalały natomiast znacznie dotacje oraz o 3,7 % dochody własne.

W strukturze dochodów budżetu gminy poszczególne grupy dochodów stanowią odpowiednio:

- dochody własne - 18,67%
- dotacje - 28,08 %
- subwencje ogólne - 53,25 %

Realizację planu poszczególnych grup dochodów budżetowych i strukturę wykonanych dochodów budżetu gminy przedstawia poniższe zestawienie.

Wykonanie planu i struktura zrealizowanych dochodów gminy

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2002		Struktura wykonanych dochodów ogółem %
			zł	%	
1	Subwencja ogólna	8.850.417	8.850.417	100,00	53,25
	z tego: część	3.070.01	3.070.01	100,00	33,01
	podstawowa część	5.485.68	5.485.68	100,00	18,47
	oświatowa część	294.708	294.708	100,00	1,77
	rekompensująca				
2	Dotacje	4.741.026	4.666.472	98,43	28,08
21	Dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami	1.690.04	1.659.89	98,22	9,99
	w tym zadań inwestycyjnych	8 20.000	1 20.000	100,00	0,12
22	Dotacje celowe na inwestycje własne	2.378.455	2.334.058	98,13	14,04
23	Dotacje na dofinansowanie	356.554	356.554	100,00	2,15
24	Dotacje celowe na dofinansowanie pozostałych zadań	270.455	270.455	100,00	1,63
25	Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na	45.514	45.514	100,00	0,27
3	Dochody własne	3.062.074	3.102.282	101,31	18,6
	Ogółem dochody	16.653.517	16.619.171	99,79	100,00

Szczegółowy obraz zrealizowanych dochodów w 2002 roku zawierają załączone tabele: Nr 1 i 3

1. Dotacje.

Otrzymane dotacje w kwocie 4.666.472 zł stanowią 28 % budżetu gminy a wskaźnik wykonania planu dotacji wynosi 98,43 %. Niepełne wykorzystanie dotacji dotyczy:

- dotacji celowych na zadania zlecone ustawami w kwocie 30.156,68 zł. Nie pobrano z budżetu Wojewody kwoty 30.075,70 zł zaplanowanej na oświetlenie dróg nie będących w Zarządzie Gminy oraz zwrócono niewykorzystaną część dotacji do budżetu Urzędu Statystycznego 0,96 zł i budżetu Wojewody 80,02 zł.

- dotacji celowych na inwestycje własne w kwocie 44.397 zł.

Część zaplanowanej w 2002r dotacji przyznanej z Fundacji Wspomagania Wsi w kwocie 16.000 zł przekazana zostanie gminie w 2003 roku.

Natomiast nie wykorzystano i nie pobrano 397 zł z dotacji Wojewody przeznaczonej na budowę zbiornika wodnego.

Wykonanie pozostałych dotacji jest zgodne z planem i wszystkie dotacje wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

Otrzymane dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami wynoszą 1.659.891 zł, w tym:

1/ z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego - 1.604.716 zł z przeznaczeniem na

- na realizację zadań MUW - 72.770 zł

- na zadania z zakresu OC - 400 zł

- na „wyprawki szkolne” - 10.915 zł wykorzystane przez 142 uczniów

- na utrzymanie OPS i różne formy pomocy społecznej realizowane przez OPS - 1.176.707 zł

- na wydatki bieżące ŚDS - 268.000 zł

- na sfinansowanie kosztów oświetlenia dróg nie będących w zarządzie gminy

- 55.925 zł, w tym na pokrycie

- zobowiązań z 2000 roku - 1.536 zł

- na budowę nowych punktów oświetlenia i ulic nie będących w zarządzie gminy - 20.000 zł

2/ z Urzędu Statystycznego w Warszawie na przeprowadzenie spisu powszechnego - 24.049 zł

3/ z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację rejestru wyborców i przeprowadzenie wyborów samorządowych w gminie - 31.126 zł

Otrzymane dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień w kwocie 45.514 zł pochodzą z budżetu Starosty Ostrołęckiego na realizację zadań z zakresu melioracji.

Dotacje celowe na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy wynoszą 627.009 zł, w tym:

1/ z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego - 619.110 zł z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych - 356.554 zł

- realizację reformy systemu wynagrodzeń nauczycieli - 77.217 zł

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli - emerytów i rencistów - 20.739 zł
- dofinansowanie dożywiania dzieci - 164.600 zł

2/ z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 7.899 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie organizacji „Mitingu Lekkoatletycznego Środowiskowych Domów Samopomocy Województwa Mazowieckiego”.

Na dofinansowanie inwestycji własnych otrzymano dotacje w kwocie 2.334.058 zł z następujących źródeł:

- z Fundacji Wspomagania Wsi -56.000 zł - na budowę wodociągu zbiorowego
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Warszawie - 358.601 zł - na budowę wielofunkcyjnego zbiornika wodnego
- z budżetu Wojewody Mazowieckiego -1.399.603 zł -na budowę wielofunkcyjnego zbiornika wodnego
- z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych - 70.000 zł - na modernizację dróg gminnych
- z Programu Aktywizacji Obszarów Wiejskich - 199.854 zł - na budowę drogi gminnej Olszyny
- z Urzędu Kultury Fizycznej i Sportu w Warszawie - 150.000 zł -na budowę sali sportowej przy Szkole Podstawowej Wolkowe
- z Krajowego Funduszu Ochrony Środowiska (nagroda) - 100.000zł - przeznaczono na pokrycie wydatków przy budowie kanalizacji sanitarnej w Myszyńcu.

2. Dochody własne.

Plan dochodów własnych zrealizowany został w 101,3 % . W stosunku do roku poprzedniego wykonanie tych dochodów jest niższe o 119.327zł tj. o 3,7 % i wynosi 3.102.282 zł. Realizacja podstawowych dochodów podatkowych w latach 2001-2002 utrzymuje się na niezmiennym poziomie (+1.796 zł) mimo znacznego zmniejszenia się wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych tj. o 247.322 zł. Wzrosły wpływy z podatków realizowanych przez UMiG Myszyniec, głównie podatku od nieruchomości z 810.842 zł w 2001 roku do 1.066.219 zł w 2002 roku.

Realizację planu poszczególnych dochodów własnych oraz ich strukturę przedstawia poniższe zestawienie.

Realizacja dochodów własnych gminy .

Lp	Wyszczególnienie	Plan po zmianach zł	Wykonanie na dzień 30.06.2002		Struktura dochodów własnych %
			zł	%	
	Podstawowe dochody podatkowe w tym:	2.232.798	2.281.682	102,19	73,55
	- udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	723.098	719.670	99,53	23,20
	- podatek od nieruchomości	1.021.000	1.066.213	104,43	34,37
	- podatek rolny	70.000	70.223	100,32	2,26
	- podatek leśny	78.200	79.873	102,14	2,57
	- podatek od środków transport.	122.500	119.893	97,87	3,86
	- opłata skarbową	45.000	44.264	98,30	1,43
	- karta podatkowa	56.500	59.864	106,22	1,93
1	- podatek od czynności cywilnoprawnych	116.500	121.682	104,45	3,92
2	Podatek od spadków i darowizn	4.200	4.413	105,07	0,14
3	Opłata targowa	102.980	94.668	91,93	3,05
4	Opłata administracyjna	5.800	6.847	118,05	0,22
5	Opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	75.000	70.792	94,39	2,28
6	Dochody z mienia komunalnego	365.536	357.396	97,77	11,52
7	Odsetki od środków na rach. bank.	39.000	43.975	112,76	1,42
8	Odsetki z tytułu nieterminowych wpłat podatków i opłat	21.500	32.267	91,93	1,04
9	Partycypacja w kosztach budowy urządzeń komunalnych	90.900	90.890	99,99	2,93
10	Pozostałe dochody	124.360	119.351	95,97	3,85
	Razem	3.062.074	3.102.282	101,31	100,00

Pozostałe dochody własne stanowią:

- opłaty za usługi opiekuńcze	-21.110 zł
- wpływy z tytułu odpłatności za przedszkole	- 17.292 zł
- opłaty za wydawanie miejsca pochodzenia zwierząt	- 18.136 zł
- prowizja ze sprzedaży znaków skarbowych	- 5.505 zł
- dzierżawa obwodów łowieckich	- 1.754 zł
- sprzedaż specyfikacji I.W.Z.	- 2.425 zł
- różne rozliczenia finansowe z lat ubiegłych	- 52.055 zł
- inne	-1.074 zł

Niezadowalający poziom wykonania dotyczy następujących dochodów:

- opłaty skarbowej realizowanej przez Urząd Skarbowy	- 25,21 %
- opłaty targowej	- 91,93 %
- wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	- 94,39 %
- dochodów z mienia komunalnego	- 97,77 %

Nie zrealizowano też w pełni podatku od środków transportowych mimo iż zmalały zaległe należności o 30 %.

W strukturze dochodów własnych największy udział stanowią:

- podatek od nieruchomości - 34,37 %
- udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - 23,20 %
- dochody z mienia komunalnego -11,52 %

Nie zrealizowane dochody z mienia komunalnego wynoszą 12.966,74 zł, z tego:

- należne czynsze za wynajem dwóch mieszkań - 7.317,72 zł.

Wyegzekwowano w m-cu styczniu 2003 r należność z tytułu wynajmu jednego mieszkania w kwocie 80,64 zł, pozostała należność w kwocie 7.237,08 zł powinna być przedmiotem postępowania egzekucyjnego na drodze sądowej.

- należności realizowane przez ZGKiM z tytułu wynajmu stoisk do sprzedaży mięsa 3.190 zł
- należność od Przychodni Lekarskiej „MEDYK” z tytułu wynajmu lokali użytkowych - 2.459,02 zł

Zaległość tą wyegzekwowano w styczniu 2003 roku.

Mimo wykonania planu dochodów podatkowych w 102.19% w okresie ostatnich dwóch lat nastąpiła stagnacja wpływów tych dochodów przy malejącym poziomie zaległych należności. W stosunku do roku poprzedniego zmalały wpływy następujących podatków i opłat:

- opłaty targowej
- opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych
- udziału mieszkańców w budowie urządzeń komunalnych
- oraz dochodów uzyskiwanych z mienia komunalnego

Zmniejszone dochody z mienia komunalnego spowodowane są oddaniem w nieodpłatne użytkowanie lokali użytkowych o powierzchni 768 m² Zespołowi Szkół Powiatowych w Myszyńcu oraz 82 m² Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej. Roczne wpływy z wynajmu tych lokali w 2001 roku wynosiły powyżej 50.000 zł.

Ponadto w okresie ostatnich pięciu lat nie uległy zmianie czynsze za mieszkania. Zwiększone wpływy ze sprzedaży nieruchomości (gruntów i mieszkań) do kwoty 117.862 zł nie zrekomensowały tych ubytków w dochodach z mienia komunalnego. Sprzedano w 2002 roku nieruchomości gminy ośmiu osobom fizycznym i Bankowi Spółdzielczemu na łączną wartość 117.862 zł.

Zmniejszone wpływy w stosunku do 2001 roku podatku od środków transportowych spowodowane są głównie niższym saldem zaległych należności na dzień 01.01.2002 roku oraz są wynikiem zmian w stawkach podatkowych przyjętych przez Radę Gminy. Mimo to wpływy tego podatku w 2002 roku stanowią 131,1% wpływów z roku 2001.

Zmiany poziomu dochodów podatkowych i opłat w okresie 2001 - 2002 rok

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wpływy w 2001 zł</i>	<i>Wpływy w 2002 zł</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2002/2001</i>
1	Podstawowe dochody podatkowe:	2.279.886	2.281.682	100,08
	Udziały w podatkach stanów, dochód budżetu państwa	971.635	719.670	74,04
	Podatek od nieruchomości	810.842	1.066.213	131,50
	Podatek rolny	67.114	70.223	104,63
	Podatek leśny	80.253	79.873	99,53
	Podatek od środków transportowych	175.043	119.893	68,49
	Karta podatkowa	69.507	59.864	86,34
	Podatek od czynności cywilno-prawnych	60.787	121.711	202,25
	Opłata skarbową	44.705	44.264	99,01
2	Podatek od spadków i darowizn	2.860	4.413	154,3
3	Opłata targowa	105.988	94.668	89,32
4	Opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	77.388	70.792	91,48

5	Dochody z mienia komunalnego	366.430	357.396	93,28
6	Partycypacja ludności w kosztach budowy urządzeń komunalnych	159.628	90.890	56,94

Należności zaległe na dzień 31.12.2002r wynoszą 81.408 zł, stanowią 0,49 % zrealizowanych dochodów i w stosunku do roku 2001 zmalały o 7.918 zł tj. o 8,86%. W tym zaległe należności podatkowe zmalały o 14,68 %.