

Gmina Głucholazy *Burmistrz Głucholaz*
ul. Rynek 15
48-340 GŁUCHOŁAZY

***INFORMACJA OPISOWA
O PRZEBIEGU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY
ZA I PÓŁROCZE
2006 ROK***

***GŁUCHOŁAZY
- SIERPIEŃ 2006 ROK -***

h

Informacja opisowa z wykonania budżetu Gminy Głucholazy za I półrocze 2006 roku

Budżet gminy na rok 2006 został uchwalony przez Radę Miejską w Głucholazach w dniu 30 grudnia 2005r. Przyjęto w nim następujące wielkości planów:

- dochody budżetowe	-	43.095.052 zł
- wydatki budżetowe	-	42.947.826 zł
- przychody budżetowych	-	1.480.408 zł
- rozchody budżetowych	-	1.622.186 zł
- nadwyżka budżetowa	-	147.226 zł

W okresie sprawozdawczym budżet gminy został zmieniony 19 razy, w tym siedmiokrotnie uchwałami Rady Miejskiej oraz sześciokrotnie Zarządzeniami Burmistrza. Na podstawie § 15 ust. 3 uchwały budżetowej, Burmistrz upoważnił kierowników gminnych jednostek budżetowych (Kierownika OPS-u i dyrektorów placówek oświatowych) do dokonywania zmian w planach finansowych kierowanych przez siebie jednostkach. Na podstawie tych upoważnień budżet został zmieniony pięciokrotnie decyzjami dyrektorów placówek oświatowych oraz jedną decyzją Kierownika OPS-u.

W wyniku dokonanych zmian poszczególne wielkości planów przedstawiają się następująco:

- dochody budżetowe	-	43.709.236 zł
- wydatki budżetowe	-	44.758.728 zł
- przychody budżetowych	-	2.916.941 zł
- rozchody budżetowych	-	1.867.449 zł
- deficyt budżetowy	-	1.049.492 zł

I. DOCHODY BUDŻETOWE.

W okresie sprawozdawczym plan dochodów budżetowych został zwiększony o kwotę 614.184 zł do wysokości 43.709.236 zł. W pierwszym półroczu dochody zostały wykonane w wysokości 22.292.495 zł, co stanowiło 51% kwoty zaplanowanej.

Struktura dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie	struktura (do planu)
- dochody własne	18.342.253 zł	8.771.631 zł	42 %
- dotacje celowe	11.297.360 zł	5.259.126 zł	25,8 %
- subwencja ogólna	14.069.623 zł	8.261.738 zł	32,2 %

Zmiany w planie dochodów budżetowych w okresie sprawozdawczym związane były min. ze:

- a) zmniejszeniem planu subwencji oświatowej o kwotę 261.841 zł,
- b) zwiększenie planu dochodów budżetowych z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 67.049 zł,
- c) zwiększeniem planu dotacji celowych o kwotę 680.201 zł, w tym:
 - 215.195 zł - dotacja na sfinansowanie świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia socjalne)
 - 9.144 zł – dotacja na sfinansowanie wyprawki szkolnej dla uczniów klas pierwszych w szkołach podstawowych podejmujących naukę w roku szkolnym 2006/2007.
 - 120.714 zł – dotacje na realizację zadań z pomocy społecznej,
 - 317.000 zł – dotacja na realizację inwestycji pn. „Odbudowa historycznego transgranicznego ciągu pieszego Głuchołazy – Mikulowice etap 1” w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG IIIA.

1. DOCHODY WŁASNE.

Dochody własne zaplanowane w kwocie 18.342.253 zł zostały wykonane w 47,8% i osiągnęły poziom 8.771.631 zł. Podobnie jak w latach poprzednich, głównym źródłem dochodów własnych są dochody z podatków i opłat lokalnych oraz udział w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa. Poziom realizacji dochodów był zbliżony do analogicznego okresu roku poprzedniego. W stosunku do ubiegłego roku dochody z tego tytułu były wyższe o 815.320 zł.

Struktura dochodów własnych w 2006 roku została przedstawiona w tabeli poniżej.

Tabela nr 1

wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie		struktura kol. 3
		zł	%	
1	2	3	4	5
podatek dochodowy od osób fizycznych	6 241 958	2 640 800	42,3	30,1
podatek dochodowy od osób prawnych	260 000	87 987	33,8	1,0
podatek od nieruchomości	7 000 000	3 310 057	47,3	37,7
podatek rolny	980 000	493 681	50,4	5,6
podatek od środków transportowych	260 000	127 195	48,9	1,5

podatek od spadków i darowizn	70 000	87 705	125,3	1,0
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	308 182	219 426	71,2	2,5
podatek od czynności cywilnoprawnych	270 000	155 405	57,6	1,8
wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	1 600 000	900 914	56,3	10,3
wpływy z usług	434 370	261 086	60,1	3,0
wpływy z różnych dochodów	178 115	114 635	64,4	1,3
pozostałe dochody	739 628	372 740	50,4	4,2
Razem	18 342 253	8 771 631	47,8	100,0

Należy zwrócić uwagę, że 83,7% dochodów własnych stanowią dochody uzyskiwane z czterech źródeł, tj.: z podatku od nieruchomości, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, z podatku rolnego oraz wpływów ze zbycia mienia komunalnego.

1.1. Podatek od nieruchomości.

Wpływy z podatek od nieruchomości zaplanowano w kwocie 7.000.000 zł. Dochody z tego tytułu w pierwszym półroczu bieżącego roku zostały zrealizowane w 47,3% i wyniosły 3.310.057 zł.

Zaległości z tytułu tego podatku na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 3.645.574 zł.

1.2. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych.

Drugim, co do wielkości źródłem dochodów własnych gminy Głuchołazy jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Plan dochodów z tego tytułu został ustalony na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów w kwocie 6.241.958 zł. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 2.640.800 zł, co stanowi 42,3% planu. W 2006 roku procentowy udział gmin w tym podatku wynosi 35,61%.

Udziału gmin w podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 6,71%. W uchwale budżetowej plan dochodów z tego podatku ustalono na poziomie 260.000 zł, natomiast w okresie sprawozdawczym został wykonany w kwocie 87.987zł, co stanowi 33,8% kwoty zaplanowanej.

1.3. Podatek rolny

W stosunku do roku poprzedniego obowiązująca stawka podatku rolnego zmniejszyła się o 23%. W związku z tym, plan dochodów gminy z tego tytułu został zmniejszony z 1.300.000 zł w 2005 roku do 980.000 zł w roku bieżącym. W okresie sprawozdawczym dochody zastały wykonane w 50,4% i osiągnęły poziom 493.681 zł. Zaległości w podatku rolnym na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 218.437 zł.

1.4. Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy zostały zaplanowane w wysokości 1.759.320 zł, natomiast zostały wykonane w kwocie 970.162 zł, co stanowiło 55,1% kwoty planowanej.

Na kwotę 970.162 zł złożyły się dochody z następujących źródeł:

- 798.194 zł	-	- dochody ze sprzedaży 18 lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców, - dochody ze sprzedaż 4 lokali użytkowych, - dochody ze sprzedaż 18 działek budowlanych i innych nieruchomości
- 81.517 zł	-	rata za pierwsze półrocze 2006r. za sprzedaną sieć c.o. dla Energetyki Ciepłej Opolszczyzny
- 21.203 zł	-	spłata nieruchomości nabytych w latach poprzednich z rozłożeniem na raty roczne
- 35.234 zł	-	opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości
- 34.014 zł	-	wpływy z dzierżaw i najmu składników majątkowych

1.5. Podatek od środków transportowych

W 2006 roku dochody z tytułu podatku od środków transportowych został zaplanowane w kwocie 260.000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu osiągnęły poziom 127.195 zł, co stanowi 48,9% kwoty zaplanowanej. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego dochody spadły o 3,8%. Zaległości w tym podatku na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 259.5634 zł.

1.6. Podatek od czynności cywilnoprawnych

W 2006 roku dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych zaplanowano w kwocie 270.000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały wykonane w kwocie 155.405 zł, co stanowi 57,6% planu. W stosunku do roku ubiegłego dochody z tego tytułu wzrosły o 35,1%.

1.7. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

W 2006 roku dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu zostały zaplanowane w wysokości 308.182 zł. W pierwszym półroczu dochody z tego tytułu wniosły 219.426 zł, co stanowiło 71,2% kwoty zaplanowanej. W stosunku do roku ubiegłego dochody z tego tytułu wzrosły o 2,7%.

1.8. Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej zostały zaplanowane w kwocie 170.000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z opłaty skarbowej zostały wykonane w kwocie 73.964 zł. W stosunku do roku ubiegłego wpływy z tego tytułu wzrosły o 30%.

1.9. Wpływy z usług

Wpływ z usług zaplanowane w kwocie 434.370 zł zostały wykonane w 60,1%. Na uzyskane wpływy w kwocie 261.086 zł z tytułu wykonywanych usług w pierwszym półroczu złożyły się następujące usługi:

- 216.304 zł – odpłatność za przedszkola,
- 26.839 zł – odpłatność za Żłobek Miejski,
- 11.425 zł – odpłatność za usługi opiekuńcze świadczone przez OPS,
- 6.518 zł – pozostałe usługi.

W porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku dochody z tego tytułu wzrosły o 7,9%.

Ważnym elementem wsparcia rozwoju gospodarczego naszej gminy jest prowadzona polityka podatkowa, zmierzająca do obniżenia obciążeń fiskalnych podmiotów gospodarczych. W 2006 roku Rada Miejska obniżyła maksymalne stawki określone przez przepisy prawa w następujących podatkach:

- od środków transportowych – praktycznie stawki w tym podatku pozostały na poziomie obowiązującym w latach 2004-2005 i tylko w niewielkim stopniu uległy korekcie. Większość stawek podatkowych jest obniżona.
- od nieruchomości - stawki w podatku od gruntów oraz budynków i ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej zostały utrzymane na poziomie roku 2003 (stawki wynoszą odpowiednio 0,57 zł od 1 m² oraz 16 zł od 1 m²). Rada Miejska obniżyła także stawki podatku od nieruchomości zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych oraz od pozostałych nieruchomości.

Skutki obniżenia maksymalnych stawek podatkowych w okresie sprawozdawczym zostały przedstawione w tabeli poniżej:

wyszczególnienie	osoby fizyczne	osoby prawne
1	2	3
1. Podatek od nieruchomości, z tego:	362.535	412.736
- grunty i budynki zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej	66.169	274.970
- grunty, budynki i budowle pozostałe	283.576	92.903
- grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	818	44.861
- pozostałe	11.972	2
2. Podatek od środków transportowych	50.108	10.501
RAZEM	412.643	423.237

W okresie sprawozdawczym Burmistrz, jako organ podatkowy pierwszej instancji udzielił ulg, odroczeń i umorzeń na łączną kwotę 372.532 zł. Skutki tych decyzji zostały przedstawione w tabeli poniżej.

wyszczególnienie	umorzenie zaległości podatkowych	odroczenie terminu, rozłożenie na raty
1	2	3
Podatek rolny, z tego:	822	14.491
- osoby fizyczne (odpowiednio 21 i 4 osoby)	- 822	- 2.097
- osoby prawne (1 podmiot)		- 12.394
Podatek od nieruchomości, z tego:	262.775	34.481
- osoby fizyczne (odpowiednio 33 i 7 osób)	- 21.200	- 2.657
- osoby prawne (odpowiednio 6 i 4 podmioty)	- 241.575	- 31.824
Podatek od środków transportowych, z tego:	6.317	18.998
- osoby fizyczne (odpowiednio 5 i 4 osoby)	- 6.317	- 18.998
Podatek leśny	-	-
Odsetki za zwłokę	27.136	7.512
RAZEM	297.050	75.482

Podobnie jak w latach poprzednich głównymi przyczynami umorzeń oraz odroczeń terminu płatności podatków były bardzo trudna sytuacja materialna podatników oraz ważny interes publiczny.

2. DOTACJE CELOWE.

Dotacje celowe zostały zaplanowane w kwocie 11.297.360 zł, co stanowi 25,8% dochodów ogółem. W okresie sprawozdawczym dotacje celowe zostały wykonane w 46,6% i osiągnęły poziom 5.259.126 zł.

2.1. Dotacje celowe na zadania zlecone.

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje na zadania zlecone w kwocie 3.383.744 zł, co stanowiło 42% kwoty zaplanowanej.

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje w następujących działach klasyfikacji budżetowej (załącznik 6):

- 85.284 zł – administracja publiczna,
- 2.137 zł – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa,
- 3.296.323 zł – pomoc społeczna, z czego najważniejszą pozycję stanowi dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych i pielęgnacyjnych w kwocie 3.199.774 zł.

W stosunku do roku ubiegłego plan dotacji na zadania zlecone wzrósł o 47,2%, głównie za sprawą dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych i pielęgnacyjnych.

2.2 Dotacja na zadania własne.

W budżecie gminy na 2006 rok zaplanowano wpływy z dotacji celowych z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych w kwocie 1.086.553 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 61,7% i osiągnęły kwotę 669.912 zł. Złożyły się na nią następujące dotacje:

- 445.573 zł – pomoc społeczna (w tym 84.500 zł na dofinansowanie realizacji Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących”),
- 9.144 zł – oświata i wychowanie (środki na pokrycie kosztów zakupu wyprawek szkolnych dla uczniów klas pierwszych),
- 215.195 zł – pomoc materialna dla uczniów – dotacja na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

2.3 Dotacja na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

W 2006 roku w budżecie gminy zaplanowano dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 11.341 zł, która została wykonana w 50%. Dotacja przeznaczona jest na pokrycie kosztów związanych z wydawaniem paszportów. W związku ze zmianą przepisów wspomniane zadanie będzie realizowane przez gminy tylko do miesiąca sierpnia 2006r.

2.4 Pozostałe dotacje i środki na dofinansowanie zadań własnych.

Pozostałe dotacje na bieżące zadania własne gminy oraz dotacje z funduszy celowych zostały wykonane w kwocie 49.800 zł, z tego:

- 20.331 zł – dotacja na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów Liceum Ogólnokształcącego ze środków ZPORR-u
- 29.469 zł – dotacja z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jako rekompensata za dochody utracone z tytułu ulg i zwolnień ustawowych w podatku od nieruchomości.

2.5 Dotacja na zadania inwestycyjne

Zaplanowane w budżecie gminy dotacje na zadania inwestycyjne w kwocie 2.061.800 zł stanowią 18,3% kwoty dotacji ogółem. W pierwszym półroczu Gmina otrzymała dotacje na inwestycje w kwocie 1.150.000 zł, co stanowi 55,8% kwoty zaplanowanej.

Na plan dotacji inwestycyjnych złożyły się następujące pozycje:

- 323.850 zł - dotacja z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na dofinansowanie realizacji inwestycji pn. „Modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Wilamowicach ”,
- 254.450 zł – dotacja z Funduszu Dopłat (Bank Gospodarstwa Krajowego) na dofinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa budynku socjalnego ul. Kraszewskiego 27”,
- 1.150.000 zł – dotacja z Ministerstwa Sportu (Bank Gospodarstwa Krajowego) na dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Głuchołazach”,
- 16.500 zł – dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie inwestycji pn. „Aktualizacja koncepcji gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Głuchołazy w części należącej do aglomeracji oczyszczalni ścieków w Nysie - pod kątem wymagań Funduszu Spójności -dotyczy wykonania analizy opcji metodą DGC”
- 317.000 zł – dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG IIIA na dofinansowanie inwestycji pn. „Odbudowa historycznego transgranicznego ciągu pieszego Głuchołazy – Mikulovice etap 1”

3. SUBWENCJE

W 2006 roku dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa zaplanowane w kwocie 14.069.623 zł zostały wykonane w 58,7%. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała subwencje z budżetu państwa w kwocie 8.261.738 zł, na którą złożyły się następujące pozycje:

- 6.542.648 zł – część oświatowa subwencji,
- 1.548.204 zł – część wyrównawcza subwencji ogólnej,
- 170.886 zł – część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin.

W stosunku do planu przyjętego w projekcie budżetu gminy oraz pierwotnej uchwale budżetowej na 2006 rok, plan subwencji oświatowej ustalony przez Ministerstwo Finansów został zmniejszony o 261.841 zł. Plan pozostałych części subwencji nie uległ zmianie w okresie sprawozdawczym.

Głównie za sprawą subwencji wyrównawczej, planowana ogólna kwota subwencji dla gminy Głuchołazy wzrosła o 11,9% w stosunku do roku ubiegłego.

W załączniku nr 1 i 2 do niniejszego sprawozdania zamieszczone zostały dane dotyczące realizacji dochodów budżetowych w pierwszym półroczu 2006r. w podziale na działy oraz paragrafy klasyfikacji budżetowej.

II. WYDATKI BUDŻETOWE.

W okresie sprawozdawczym plan wydatków budżetowych został zwiększony o kwotę 1.810.902 zł. W pierwszym półroczu wydatki zostały wykonane w wysokości 20.736.743 zł, co stanowiło 46,3% kwoty zaplanowanej.

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona w tabeli poniżej:

lp.	wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie	%	struktura (plan)
1	2	3	4	5	6
	WYDATKI OGÓŁEM:	44.758.728	20.736.743	46,3	100,0
1.	WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE)	5.697.533	2.024.216	35,5	12,7
2.	WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:	39.061.195	18.712.527	47,9	87,3
a)	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	18.813.883	9.621.802	51,1	42,0
b)	dotacje z budżetu (bieżące)	3.041.912	1.494.338	49,1	6,8
c)	wydatki na obsługę długu publicznego	445.948	129.644	29,1	1,0
d)	pozostałe wydatki	16.759.452	7.466.743	44,6	37,5

1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w budżecie gminy na 2006 rok stanowią 87,3% wydatków ogółem. Zaplanowane w budżecie wydatki bieżące w kwocie 39.061.195 zł zostały wykonane w kwocie 18.712.527 zł. Złożyły się na nią następujące wydatki:

1. wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – kwota 9.621.802 zł. Wydatki z tego tytułu stanowią 42% wydatków ogółem. Największy udział w tej kwocie stanowią wydatki na wynagrodzenia związane z realizacją zadań oświatowo-wychowawczych gminy. W okresie sprawozdawczym wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w przedszkolach, szkołach podstawowych, gimnazjach, liceum ogólnokształcącym oraz świetlicach szkolnych wyniosły 7.135.747 zł. Pozostała kwota wydatków z tego tytułu związana była z funkcjonowaniem Straży Miejskiej, OPS-u, Żłobka oraz Urzędu Miejskiego w Głuchołazach.
2. dotacje celowe z budżetu gminy - kwota 1.494.338 zł. Dotacje na wydatki bieżące z budżetu stanowią bardzo istotną grupę wydatków budżetowych (6,8% wydatków ogółem). W okresie sprawozdawczym z budżetu gminy udzielono następujące dotacje:

- 592.500 zł - dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury w Głuchołazach
 - 687.570 zł - dotacja dla trzech Stowarzyszeń Rozwoju Wsi prowadzących publiczne szkoły podstawowe oraz przedszkola
 - 64.000 zł - dotacja dla Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Zarząd Miasta i Gminy w Głuchołazach – dożywianie i pomoc rzeczowa dla najuboższych oraz prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych
 - 71.889 zł - dotacja dla klubów sportowych
 - 3.500 zł - dotacja dla KKS Sudety
 - 25.000 zł - dotacja dla Stacji Opieki Caritas Diecezji Opolskiej
 - 16.650 zł - dotacja dla Stowarzyszenia Klubu Abstynenta "AZYL" w Głuchołazach
 - 8.229 zł - dotacja przekazywana na prowadzenie schroniska dla zwierząt w Konradowej k/Nysy
 - 13.500 zł - dotacja dla "CARITAS" Parafii Św. Wawrzyńca w Głuchołazach na prowadzenie świetlicy
 - 5.000 zł - dotacja dla Komendy Hufca ZHP w Głuchołazach
 - 5.000 zł - dotacja dla TPD Koło Leczniczo-Rehabilitacyjne w Głuchołazach
 - 1.500 zł - dotacja dla Towarzystwa Rodzin i Przyjaciół Dzieci Uzależnionych "Powrót z U" w Głuchołazach.
3. wydatki na obsługę długu gminy - kwota 129.644 zł. W budżecie wydatki z tego tytułu zostały zaplanowane na poziomie 445.948 zł, co stanowi 1% wydatków ogółem. Na plan wydatków w tej grupie składają się następujące pozycje:
- a) 20.500 zł – odsetki od zaciągniętego kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego na odbudowę infrastruktury gminnej zniszczonej podczas powodzi w 1997 r.,
 - b) 111.000 zł – odsetki od dwóch pożyczek zaciągniętych Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na sfinansowanie budowy kolektora przesyłowego ścieków z Głuchołaz do oczyszczalni w Nysie oraz na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w m. Bodzanów – etap VI,
 - c) 300.000 zł – odsetki o obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2003-2005 w kwocie 5.500.000 zł.
 - d) 9.000 zł- odsetki od zaciągniętego kredytu w Banku Ochrony Środowiska S.A. o/Opole - na sfinansowanie inwestycje pn. „Modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Wilamowicach”.
 - e) 5.448 zł – przeznaczone na opłaty bankowe i prowizje od kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2007r.

4. Pozostałe wydatki bieżące stanowią drugą, co do wielkości grupę wydatków ogółem. Do tej kategorii wydatków zaliczamy wszystkie te wydatki, które nie mieszczą się w poprzednio wymienionych kategoriach. W tej grupie wydatków najbardziej znaczące miejsce zajmują wypłacane świadczenia społeczne (planowane wypłaty to ponad 9 milionów zł), różne formy pomocy materialnej, wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek oświatowych-wychowawczych, organów administracji publicznej a także utrzymanie infrastruktury gminnej.

2. WYDATKI INWESTYCYJNE (MAJĄTKOWE)

W budżecie gminy na 2006 rok zaplanowano realizację 24 zadań inwestycyjnych oraz udzielenie dwóch dotacji o charakterze inwestycyjnym dla Powiatu Nyskiego. Plan wydatków inwestycyjnych wynosi 5.837.533 zł, z czego w pierwszym półroczu zrealizowano inwestycje na łączną kwotę 2.024.279 zł.

W strukturze wydatków budżetowych wydatki inwestycyjne stanowią 12,7% planowanych wydatków ogółem.

Źródła finansowania inwestycji przedstawiają się następująco:

- 3.635.733 zł- środki własne,
- 2.061.800 zł - dotacje celowe,
- 140.000 zł – środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Wykaz ważniejszych zadań inwestycyjnych realizowanych w pierwszym półroczu 2006 roku przedstawia się następująco:

1. **Modernizacja infrastruktury drogowej w m. Głucholazy** – rok 2006 jest kolejnym rokiem realizacji tego zadania. W bieżącym roku zaplanowano rozliczenie finansowe modernizacji i przebudowy ulicy Kościelnej i placu Kościelnego zakończonej w ubiegłym roku. Na realizację tego zadania w pierwszym półroczu wydatkowano kwotę 607.902 zł.
2. **Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Głucholazach** – (inwestycja obejmuje: budowę sali o powierzchni użytkowej 2.148 m², o powierzchni zabudowy 1.560 m², kubaturze 17.309 m³, wykonanie niezbędnych przyłączy, zagospodarowanie terenu o pow. 3460 m² wokół sal, budowę boiska zewnętrznego, bieżni, dojścia i dojazdu do budynku oraz wykonanie elementów małej architektury). W lutym bieżącego roku inwestycja została zakończona po niespełna 19 miesiącach realizacji. Całkowity koszt inwestycji wyniósł 4.900.135 zł. Inwestycja została sfinansowana w następujący sposób: środki własne Gminy Głucholazy w kwocie 3.000.135 zł oraz dofinansowanie z Ministerstwa Sportu w kwocie 1.900.000 zł. W pierwszym półroczu wydatkowano na realizację tej inwestycji kwotę 1.173.020 zł.
3. **Modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Wilamowicach** – inwestycja obejmuje przebudowę i modernizację drogi o długości 2.645m. Inwestycja została zakończona w czerwcu bieżącego roku. Całkowity koszt inwestycji wyniesie 579.568 zł. Inwestycja będzie sfinansowana z środków własnych gminy w kwocie 255.718 zł oraz dotacji z Funduszu Ochrony

Gruntów Rolnych w kwocie 323.850 zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 40.375 zł.

4. **Przebudowa budynku socjalnego ul. Kraszewskiego 27** – inwestycja obejmuje przebudowę budynku i jego generalny remont w efekcie czego zostanie oddanych do użytkowania 9 mieszkań socjalnych. W pierwszym półroczu bieżącego roku na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 42.623 zł, w tym 34.160 zł na wykonanie dokumentacji technicznej przebudowy. Planowany koszt inwestycji wyniesie 1.020.000 zł, z tego gmina pokryje 765.550 zł natomiast pozostała część zostanie pokryta z dotacji z Funduszu Dopłat w kwocie 254.450 zł. Zakończenie inwestycji nastąpi na przełomie miesiąca listopada i grudnia 2006 roku.
 5. **Komputeryzacja Urzędu Miejskiego w Głuchołazach** – na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 50.563 zł, z czego kwota 47.873 zł stanowiła dotację dla Województwa Opolskiego na pokrycie udziału własnego Gminy Głuchołazy w realizacji programu „e-Urząd dla mieszkańca Opolszczyzny”.
 6. **Przygotowanie dokumentacji technicznej do Funduszu Spójności** – na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 29.280 zł.
 7. **Zakup sprzętu do sali gimnastycznej - GOSiR** - w ramach tego zadania zakupiono urządzenie czyszczące do sali oraz zamontowano siatki rozgradzające boisko na łączną kwotę 27.424 zł.
 8. **Zakup dwóch ksero do Urzędu Miejskiego w Głuchołazach** – na realizację tego zadania wydatkowano w pierwszym półroczu kwotę 15.237 zł. Inwestycyjna została zrealizowana w całości w pierwszym półroczu bieżącego roku.
 9. W pierwszym półroczu Gmina Głuchołazy udzieliła dotację dla Powiatu Nyskiego na doposażenie karetki pogotowia ratunkowego należącej do Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Głuchołazach w kwocie 15.000 zł.
- W przypadku pozostałych zadań inwestycyjnych gmina podjęła prace przygotowawcze do ich realizacji (głównie przygotowanie dokumentacji technicznej). Wykaz zadań inwestycyjnych wraz z kosztami ich realizacji został zamieszczony w załączniku nr 7 do niniejszego sprawozdania.

3. STRUKTURA WYDATKÓW WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ.

W załączniku nr 3 do sprawozdania opisowego zastały przedstawione wydatki budżetowe wg działów klasyfikacji budżetowej. Struktura wydatków budżetowych według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

dział klasyfikacji budżetowej	plan po zmianach	wykonanie	struktura w % (do planu)
2	4	6	7
Transport i łączność	2 800 604	860 040	6,3
Gospodarka mieszkaniowa	1 768 716	322 978	4,0
Administracja publiczna	4 379 336	2 446 561	9,8

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	470 460	197 706	1,1
Oświata i wychowanie	19 706 679	10 387 764	44,0
Pomoc społeczna	10 469 407	4 154 599	23,4
Edukacyjna opieka wychowawcza	432 345	320 147	1,0
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 239 585	555 804	2,8
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 293 300	599 755	2,9
Kultura fizyczna i sport	545 660	279 788	1,2
Pozostałe działy	1 229 643	389 447	3,5
Razem	44 758 728	20 736 743	100,0

3.1 Dział 600 - Transport i łączność.

W tym dziale dokonano wydatków na łączną kwotę 860.040 zł, z czego kwota 654.255 zł stanowiła wydatki inwestycyjne związane z modernizacją i przebudową ulicy Kościelnej i placu Kościelnego, drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Wilamowicach oraz drogi w Jarnołówku. Pozostałe wydatki w tym dziale związane były z bieżącym utrzymaniem infrastruktury drogowej w okresie sprawozdawczym, a w szczególności z utrzymaniem zimowym dróg oraz ich remontem.

3.2 Dział 750 - Administracja Publiczna

W dziale administracja publiczna wydatki zostały zaplanowane na kwocie 4.379.336 zł. W okresie sprawozdawczym wydatki w tym dziale zostały wykonane w 55,9% i osiągnęły poziom 2.446.561 zł. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- 108.523 zł - pokrycie kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej w Głuchołazach i jej Komisji (wzrost 4,2 %)
- 90.954 zł - utrzymanie administracji rządowej - wykonywanie zadań zleconych i powierzonych
- 2.215.526 zł - utrzymanie Urzędu Miejskiego w Głuchołazach
- 24.011 - promocja gminy
- 7.548 zł - składka na rzecz Związku Gmin Śląska Opolskiego

W strukturze rodzajowej wydatki na administrację przedstawiały się następująco:

- 1.727.346 zł - wynagrodzenia wraz z pochodnymi
- 117.713 zł - świadczenia na rzecz osób fizycznych (w tym diety radnych 105.959 zł)
- 65.800 zł - wydatki majątkowe

- 535.702 zł - pozostałe wydatki bieżące

3.3 Dział 801 - Oświata i wychowanie oraz dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza.

Jednym najważniejszych zadań realizowanych przez gminy są zadania oświatowe. Wydatki związane z wykonywaniem tych zadań stanowią 45% wydatków ogółem. W stosunku do roku ubiegłego planowane wydatki na oświatę spadły o 2,7% i wyniosły 20.139.024 zł. W okresie sprawozdawczym wydatki zostały zrealizowane w 53,2% i osiągnęły poziom 10.707.911 zł. Ważniejsze wydatki na realizację zadań oświatowych przedstawiały się następująco:

- szkoły podstawowe	-	5.388.482 zł
- gimnazja	-	2.140.874 zł
- Liceum Ogólnokształcące	-	683.558 zł
- przedszkola	-	1.122.879 zł
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	-	546.599 zł
- dowożenie uczniów do szkół	-	309.353 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych pracowników oświaty	-	123.027
- świetlice szkolne	-	85.866 zł
- pomoc materialna dla uczniów (stypendia)	-	233.461 zł
- doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	-	34.748 zł

Struktura planowanych wydatków ponoszonych przez gminę na zadania oświatowe przedstawia się następująco:

- 69,5% - wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
- 6,8% - dotacje z budżetu dla Stowarzyszeń Rozwoju Wsi prowadzący publiczne przedszkola i szkoły podstawowe,
- 8,4% - wydatki majątkowe - związane z realizacją inwestycji pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowe nr 1 w Głuchołazach”,
- 15,3% - pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań oświatowych oraz związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek oświatowych.

Na zadania oświatowe gmina otrzymała w okresie sprawozdawczym subwencje oświatową w kwocie 6.542.648 zł. Subwencja oświatowa przeznaczona jest na pokrycie kosztów prowadzenia szkół podstawowych, gimnazjów, liceum ogólnokształcącego oraz świetlic szkolnych. Oznacza to, że w okresie sprawozdawczym gmina dopłaciła do tych zadań kwotę 583.076 zł (bez wydatków inwestycyjnych).

3.4 Dział 852 - Pomoc Społeczna

Planowane wydatki na pomoc społeczną stanowią drugą, co do wielkości grupę wydatków w budżecie gminy (23,4% wydatków ogółem). W okresie sprawozdawczym wydatkowano na realizację tych zadań kwotę 4.154.599 zł, co stanowiło 39,7% kwoty zaplanowanej.

W okresie sprawozdawczym wydatki na pomoc społeczną przedstawiały się następująco:

- a) 2.812.060 zł - świadczenia rodzinne i pielęgnacyjne, które finansowane są w całości z dotacji celowej z budżetu państwa,
- b) 408.698 zł – dodatki mieszkaniowe – spadek o 11,9% - środki własne,
- c) 6.794 zł – składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- d) 375.942 zł – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
- e) 115.859 zł – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze,
- f) 136.736 zł – pozostała działalność, z tego: 25.000 zł dotacji dla Stacji Opieki Caritas, 5.000 zł dotacja dla PKPS-u oraz 106.736 zł środki przeznaczone na realizację programu „Posiłek dla potrzebujących” (środki z dotacji celowa z budżetu państwa),
- g) 298.510 zł – utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Głuchołazach – wzrost o 11,3%.

Zadania z pomocy społecznej realizowane były przez OPS w Głuchołazach (903.841 zł), Wydział Spraw Społecznych (3.220.758 zł), PKPS (5.000 zł) i Stacja Opieki Caritas (25.000 zł).

3.5 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki w tym dziale zostały wykonane w kwocie 555.804 zł, co stanowiło 44,8% kwoty zaplanowanej. Środki zostały wykorzystane na realizację następujące zadania:

- 38.616 zł - utrzymanie czystości na terenie miasta
- 7.669 zł - gospodarka odpadami – wydatki poniesione na przygotowanie dokumentacji technicznej inwestycji pn. „Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z zakładem wstępnej obróbki odpadów dla gminy Głuchołazy”
- 444.266 zł - oświetlenie ulicznego oraz jego konserwacja – wzrost o 30,6 %
- 8.229 zł - wydatki na utrzymanie schroniska dla zwierząt w Konradowej koło Nysy
- 29.280 zł - gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki inwestycyjne poniesione na przygotowanie dokumentacji technicznej do Funduszu Spójności
- 27.744 zł - dostawa wody na cele ogólnospołeczne oraz koszty funkcjonowania szaleatów miejskich

3.6 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W 2006 roku wydatki w tym dziale zostały zaplanowane w kwocie 1.293.300 zł. W okresie sprawozdawczym wydatki zostały zrealizowane w 46,4% i wyniosły 599.755 zł. Największy udział w tej kwocie miała dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury w Głuchołazach:

- a) na pokrycie kosztów funkcjonowania Centrum Kultury i podległych świetlic wiejskich a także na organizację Dni Głuchołaz - kwota dotacji wyniosła 334.700 zł.
- b) na pokrycie kosztów funkcjonowania bibliotek - kwota dotacji wyniosła 257.800 zł

3.7 Pozostałe wydatki wg działów klasyfikacji budżetowej.

Pozostałe wydatki, które wcześniej nie zostały omówione stanowią 9,8% planowanych wydatków budżetowych ogółem. Ważniejsze pozycje w tej grupie wydatków zajmują wydatki poniesione na:

- a) **197.706 zł - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, z tego:**
 - 54.855 zł – ochotnicze straże pożarne,
 - 142.851 – funkcjonowanie Straży Miejskiej,
- b) **219.153 zł – na pokrycie kosztów funkcjonowania Żłobka Miejskiego**
- c) **140.028 zł – wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Przeciwdziałania i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomani,**
- d) **279.788 zł - kulturę fizyczną i sport – środki wydatkowane na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu (min. dotacje dla klubów sportowych w kwocie 71.889 zł) utrzymanie obiektów sportowych oraz pokrycie kosztów funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Głucholazach.**
- e) **36.256 zł – pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych - koszty związane z poborem podatków min. koszty egzekucji, wynagrodzenie inkasentów, itp.**
- f) **322.978 zł – gospodarka mieszkaniowa - wydatki związane z mini. z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży oraz przygotowaniem inwestycji pn. "Przebudowa budynku socjalnego ul. Kraszewskiego 27"**

III. DEFICYT BUDŻETOWY, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
A.	DOCHODY	43.709.236	22.292.495	51,0
B.	WYDATKI	44.758.728	20.736.743	46,3
C.	NADWYŻKA / DEFICYT (A - B)	- 1.049.492	1.555.752	-
D.	FINANSOWANIE (D.1 – D.2)	1.049.492	-588.798	-
D.1	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	2.916.941	342.303	11,7
	a) spłata pożyczki udzielonej Samorządowi Województwa Opolskiego na realizację programu „e-Urząd dla mieszkańca Opolszczyzny”	245.263	0	0
	b) kredyty i pożyczki	2.369.750	40.375	1,7
	c) inne źródła (wolne środki)	301.928	301.928	100,0
D.2	ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	1.867.449	931.101	49,9

a) pożyczki udzielona dla Samorządu Województwa Opolskiego na realizację programu „e-Urząd dla mieszkańca Opolszczyzny”	245.263	122.631	50,0
b) spłaty kredytów i pożyczek, z tego:	1.622.186	808.470	49,8
- Bank Gospodarstwa Krajowego o/ Wrocław	290.388	142.470	49,1
- Bank Ochrony Środowiska o/Opole	274.798	137.400	50,0
- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu	750.000	375.000	50,0
- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu	307.000	153.600	50,0
SUMA KONTROLNA (A+D1-B-D.2)	0	966.954	-

IV. ZOBOWIĄZANIA

Na koniec okresu sprawozdawczego poziom zadłużenia gminy Głuchołazy wynosił:

1. 10.612.052 zł - zobowiązania długoterminowe, z tego:

- 728.690 zł – Bank Gospodarstwa Krajowego o/ Wrocław – kredyt na usuwanie skutków powodzi,
- 4.125.000 zł – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu – pożyczka zaciągnięta na budowę kolektora przesyłowy ścieków z Głuchołaz do oczyszczalni w Nysie,
- 153.387 zł – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu – pożyczka zaciągnięta na sfinansowanie budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Bodzanów – etap VI,
- 5.500.000 zł - Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie – obligacje komunalne wyemitowane w latach 2003-2005.
- 104.975 zł - Bank Ochrony Środowiska S.A. o/ Opole - kredyt zaciągnięty na sfinansowanie inwestycji pn. Modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Wilamowicach.

W stosunku do końca ubiegłego roku kwota zadłużenia długoterminowego zmniejszył się o 768.095 zł. Zadłużenie gminy utrzymuje się w dopuszczalnych granicach przewidzianych przez ustawę o finansach publicznych.

2. 777.066 zł - zobowiązania krótkoterminowe związane z bieżącym funkcjonowaniem gminy, z tego:

- kwota 436.870 zł stanowi zobowiązania wynikające z realizacji inwestycji gminnych: kwota 336.342 zł – inwestycja pn. „Modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Wilamowice” oraz kwota 100.528 zł – inwestycja pn. „Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z zakładem wstępnej obróbki odpadów dla gminy Głuchołazy” – roboty zafakturowane na koniec czerwca.
- kwota 340.196 zł – stanowi zobowiązania za dostarczone towary i usługi związane z realizacją zadań budżetowych.

V. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

1. Dochody własne w rozdz. 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych (załącznik 9).

Na początek okresu sprawozdawczego na rachunku dochodów własnych pozostawała kwota 8 zł. Dochody zostały zaplanowane w kwocie 515 zł, z czego w okresie sprawozdawczym jedynym dodatkowym zasileniem rachunku były naliczone odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym w kwocie 3 zł. W okresie sprawozdawczym zgromadzone środki na rachunku nie zostały uruchomione.

2. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (załącznik 8).

Na zakończenie ubiegłego roku na rachunku bankowym GFOŚiGW pozostała kwota 29.925 zł, z czego 27.572 zł stanowiła kara umowna naliczona za nieterminową realizację zamówienia. Kara umowna została przekazana na rachunek bieżący budżetu w okresie sprawozdawczym. W 2006 roku przychody GFOŚiGW zostały zaplanowane na poziomie 190.000 zł. W okresie sprawozdawczym przychody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska naturalnego wyniosły 104.355 zł, co stanowi 54,9% kwoty zaplanowanej.

Wydatki Funduszu zaplanowano w kwocie 212.000 zł, natomiast w okresie sprawozdawczym zrealizowano je na łączną kwotę 38.469 zł, z tego:

- 965 zł - wydatki na organizację Światowego Dnia Ziemi i Sprzątanie Świata,
- 37.441 zł – wydatki na utrzymanie terenów zielonych na terenie miasta Głucholazy,
- 63 zł – wydatki inwestycyjne związane z ochroną powietrza – wymiana pieca centralnego ogrzewania na piec energooszczędny w Publicznym Gimnazjum nr 2 w Głucholazach – etap 1. W okresie sprawozdawczym zostało zlecone wykonanie projektu termomodernizacji budynku Gimnazjum.

Na zakończenie okresu sprawozdawczego stan środków pieniężnych pozostający na rachunku bankowym wynosił 79.831 zł.

VI. ZAKOŃCZENIE

W okresie sprawozdawczym sytuacja finansowa gminy była stabilna.

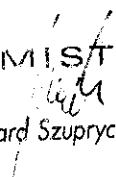
Wskaźniki wykonania dochodów budżetowych należy ocenić jako poprawne. Wykonanie planu dochodów osiągnęło poziom 51% i było zbliżone do wielkości osiągniętej w analogicznym okresie lat ubiegłych.

Realizacja wydatków budżetowych przebiegała prawidłowo i planowo. W okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe osiągnęły poziom 46,3% planu rocznego. Gmina na bieżąco regulowała swoje zobowiązania.

W okresie sprawozdawczym utrzymywała się nadwyżka dochodów nad wydatkami w związku z tym, nie było konieczności zaciągnięcia kredytu bankowego na sfinansowanie występującego w trakcie roku budżetowego deficytu.

Na podstawie osiągniętych wyników, należy ocenić, że wykonanie budżetu gminy w pierwszym półroczu 2006 roku przebiegało prawidłowo i zasługuje na pozytywną ocenę.

Głucholazy, 30 sierpnia 2006 roku.

BURMISTRZ

mgr Edward Szupryczyński