

Informacja

opisowa z przebiegu wykonania budżetu gminy Głucholązy za I-sze półrocze 2003 roku

Budżet gminy na 2003 rok został przyjęty uchwałą nr V/41/03 Rady Miejskiej w Głucholązach z dnia 26 lutego 2003r. w następujących kwotach:

DOCHODY BUDŻETOWE	-	30.966.130 zł,
WYDATKI BUDŻETOWE	-	32.791.462 zł.

Jednocześnie organ stanowiący ustalił przychody budżetu gminy w kwocie 2.953.680 zł, w tym:

- 1.500.000 zł - wpływy z tytułu trzech serii I transzy emisji obligacji komunalnych,
- 1.053.680 zł - pożyczka z WFOŚiGW w Opolu,
- 400.000 zł - kredyt bankowy,

i rozchody budżetu gminy w wysokości 1.128.348 zł, w tym:

- 837.960 zł - spłata pożyczek na rzecz WFOŚiGW w Opolu,
- 290.388 zł - spłata kredytu na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego O/Wrocław.

W okresie sprawozdawczym Rada Miejska podjęła 4 uchwały zmieniające budżet, Burmistrz Głucholąz wydał 13 zarządzeń w sprawie zmian w budżecie, a Kierownik Ośrodka pomocy Społecznej wydał 4 decyzje o przeniesieniu wydatków między paragrafami w ramach rozdziału.

W wyniku dokonanych zmian budżet na 30 czerwca 2003r. przedstawiał się w sposób następujący:

DOCHODY BUDŻETOWE	-	32.397.645 zł,
WYDATKI BUDŻETOWE	-	34.274.622 zł.

Plan dochodów zwiększono o 1.431.515 zł, tj. o 4,6%, w tym:

- 1.032.815 zł - dotacje celowe i subwencje,
- 398.700 zł - dochody własne.

Plan wydatków zwiększono o 1.483.160 zł, tj. o 4,5%, z czego kwota 1.431.515 zł wynika ze zwiększonego planu dochodów, a kwota 51.645 zł to tzw. wolne środki z lat ubiegłych.

Dodatkowe środki przeznaczono na:

- 834.000 zł - rolnictwo i łowiectwo,
- 349.632 zł - opieka społeczna,
- 106.000 zł - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa,
- 88.800 zł - kultura fizyczna i sport,
- 79.900 zł - administracja publiczna,
- 77.627 zł - urzędy naczelnych organów władzy państwowej,
- 45.606 zł - transport i łączność,
- 9.450 zł - oświata i wychowanie,
- 8.000 zł - gospodarka komunalna,
- 1.645 zł - działalność usługowa,
- 830 zł - edukacyjna opieka wychowawcza.

Jednocześnie zmniejszono o 39.830 zł wydatki na kulturę i o kwotę 78.500 zł rezerwę ogólną.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego plan dochodów był większy o 3.647.443 zł, tj. o 12,7%, a plan wydatków był większy o 6.417.676 zł, tj. o ponad 23%.

I. DOCHODY BUDŻETOWE.

Na plan ogółem 32.397.645 zł uzyskano wpływy na kwotę 15.253.093 zł, co stanowi 47,1% wykonania planu rocznego.

Dochody wykonane uzyskano z następujących źródeł:

- 1.687.709 zł - udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa,
- 5.098.557 zł - dochody własne,
- 6.862.394 zł - subwencje ogólne z budżetu państwa,
- 1.578.009 zł - dotacje celowe,
- 26.424 zł - środki pozyskane z innych źródeł.

Dochody uzyskane w okresie sprawozdawczym były o 1.024.995 zł większe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, co oznacza ich wzrost o 7%.

Wzrost dochodów ogółem jest wynikiem zwiększonych dotacji i subwencji, które były większe o prawie 14%.

Natomiast udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa były większe zaledwie o 0,4%, a dochody własne były mniejsze o 0,3%.

1. Udziały w dochodach budżetu państwa.

Plan dochodów z tytułu udziałów gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa został wykonany na kwotę 1.687.709 zł, co stanowi 37% wykonania planu rocznego.

Wpływy uzyskano z dwóch źródeł:

- 1.594.435 zł - podatek dochodowy od osób fizycznych - 36% wykonania,
- 93.274 zł - podatek dochodowy od osób prawnych - 52% wykonania.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego udziały były w sumie minimalnie wyższe - o 0,4%. Wpływy od osób fizycznych wzrosły o 0,5%, a od osób prawnych spadły o 1,3%.

Jeżeli chodzi o prognozę dochodów do końca roku to szacuje się, że kolejny już rok plan dochodów nie zostanie wykonany na kwotę około 400 tys. zł.

2. Dotacje celowe na zadania zlecone.

Plan dotacji celowych na zadania zlecone wynosi 2.096.054 zł i w porównaniu do roku ubiegłego jest większy o 54.593 zł, co oznacza wzrost o 2,7%.

Dysponenci środków przekazali na rzecz gminy kwotę 1.159.307 zł, tj. 55% wykonania planu rocznego.

Dotacje przekazano gminie na następujące zadania:

- | | | | |
|---|--|---|-----------------|
| - | 80.076 zł - administracja publiczna | - | 50% wykonania, |
| - | 500 zł - obrona cywilna | - | 50% wykonania, |
| - | 7.450 zł - oświata i wychowanie | - | 100% wykonania, |
| - | 846.774 zł - opieka społeczna | - | 51% wykonania, |
| - | 145.693 zł - oświetlenie ulic | - | 77% wykonania, |
| - | 2.002 zł - aktualizacja spisu wyborców | - | 50% wykonania, |
| - | 76.812 zł - referendum ogólnokrajowe | - | 99% wykonania. |

Dotacje celowe były przekazywane na bieżąco, a Opolski Urząd Wojewódzki nie zalegał z przekazaniem dotacji do budżetu gminy.

3. Dotacje celowe na zadania powierzone.

Plan dotacji celowych na sfinansowanie zadań powierzonych, realizowanych na podstawie porozumień, wynosi 150.612 zł, w tym:

- 10.712 zł - zadania powierzone przez Wojewodę Opolskiego w zakresie spraw paszportowych,

- 79.900 zł - zadania powierzone przez Wojewodę Opolskiego na organizację „Prareferendum Unijne – Europejskie Dni Głuchołaz” w dniach 23 – 25 maja 2003r.,
- 60.000 zł - zadania powierzone przez Ministerstwo Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej na utworzenie Gminnego Centrum Informacji w ramach projektu „Pierwsza Praca”.

Środki na realizację zadania z zakresu spraw paszportowych przekazano w 50%, natomiast pozostałe przekazano w całości, czyli w 100%.

4. Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych.

Plan dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych wynosił 267.669 zł, w tym:

- 56.744 zł - dotacja na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i rencistów,
- 129.256 zł - dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych,
- 81.669 zł - dożywianie uczniów w szkołach.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego tylko dotacja na odpisy na ZFSS nauczycieli emerytów i rencistów była większa o ponad 16 tys. zł, tj. o prawie 40%. Natomiast dotacje na dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych były mniejsze o 56.672 zł, tj. o 30%, a dotacje na dożywianie uczniów w szkołach zmniejszono o 11.027 zł, czyli o 12%.

5. Środki otrzymane z powiatu.

Na zadanie powierzone przez Starostę Powiatu Nyskiego z zakresu nadzoru budowlanego zaplanowano dotację w kwocie 12.000 zł. W okresie sprawozdawczym uzyskano wpływy w kwocie 5.776 zł, tj. 48% wykonania planu rocznego.

6. Środki na zadania bieżące z innych źródeł.

Na podstawie umowy Nr 510-1186/ZIW/02-960 z 18 grudnia 2002r. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie przeznaczyła kwotę 15.000 zł na rzecz Publicznej Szkoły Podstawowej w Gieralcicach na działalność związaną z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych mieszkańców wsi. Dotację przekazano w całości, zadanie zrealizowano i rozliczono.

Na podstawie umowy Nr.SOP.I.1615-54/2003 z 15 marca 2003r. Agencja Własności Rolnej Skarbu Państwa O/Opole przeznaczyła kwotę 14.280 zł na bezzwrotną pomoc na dożywianie dzieci byłych pracowników zlikwidowanych ppgr. W okresie sprawozdawczym przekazano 80% dotacji.

7. Subwencje ogólne z budżetu państwa.

Na plan 11.375.898 zł uzyskano raty subwencji w kwocie 6.862.394 zł, co stanowi 60% wykonania planu rocznego, w tym:

- 6.010.344 zł - część oświatowa subwencji ogólnej, która była większa o 698.640 zł, tj. o 13%,
- 152.116 zł - część wyrównawcza subwencji ogólnej (w roku ubiegłym takiej nie było),
- 9.020 zł - część podstawowa subwencji ogólnej, o 34% więcej,
- 595.908 zł - część rekompensująca subwencji ogólnej z tytułu utraconych dochodów z podatku od środków transportowych (minimalny wzrost),
- 95.006 zł - część rekompensująca z tytułu ulg i zwolnień ustawowych w podatku rolnym, leśnym i od nieruchomości za II-gie półrocze 2002r. - o 9% mniej.

W sumie subwencje przekazane do budżetu gminy były większe o 845.697 zł, co oznacza wzrost o 14%.

8. Dochody własne.

Plan dochodów własnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 11.230.195 zł i został zrealizowany na kwotę 5.098.557 zł, co stanowi 45,4% wykonania planu rocznego.

W porównaniu do I-go półrocza ubiegłego roku plan dochodów własnych był mniejszy o 771.562 zł, tj. o 6%, a wpływy były mniejsze o 16 tys. zł.

Wskaźnik realizacji poprawił się o 2,8 punkta procentowego.

Główne źródła dochodów stanowią: podatek od nieruchomości, wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego, podatek rolny, wpływy z różnych dochodów, wpływy z usług, opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, wpływy z opłaty skarbowej, podatek od czynności cywilno – prawnych, podatek od środków transportowych.

1) Podatek od nieruchomości.

Na plan 6.461.383 zł uzyskano dochody na kwotę 3.043.227 zł, co stanowi 47% wykonania rocznego planu. Planowane dochody od osób prawnych wykonano w 49% i były wyższe o 283,5 tys. zł od ubiegłorocznych. Natomiast dochody od osób fizycznych zrealizowano na kwotę 801.039 zł, co stanowi 43% wykonania planu rocznego, a uzyskane wpływy były mniejsze o 14% od ubiegłorocznych.

Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości ogółem wynosiły 2.471.971 zł, tj. o 449.646 zł mniej niż na dzień 30 czerwca 2002r. Osoby prawne zalegały z zapłatą podatku na kwotę 2.010.199 zł, tj. o 18% mniej, a osoby fizyczne zalegały na kwotę 461.772 zł (minimalny wzrost).

Na liście dłużników osób prawnych figuruje 30 podmiotów. Do dwóch upadłych należą zaległości na kwotę 1.061.232 zł, tj. 53% zaległości ogółem. Zaległości większe niż 100 tys. zł mają cztery osoby prawne na kwotę 592.913 zł, w przedziale od 10 do 100 tys. zł zaległości na kwotę 325.496 zł ma 12 podatników, a poniżej 10 tys. zł zaległości posiada również 12 podatników na kwotę 30.558 zł.

Spadek zaległości ogółem jest wynikiem przejęcia za kwotę 705.830 zł nieruchomości zabudowanej od Syndyka GFM S.A. w Głucholazach. Na podstawie umowy notarialnej i decyzji organu podatkowego wygaszono zobowiązania podatkowe Syndyka GFM za okres od maja 2001r. do czerwca 2003r.

2) Podatek rolny.

Na plan 1,1 mln zł uzyskano wpływy na kwotę 507.127 zł, co stanowi 46% wykonania planu rocznego. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego dochody były mniejsze o 7.067 zł, tj. o 1,4%.

Zmniejszone wpływy do efekt niższej stawki podatkowej obowiązującej w roku bieżącym – o prawie 6 zł z każdego hektara przeliczeniowego.

Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 131.668 zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o 19%. Główną przyczyną wzrostu zaległości jest trudna sytuacja finansowa indywidualnych gospodarstw rolnych spowodowana m.in. niekorzystnymi warunkami klimatycznymi.

3) Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego.

Na plan 1,5 mln zł uzyskano wpływy na kwotę 480.079 zł, co stanowi tylko 32% wykonania planu rocznego.

W okresie sprawozdawczym sprzedano 31 lokali mieszkalnych na rzecz najemców za kwotę 106.150 zł i 4 lokale użytkowe za 224.325 zł.

Ze spłaty należności rozłożonych na raty uzyskano 131.733 zł, w tym:

- 86.068 zł od Energetyki Ciepłej Opolszczyzny. Kwotę 17.871 zł uzyskano ze sprzedaży działek.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego dochody ze sprzedaży mienia komunalnego były mniejsze o ponad 107 tys. zł, tj. o 18%.

Z prognozy dochodów do końca roku wynika, że zaplanowane dochody będzie bardzo trudno wykonać.

4) Wpływy z różnych dochodów.

Na plan 375.700 zł dochody zrealizowano na kwotę 34.198 zł, co stanowi zaledwie 9% wykonania planu rocznego. Główną przyczyną tego stanu rzeczy jest brak wpłat

na dofinansowanie dwóch zadań inwestycyjnych: „Budowa sieci wodno – kanalizacyjnej w m. Bodzanów” i „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na osiedlu mieszkaniowym po b. PGR w Charbielinie”. Inwestycje te są przewidziane do realizacji w II-gim półroczu.

Natomiast wpływy z innych źródeł zostały wykonane już w 185%, a ponadplanowe dochody wyniosą około 20 tys. zł.

5) Wpływy z usług.

Na plan 363.200 zł uzyskano wpływy na kwotę 238.449 zł, a plan roczny wykonano w 66%.

Dochody pochodzą z następujących tytułów:

- 205.518 zł - odpłatność za usługi przedszkoli publicznych,
- 19.867 zł - odpłatność za usługi Żłobka Miejskiego,
- 11.635 zł - odpłatność za usługi opiekuńcze OPS,
- 1.429 zł - pozostałe usługi.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wpływy były niższe o 6.370 zł, tj. o 3%, ale plan roczny zostanie wykonany z nadwyżką około 30 tys. zł.

6) Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Na plan 280 tys. zł wniesiono opłaty na kwotę 191.427 zł, co stanowi 68% wykonania planu rocznego.

W porównaniu do roku ubiegłego wpływy są mniejsze o 33%, ale jest to związane ze zmianą zasad wnoszenia opłat. W roku ubiegłym opłaty należało uiścić jednorazowo do 31 stycznia, w roku bieżącym opłaty wnosi się w trzech równych ratach.

7) Wpływy z opłaty skarbowej.

Na plan 210 tys. zł uzyskano wpływy w kwocie 75.332 zł, co oznacza, iż plan roczny wykonano w 36%. W porównaniu do roku ubiegłego nastąpił niewielki spadek o 4% spowodowany nowelizacją ustawy o opłacie skarbowej i zwiększeniem zakresu zwolnień.

8) Podatek od środków transportowych.

Na plan 200 tys. zł zrealizowano dochody na kwotę 106.855 zł, co stanowi 53% wykonania rocznego planu.

Od osób prawnych uzyskano 25.374 zł, a od osób fizycznych 81.481 zł.

W porównaniu do roku ubiegłego wpływy były o 7.629 zł większe, tj. o prawie 8%. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 84.335 zł i wzrosły o 38%, m.in. z powodu przypisu ujawnionych należności z lat ubiegłych.

9) **Podatek od czynności cywilnoprawnych.**

Na plan 210 tys. zł uzyskano wpływy na kwotę 127.918 zł, co stanowi 61% wykonania planu rocznego.

W porównaniu do roku ubiegłego dochody były większe o 28.907 zł, tj. o 29%. Jeżeli dynamika zostanie utrzymana to możliwe jest wykonanie planu w granicach 230 – 250 tys. zł.

10) **Pozostałe dochody.**

Plan pozostałych dochodów wynosi 529.912 zł, dochody wykonano na kwotę 293.945 zł, co stanowi 55,5% wykonania planu rocznego.

Źródłem „pozostałych” dochodów były:

- 67.644 zł - wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (spadek o 4%),
- 56.431 zł - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (wzrost o 25%),
- 25.602 zł - podatek od spadków i darowizn (wzrost o 13%),
- 24.900 zł - dochody z najmu i dzierżawy mienia komunalnego (wzrost o 5%),
- 24.290 zł - wpływy z karty podatkowej (spadek o 39%),
- 18.569 zł - podatek leśny (wzrost o 17%),
- 16.919 zł - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 14.748 zł - pozostałe odsetki (o 45% więcej),
- 11.960 zł - wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe (spadek o 18%),
- 8.002 zł - wpływy z różnych opłat,
- 8.000 zł - darowizny pieniężne,
- 9.722 zł - inne podatki i opłaty lokalne (wzrost o 3%),
- 2.440 zł - opłata eksploatacyjna (spadek o 91%),

- 4.718 zł - inne dochody (mandaty karne, opłaty za koncesje, dywidendy, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych).

Wykonanie poszczególnych źródeł dochodów pozostałych jest mocno zróżnicowane: podatek od posiadania psów – 18%, opłata targowa – 22%, opłata eksploatacyjna – 24%, podatek leśny – 74%, wpływy z różnych opłat – 89%.

Ze sprawozdania Rb-27S o dochodach budżetowych wynika, że stan zaległości z tytułu podatków i opłat wynosi 4.515.393 zł. Od tej kwoty należy odjąć 1.463.689 zł z tytułu odsetek naliczonych na koniec okresu sprawozdawczego. Stąd faktyczne zaległości wynosiły 3.051.704 zł i były mniejsze o 345.966 zł od stanu na 30 czerwca 2002r. Nastąpił spadek o 10%, ale ten korzystny wynik jest efektem przejęcia nieruchomości w zamian za zaległości podatkowe GFM S.A. w Głuchołazach.

Podatnicy zalegali wobec gminy z zastępujących tytułów:

- 2.471.971 zł - podatek od nieruchomości (o 15% mniej),
- 131.668 zł - podatek rolny (wzrost o 19%),
- 88.443 zł - wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (spadek o 16%),
- 86.708 zł - wpływy z karty podatkowej (wzrost o 18%),
- 84.335 zł - podatek od środków transportowych (wzrost o 38%),
- 62.885 zł - dochody ze sprzedaży mienia komunalnego (minimalny wzrost),
- 46.790 zł - wpływy z różnych dochodów,
- 43.376 zł - podatek od czynności cywilnoprawnych,
- 35.528 zł - pozostałe dochody.

W okresie sprawozdawczym organy gminy udzieliły różnych ulg i zwolnień na łączną kwotę 1.173.947 zł, tj. o 34% więcej niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Udzielone ulgi i zwolnienia stanowiły 10,5% planowanych dochodów własnych i 3,6% dochodów ogółem.

Z ogólnej kwoty ulg i zwolnień 81% przypada na podatek od nieruchomości, ponad 8% na odsetki za zwłokę, 4% na podatek od środków transportowych, 6% na podatek rolny i 1% na inne podatki.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień to:

- 494.971 zł - obniżenie górnych stawek podatkowych w podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych (wzrost o 79%),
- 515.660 zł - odroczenie terminów płatności 106 podatnikom (spadek o 1%),
- 163.316 zł - umorzenie zaległości podatkowych dla 77 podatników (wzrost o 112%).

Należy podkreślić, że począwszy od sprawozdania za I półrocze 2003 rok gminy są zobowiązane wykazywać skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w podatku od środków transportowych. Jest to kolejna próba Ministerstwa Finansów do zmniejszenia dochodów gmin. Skutki, o których wyżej mowa, będą miały negatywny wpływ na kwotę subwencji ogólnej w 2004 roku.

II. WYDATKI BUDŻETOWE.

Plan wydatków ogółem, po zmianach dokonanych w okresie sprawozdawczym, wynosił 34.274.622 zł i został zrealizowany na kwotę 14.207.032 zł, co stanowi 41,4% wykonania rocznego planu.

Poszczególne grupy wydatków wykonano w sposób następujący:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
1.	WYDATKI MAJĄTKOWE w tym: - inwestycje	6.278.560 6.278.560	32.099 32.099	0,5 0,5
2.	WYDATKI BIEŻĄCE w tym: - wynagrodzenia i pochodne - dotacje - wydatki na obsługę długu publicznego - pozostałe wydatki bieżące	27.996.062 15.876.007 2.213.190 262.500 9.644.365	14.174.933 8.139.853 1.095.038 108.699 4.831.343	50,6 51,3 49,5 41,4 50,1
OGÓLEM:		34.274.622	14.207.032	41,4

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego plan wydatków był większy o 23%. Nakłady inwestycyjne są 5,5 – krotnie wyższe, a wydatki bieżące są większe o 4,7%.

Natomiast wydatki zrealizowane są większe o 1,1%, w tym: wydatki bieżące są o 7,6% wyższe, a nakłady inwestycyjne o 96% niższe od ubiegłorocznych.

W układzie działowym najwięcej środków wydatkowano na:

-	6.435.213 zł	- oświata i wychowanie	-	45,3%	wydatków ogółem,
-	2.077.077 zł	- administracja publiczna	-	14,6%	wydatków ogółem,
-	1.991.966 zł	- opieka społeczna	-	14,0%	wydatków ogółem,
-	1.780.384 zł	- edukacyjna opieka wychowawcza	-	12,5%	wydatków ogółem,
-	590.480 zł	- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	4,1%	wydatków ogółem,
-	518.325 zł	- gospodarka komunalna	-	3,6%	wydatków ogółem.

W okresie sprawozdawczym na finansowanie tych działów wydatkowano ponad 94% środków ogółem.

1. Oświata i wychowanie.

Na plan 12.959.304 zł wydatkowano kwotę 6.435.213 zł, co stanowi 50% wykonania planu rocznego, w tym:

-	4.019.047 zł	- szkoły podstawowe	-	wzrost o 8%,
-	2.117.423 zł	- gimnazja	-	wzrost o 12%,
-	213.828 zł	- dowożenie uczniów do szkół	-	spadek o 12%,
-	42.558 zł	- pozostała działalność	-	wzrost o 5%,
-	20.955 zł	- doskonalenie i kształcenie nauczycieli	-	wzrost 16-krotny,
-	21.402 zł	- przedszkola przy szkołach podstawowych	-	spadek o 3%.

W układzie paragrafowym środki wykorzystano na:

-	3.563.316 zł	- wynagrodzenia osobowe pracowników	-	wzrost o 10%,
-	487.640 zł	- dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	wzrost o 3%,
-	779.710 zł	- składki na ubezpieczenia społeczne	-	wzrost o 10%,
-	367.245 zł	- dotacje dla szkół stowarzyszeniowych	-	wzrost o 4%,
-	1.237.302 zł	- pozostałe wydatki bieżące	-	wzrost o 9%.

W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wydatki były większe o 530.622 zł, tj. o 9%.

Subwencję „oświatową” gmina otrzymała w kwocie 6.010.344 zł. Na zadania subwencionowane poniesiono wydatki w kwocie 6.289.061 zł. Z budżetu gminy dofinansowano te zadania na kwotę 278.717 zł, tj. o 26% mniej niż w roku ubiegłym i o 68% mniej niż w 2001 roku.

2. Administracja publiczna.

Na plan 4.221.343 zł poniesiono wydatki w kwocie 2.077.077 zł, co stanowi 49% wykonania planu rocznego.

Wydatki poniesiono na:

- 84.867 zł - utrzymanie administracji rządowej zleconej i powierzonej przez Wojewodę Opolskiego – wzrost o 3%,
- 5.775 zł - zadanie powierzone przez Starostwo Powiatowe w Nysie (bez zmian),
- 79.900 zł - organizacja prapreferendum unijnego,
- 95.692 zł - utrzymanie Rady Miejskiej i komisji – wzrost o 1,2%,
- 1.760.083 zł - utrzymanie Urzędu Miejskiego (w tej kwocie mieści się dofinansowanie zadań zleconych i powierzonych) – wzrost o 12%,
- 44.286 zł - koszty poboru podatków i opłat – minimalny spadek,
- 6.468 zł - składka na rzecz Związku Gmin Śląska Opolskiego – o 57% więcej.

W układzie rodzajowym wydatki zrealizowano na:

- 1.147.744 zł - wynagrodzenia pracowników (wzrost o 1%),
- 217.326 zł - składki na ubezpieczenia społeczne (spadek o 7%),
- 712.007 zł - pozostałe wydatki bieżące (wzrost o 48%).

Wydatki bieżące zrealizowano w 53,5%, natomiast wydatków majątkowych w okresie sprawozdawczym nie dokonywano w ogóle.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki były większe o prawie 220 tys. zł, czyli o 12%.

3. Opieka społeczna.

Na plan 4.090.222 zł zrealizowano wydatki na kwotę 1.991.966 zł, co stanowi 49% wykonania planu rocznego.

Wydatki poniesiono na sfinansowanie następujących zadań:

- 170.696 zł - utrzymanie Żłobka Miejskiego – minimalny spadek,
- 22.051 zł - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – o 20% mniej,
- 727.576 zł - zasiłki i pomoc w naturze – wzrost o 17%,
- 544.321 zł - dodatki mieszkaniowe - o 22% mniej,
- 36.192 zł - zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze – wzrost o 8%,
- 237.833zł - utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – wzrost o 1%,
- 110.454 zł - usługi opiekuńcze – o 8% mniej,
- 142.843 zł - pozostała działalność – wzrost o 207%.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego plan wydatków jest o 2,6% wyższy, a wydatki zrealizowane o 1,6% większe.

Zadania z zakresu pomocy społecznej są finansowane z dwóch źródeł: z budżetu państwa jako zadania zlecone i z budżetu gminy jako zadania własne.

Plan wydatków na zadania zlecone wynosi 1.655.827 zł, z czego już wykorzystano 800.175 zł, tj. 48%.

Natomiast na zadania własne zaplanowano kwotę 2.434.395 zł, z czego wykorzystano 1.191.791 zł, tj. 49%.

Na wypłaty dodatków mieszkaniowych zaplanowano kwotę 1.129.256 zł, z tego 129.256 zł stanowi dotacja z budżetu państwa, która jest mniejsza od ubiegłorocznej o 24%.

4. Edukacyjna opieka wychowawcza.

Na plan 3.478.820 zł poniesiono wydatki na kwotę 1.780.384 zł, co stanowi 51% wykonania rocznego planu.

Wydatki w tym dziale wykorzystano na:

- 152.591 zł - świetlice szkolne - wzrost o 63%,
- 1.599.655 zł - utrzymanie przedszkoli publicznych - wzrost o 9%,
- 1.718 zł - placówki wychowania pozaszkolnego -
- 5.000 zł - kolonie i obozy dla dzieci szkolnych - o 58% mniej,

- 21.420 zł - stypendia dla uczniów - o 22% mniej.

W porównaniu do roku ubiegłego plan wydatków jest większy o 6%, a wydatki zrealizowane większe o 11%.

5. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Na plan 1.168.870 zł wykonano 590.480 zł, co stanowi 50% wykonania planu rocznego.

Środki zostały wykorzystane na:

- 330.200 zł - dotację podmiotową dla Centrum Kultury - o 14% mniej,
- 259.500 zł - dotację podmiotową dla bibliotek - o 11% więcej,
- 780 zł - pozostałe wydatki bieżące.

W porównaniu do roku ubiegłego plan wydatków jest mniejszy o 77.830 zł, tj. o 6%, a wydatki zrealizowane także o 6% mniejsze.

Przyczyną tego stanu rzeczy są zmiany organizacyjne w Centrum Kultury i przeniesienie zadań z zakresu sportu do budżetu jednostkowego Urzędu Miejskiego.

6. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Na plan 1.087.000 zł poniesiono wydatki na kwotę 518.325 zł, co stanowi 48% wykonania planu rocznego.

Środki wykorzystano na:

- 77.467 zł - oczyszczanie miasta - spadek o 9%,
- 56.514 zł - utrzymanie zieleni miejskiej - spadek o 23%,
- 327.384 zł - konserwacje i oświetlenie uliczne - wzrost o 3%,
- 54.190 zł - utrzymanie pozostałych urządzeń komunalnych - wzrost o 35%,
- 2.770 zł - wydatki inwestycyjne.

W porównaniu do roku ubiegłego plan wydatków jest mniejszy o 44% dlatego, iż tylko 20.000 zł to wydatki inwestycyjne, a 1.067.000 zł wydatki bieżące. W roku ubiegłym na inwestycje przeznaczono 893.200 zł, a na wydatki bieżące 1.029.945 zł.

W okresie sprawozdawczym wydatki bieżące poniesiono w kwocie 515.555 zł, tj. na takim samym poziomie jak w roku ubiegłym

Na w/w sześć podstawowych działów budżetu poniesiono 94,3% wydatków ogółem. natomiast na pozostałe działy planuje się wydatki w kwocie 7.269.062 zł, z czego wykorzystano tylko 813.587 zł, tj. 9%. Jest to spowodowane tym, że w grupie

„pozostałych działów” znajduje się m.in. rolnictwo i transport, w których to działach skoncentrowano najwięcej zadań inwestycyjnych.

Na koniec okresu gminne jednostki budżetowe posiadały krótkoterminowe zobowiązania na kwotę 184.463 zł, w tym 4.754 zł to zobowiązania wymagalne. Wszystkie zobowiązania uregulowano w lipcu br., a były o 7% mniejsze niż w roku ubiegłym.

III. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY.

Z kasowego wykonania budżetu, zgodnie ze sprawozdaniami o dochodach i wydatkach wynika, iż dochody wykonano na kwotę 15.253.093 zł, a wydatki zrealizowano na kwotę 14.207.032 zł. Stąd wynik finansowy był dodatni i wynosił 1.046.061 zł.

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
1.	DOCHODY	32.397.645	15.253.093	47
2.	WYDATKI	34.274.622	14.207.032	41
3.	NADWYŻKA (DEFICYT) (1 – 2)	- 1.876.977	+ 1.046.061	-
4.	PRZYCHODY - Ogółem w tym:	3.005.325	51.645	2
4.1.	- kredyty i pożyczki	1.453.680	-	-
4.2.	- obligacje komunalne	1.500.000	-	-
4.3.	- inne źródła (wolne środki)	51.645	51.645	100
5.	ROZCHODY - Ogółem w tym:	1.128.348	563.490	50
5.1.	- Bank Gospodarstwa Krajowego O/ Wrocław	290.388	142.470	49
5.2.	- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu	750.000	375.000	50
5.3.	- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu	87.960	46.020	52

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina posiadała zobowiązania długoterminowe z następujących tytułów:

- 1.599.855 zł - Bank Gospodarstwa Krajowego O/Wrocław – kredyt ,
- 6.375.000 zł - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu – pożyczka na budowę kolektora,
- 41.940 zł - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu – pożyczka na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Bodzanów,
- 5.500.000 zł - Bank Ochrony Środowiska w Warszawie – obligacje komunalne.

W sumie długoterminowe zobowiązania z w/w tytułów dłużnych wynosiły 13.516.795 zł, tj. 41,7% planowanych dochodów gminy (art. 114 ustawy o finansach publicznych).

Na spłatę kredytów i pożyczek oraz obsługę długu publicznego planuje się 1.390.848 zł, tj. 4,3% planowanych dochodów gminy (art. 113 ust. 1 ustawy o finansach publicznych).

IV. INWESTYCJE.

Plan nakładów inwestycyjnych wynosi 6.691.060 zł. W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki majątkowe na kwotę 31.281 zł, co stanowi zaledwie 0,5% wykonania planu rocznego.

Okres sprawozdawczy wykorzystano na prace związane z przygotowaniem inwestycji do realizacji. Zlecono opracowanie projektów i ogłoszono przetargi na niektóre zadania.

Wykonawstwo robót i finansowanie będą miały miejsce w II-gim półroczu.

V. ANALIZA WYKORZYSTANIA DOTACJI Z BUDŻETU GMINY.

W budżecie gminy, w grupie „dotacje i subwencje”, zaplanowano wydatki w wysokości 2.213.190 zł z przeznaczeniem:

- 22.000 zł - obligatoryjny odpis 2% z podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczej w Opolu, za I i II kwartał przekazano 8.765 zł, tj. 40%,

- 121.000 zł - dotacja dla Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej na prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej – 111.000 zł i na zadania zlecone przez gminę – 10.000 zł, w okresie sprawozdawczym przekazano odpowiednio 40.000 zł i 5.000 zł, tj. w sumie 37%,
- 739.490 zł - dotacje podmiotowe dla szkół publicznych prowadzonych przez Stowarzyszenia, przekazano 367.245 zł, tj. 50%,
- 48.600 zł - dotacja celowa dla Stacji Opieki „CARITAS” na prowadzenie specjalistycznych usług opiekuńczych, przekazano kwotę 22.500 zł, tj. 46%,
- 1.138.700 zł - dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury i Rekreacji na działalność jednostek organizacyjnych kultury, przekazano 589.700 zł, tj. 52%,
- 10.000 zł - dotacja dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Opolu, dotacji nie przekazano, a umowy nie zawarto,
- 14.000 zł - dotacja dla Komendy Powiatowej PSP w Nysie, dotacji nie przekazano, a umowy nie zawarto,
- 23.000 zł - Urząd Miejski w Nysie, przekazano 11.128 zł na prowadzenie schroniska dla zwierząt w Konradowej k/Nysy,
- 5.000 zł - dotacja celowa dla Stowarzyszenia Inicjatyw Artystycznych „CAPRICOLIUM” przy LO w Głuchołazach, dotacji nie przekazano, a umowy nie zawarto,
- 5.000 zł - dotacja celowa dla „CARITAS” Parafii Św. Wawrzyńca w Głuchołazach, dotacji nie przekazano, a umowy nie zawarto,
- 3.400 zł - Zrzeszenie Bezrobotnych Ziemi Nyskiej, dotację przekazano jednorazowo na podstawie zawartej umowy,
- 13.000 zł - Komenda Hufca ZHP na dofinansowanie kolonii i obozów dla uczniów, przekazano 5.000 zł, tj. 42%,
- 70.000 zł - dotacje dla 20 klubów sportowych i organizacji sportowych, przekazano kwotę 42.300 zł, tj. 60%.

W sumie przekazano dotacje na kwotę 1.095.038 zł, tj. 49% wykonania planu rocznego.

VI. ŚRODKI SPECJALNE.

W ramach budżetu gminy funkcjonują dwa rodzaje środków specjalnych, a to:

- drogi publiczne gminne,
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

1. Rozdz. 60016 – drogi publiczne gminne.

Plan przychodów w kwocie 16.661 zł został wykonany na kwotę 8.243 zł, tj. 49,5% wykonania planu rocznego. Wpływy pochodzą z opłat za parkowanie pojazdów i opłat za zajęcie pasa drogowego.

Plan rozchodów w kwocie 23.000 zł zrealizowano na kwotę 7.500 zł, co stanowi 32,6% wykonania planu. Wydatki poniesiono na remonty bieżące ulic w mieście.

Na koniec okresu sprawozdawczego stan środków pieniężnych wynosił 7.329 zł.

2. Rozdz. 85378 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Środek specjalny został utworzony uchwałą nr IV/21/03 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 31 stycznia 2003r. Zasady udzielania pomocy finansowej osobom fizycznym dotkniętym skutkami klęsk żywiołowych określił Burmistrz Głuchołaz w Zarządzeniu Nr 80/2003 z dnia 21 maja 2003r.

Plan przychodów i rozchodów wynosi 10.000 zł. W okresie sprawozdawczym osoby fizyczne i prawne wniosły w formie darowizny pieniężnej kwotę 3.000 zł. Natomiast wydatków nie dokonywano. Stąd stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 3.000 zł.

VII. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ.

Plan przychodów wynosi 211.000 zł i został zrealizowany na kwotę 86.993 zł, co stanowi 41,2% wykonania planu rocznego.

Wpływy, w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, były mniejsze o 44%. Z szacunku dochodów na II-gie półrocze wynika, że wykonanie planu może być mniejsze o 20 – 30 tys. zł. W tej sytuacji konieczna byłaby korekta planu wydatków.

Rozchodów w okresie sprawozdawczym praktycznie nie dokonywano. Kwotę 307 zł wydano na zakup worków i rękawic ochronnych na „Dzień Ziemi 2003”.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 342.115 zł.

VIII. OCENA WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA I POŁROCZE 2003r.

W okresie sprawozdawczym sytuacja finansowa gminy była w miarę poprawna i stabilna. Wskaźniki realizacji planu dochodów były lepsze niż w roku ubiegłym. Co prawda wykonanie planu ogółem jest mniejsze o 2,4 punkta procentowego, ale wykonanie planu dochodów własnych było większe o 2,8%.

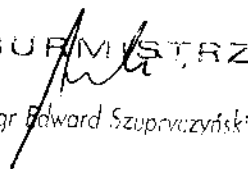
Realizacja planu wydatków była gorsza o 9 punktów procentowych, ale tylko z powodu przełożenia na II-gie półrocze wykonawstwa zadań inwestycyjnych. Wydatki bieżące sfinansowano minimalnie powyżej planu.

Na koniec I-go kwartału nadwyżka dochodów nad wydatkami wyniosła 645 tys. zł, a na 30 czerwca br. wzrosła do 1.046 tys. zł. W tej sytuacji wszystkie zobowiązania regulowano terminowo, a gmina nie musiała korzystać z kredytu bankowego w rachunku bieżącym.

Biorąc powyższe pod uwagę można uznać, że wykonanie budżetu gminy w I-szym półroczu 2003r. było poprawne. Stąd ogólna ocena powinna być pozytywna.

W II-gim półroczu br. w realizacji budżetu gminy mogą wystąpić problemy, które są związane z wykonawstwem zadań inwestycyjnych. Prawie połowa nakładów inwestycyjnych przypada na dokończenie „Budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Bodzanów”. Już dzisiaj wiadomo, że koszty inwestycji będą mniejsze od planowanych o około 0,9 mln zł. Wiadomo też, że środki SAPARD będą mniejsze o 500 tys. zł od ujętych w budżecie, a ponadto wpłyną do budżetu nie wcześniej jak na przełomie stycznia i lutego 2004r. W tej sytuacji konieczna będzie zmiana budżetu i weryfikacja planu przychodów dot. kredytów i pożyczek.

Głuchołazy, dnia 19 sierpnia 2003r.

BURMISTRZ

mgr Edward Szuprzyński

