

Burmistrz Głucholaz

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY GŁUCHOŁAZY
ZA 2006 ROK**

**GŁUCHOŁAZY
MARZEC 2007 ROK**

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Głucholazy za 2006 rok

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 siedemdziesiąt osiem razy, w tym czternastoma uchwałami Rady Miejskiej oraz dziewiętnastoma Zarządzeniami Burmistrza. Na podstawie upoważnienia Burmistrza, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych dokonali następujących zmian w budżecie gminy: dyrektorzy placówek oświatowych – czterdzieści decyzji; Kierownik OPS-u – pięć decyzji).

W wyniku dokonanych zmian poszczególne wielkości planów przedstawiają się następująco:

- dochody budżetowe	-	44.650.482 zł
- wydatki budżetowe	-	44.810.841 zł
- przychody budżetowych	-	2.027.808 zł
- rozchody budżetowych	-	1.867.449 zł
- deficyt budżetowy	-	- 160.359 zł

Rok 2006 przyniósł kolejne zmiany w zakresie zadań wykonywanych przez gminy. Pojawiły się nowe zadania, z których na szczególną uwagę zasługuje zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym. Nowe zadanie zostało wprowadzone ustawą z dnia 10 marca 2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. W 2006 roku producenci rolni po złożeniu wniosku i udokumentowaniu zakupu oleju napędowego otrzymywali zwrot podatku akcyzowego w kwocie 38,70 zł za każdy hektar użytków rolnych.

Nowe zadania spowodowały zmiany zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej budżetu gminy. Wspomniane zadania wymusiły dokonanie zmian organizacyjnych w Urzędzie Miejskim a także spowodowały konieczność dofinansowania ze środków własnych gminy tych zadań.

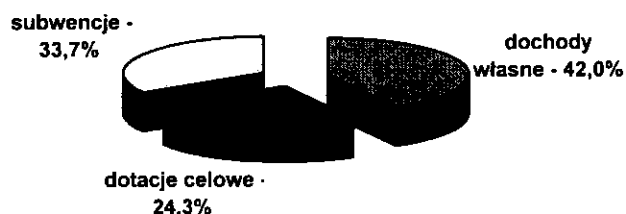
I. DOCHODY BUDŻETOWE.

W 2006 roku dochody budżetowe zostały wykonane w kwocie 42.482.125 zł, co stanowiło 95,1% kwoty zaplanowanej. Decydujący wpływ na poziom realizacji planu dochodów budżetowych miało niższe o 1.522.209 zł niż zaplanowano wykonanie

dotacji celowej z budżetu państwa na wypłatę świadczeń rodzinnych. W stosunku do roku poprzedniego dochody budżetu wzrosły o kwotę 4.782.251 zł (wzrost o 12,7%). W trakcie roku plan dochodów budżetowych został zwiększony o 1.555.430 zł. Zwiększenie planu dochodów wynikało min. ze zmiany planu:

- udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych - o kwotę 67.049 zł
- dotacji celowych - o kwotę 1.346.839 zł.

Struktura dochodów budżetowych w 2006r. przedstawia się następująco:



Jak pokazuje tabela 1 struktura dochodów budżetowych w latach 2004 – 2006 nie uległa zasadniczej zmianie. W dalszym ciągu największy udział w dochodach gminy zajmują dochody własne, które w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyły się z 46,6% do 42,0%. Subwencja z budżetu państwa utrzymała się na zbliżonym poziomie, natomiast zwiększył się udział w budżecie dotacji celowych z 20,1% do 24,3%.

Tabela 1

wyszczególnienie	2004 rok	2005 rok	2006 rok
- dochody własne	43,7 %	46,6 %	42,0 %
- dotacje celowe	23,4 %	20,1 %	24,3 %
- subwencja ogólna	32,9 %	33,3 %	33,7 %

1. DOCHODY WŁASNE.

W 2006 roku dochody własne zostały wykonane w kwocie 17.859.585 zł, co stanowiło 97,1% kwoty zaplanowanej. Podobnie jak w latach poprzednich, głównym źródłem dochodów własnych są dochody z podatków i opłat lokalnych oraz udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. W stosunku do roku poprzedniego dochody własne wzrosły o 284.195 zł, to jest o 1,6% (Załącznik nr 3).

Struktura dochodów własnych w latach 2005-2006 została przedstawiona w tabeli 2.

Tabela 2

wyszczególnienie	2005 rok		2006 rok		(4 : 2)
	wykonanie zł	struktura %	wykonanie zł	struktura %	%
1	2	3	4	5	6
podatek dochodowy od osób fizycznych	6 457 637	36,7	6 459 683	36,2	100,0
podatek dochodowy od osób prawnych	159 236	0,9	183 112	1,0	115,0
podatek od nieruchomości	5 827 169	33,2	6 277 945	35,2	107,7
podatek rolny	1 265 423	7,2	850 616	4,8	67,2
podatek od środków transportowych	245 647	1,4	249 108	1,4	101,4
podatek od spadków i darowizn	76 571	0,4	151 580	0,8	198,0
wpływy z opłaty skarbowej	133 465	0,8	148 534	0,8	111,3
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	309 031	1,8	313 431	1,8	101,4
podatek od czynności cywilnoprawnych	263 381	1,5	354 697	2,0	134,7
wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	1 665 188	9,5	1 682 813	9,4	101,1
wpływy z usług	446 268	2,5	460 139	2,6	103,1
wpływy z różnych dochodów	204 862	1,2	168 337	0,9	82,2
pozostałe dochody	521 512	2,9	559 589	3,1	107,3
Razem dochody własne gminy	17 575 390	100,0	17 859 585	100,0	101,6

Należy zwrócić uwagę, że blisko 85,6% dochodów własnych stanowią dochody uzyskiwane z czterech źródeł, tj.: z podatku od nieruchomości, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, z podatku rolnego oraz wpływy ze zbycia nieruchomości.

1.1. Podatek od nieruchomości.

Drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych są wpływy z podatku od nieruchomości. Zaplanowane w budżecie wpływy z tego podatku w kwocie 7.000.000 zł zostały osiągnięte w 89,7% i wyniosły 6.277.945 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody z tego tytułu były wyższe o 7,7%.

Na koniec roku zaległości w podatku od nieruchomości wynosiły 4.525.826 zł i w porównaniu z rokiem poprzednim wzrosły o 24,5%. W przypadku osób prawnych zaległości wyniosły 3.726.069 zł a w przypadku osób fizycznych zaległości wyniosły 799.757 zł.

Z pośród 64 podmiotów gospodarczych posiadających zaległości w podatku od nieruchomości, problem wysokiego zadłużenia (kwota powyżej 10.000 zł) dotyczy 30 podmiotów. Nieznaczne zadłużenie w łącznej kwocie 2.803 zł posiada 23 podmioty.

Zaległości podatkowe osób fizycznych w podatku od nieruchomości, w podatku rolnym oraz podatku leśnym (łącznie zobowiązanie pieniężne) zostały przedstawione w tabeli poniżej. W stosunku do roku ubiegłego zaległości podatkowe osób fizycznych na

koniec roku wzrosły o kwotę 180.047 zł (wzrost o 22%). Ponadto zwiększyła się liczba podatników posiadających zaległości podatkowe z 785 do 1.082. Wysoka liczba osób posiadających zaległości podatkowe świadczy o nienajlepszej ich sytuacji materialnej.

Tabela 3

lp.	sołectwo / miasto	ogółem		w tym: ponad 1 tys. zł		z tego: ponad 3 tys. zł	
		liczba podatników	kwota	liczba podatników	kwota	liczba podatników	kwota
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Biskupów	37	47 168	11	41 341	5	28 946
2	Bodzanów	77	46 429	7	27 750	3	22 604
3	Burgrabice	58	60 162	19	49 505	5	25 792
4	Charbielin	49	15 635	4	5 958	-	-
5	Gierałcice	19	8 038	3	4 029	-	-
6	Jarnołówek	75	13 954	2	2 790	-	-
7	Konradów	67	56 313	6	45 257	3	40 056
8	Markowice	9	4 756	2	2 814	-	-
9	Nowy Las	50	24 041	6	12 544	1	4 334
10	Nowy Świętów	40	16 999	3	10 844	1	6 907
11	Podlesie	37	97 820	3	92 770	2	90 995
12	Pokrzywna	57	109 792	6	105 266	4	101 852
13	Polski Świętów	22	11 884	3	7 832	2	6 658
14	Sławniowice	49	39 919	9	25 869	3	20 129
15	Stary Las	49	59 232	10	52 078	4	41 015
16	Sucha Kamienica	15	6 471	1	4 600	1	4 600
17	Wilamowice	14	2 676	-	-	-	-
18	Głucholazy	358	376 347	47	326 370	25	288 506
Razem		1 082	997 636	142	817 617	59	682 394

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

Podstawowym źródłem dochodów własnych gminy Głucholazy 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 wyższej niż zaplanowano i wyniosły 6.459.683 zł. W porównaniu z 2005 rokiem dochody z tego tytułu pozostały praktycznie na tym samym poziomie. W roku 2006 udział gmin w tym podatku wynosił 35,61%.

W stosunku do minionego roku dochody gminy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wzrosły o 15%. W uchwale budżetowej plan dochodów z tego tytułu ustalono na poziomie 260.000 zł, natomiast został wykonany w kwocie 183.112 zł, co stanowiło 70,4 % kwoty planowanej.

1.3. Podatek rolny

W stosunku do 2005 roku, w bardzo istotny sposób uległa obniżeniu stawka podatku rolnego z 36,20 zł (w 2005 roku maksymalna stawka obniżona przez Radę Miejską w Głucholazach) do 27,88 zł za 1q (stawka „urzędowa”). W związku z tym planowane dochody z tego podatku został ustalony na odpowiednio niższym poziomie i wyniosły 980.000 zł. Dochody z tego tytułu zostały wykonane w kwocie 850.616 zł, co stanowiło 86,8% kwoty zaplanowanej. Znacznie niższe wykonanie dochodów z tego podatku wynika z umorzeń podatkowych dokonanych przez Burmistrza w związku z panującą suszą w 2006 roku (kwota umorzeń z tego tytułu wyniosła -150.378 zł).

W stosunku do roku poprzedniego dochody z podatku rolnego spadły o 32,8%. Zaległości w podatku rolnym na koniec roku wyniosły 196.044 zł.

1.4. Dochody z majątku gminy

W 2006 roku dochody z majątku gminy zostały wykonane w kwocie 1.795.874 zł i były wyższe od zaplanowanych o kwotę 68.154 zł. W stosunku do roku poprzedniego osiągnięte przez gminę dochody z tego tytułu nieznacznie spadły (o 0,3%). Na kwotę osiągniętych dochodów z tego tytułu złożyły się następujące pozycje:

Tabela 4

kwota	źródła dochodów
1	2
1.460.586	<ul style="list-style-type: none"> • dochody ze sprzedaży 55 mieszkań na rzecz ich najemców, • dochody ze sprzedaż 6 lokali użytkowych, • dochody ze sprzedaż 4 nieruchomości zabudowanych, • sprzedaż działek budowlanych i innych nieruchomości gruntowe (19 szt.),
59.965	splata nieruchomości nabytych w latach poprzednich z rozłożeniem na raty roczne
162.262	rata roczna za sprzedaną sieć ciepłowniczą dla Energetyki Ciepłej Opolszczyzny
2.399	dywidenda od posiadanych udziałów Energetyki Ciepłej Opolszczyzny
40.726	opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości
69.936	dochody z najmu i dzierżawy mienia komunalnego, z tego: <ul style="list-style-type: none"> • 2.871 zł – dzierżawa obwodów łowieckich, • 9.319 zł – dzierżawa autobusu, • 12.048 zł – najem lokali mieszkalnych w placówkach oświatowych, • 649 zł – najem pomieszczeń biurowych dla Starostwa Powiatowego w Nysie, • 37.432 zł – dzierżawa nieruchomości na terenie gminy, - 7.617 zł – dzierżawa nieruchomości na terenie L.O.

1.5. Pozostałe ważniejsze źródła dochodów własnych:

- a) **podatek od środków transportowych** – zaplanowany w kwocie 253.000 zł, zostały zrealizowany w 98,5% a osiągnięte dochody z tego tytułu wyniosły 249.108 zł. W stosunku do roku poprzedniego wpływy z tego podatku

zwiększyły się o 1,4%. W tym samym okresie zaległości w podatku od środków transportowych wzrosły z kwoty 269.468 zł do kwoty 294.841 zł,

- b) **podatek od czynności cywilnoprawnych** – zaplanowany w kwocie 271.000 zł, został zrealizowany w pełnej wysokości (130,9%) a osiągnięte dochody z tego tytułu wyniosły 354.697 zł. W stosunku do roku poprzedniego dochody z tego tytułu zwiększyły się o kwotę 91.316 zł (wzrost o 34,7%).
- c) **wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – zaplanowane w kwocie 308.182 zł, zostały wykonane w pełnej wysokości (101,7%), a osiągnięte dochody z tego tytułu wyniosły 313.431 zł. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił nieznaczny wzrost dochodów z tego tytułu - o 1,4%.
- d) **wpływy z opłaty skarbowej** - zaplanowane w kwocie 170.000 zł, zostały wykonane w 87,4%, a osiągnięte dochody z tego tytułu wyniosły 148.534 zł. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost wpływów z opłaty skarbowej o 11,3%.
- e) **wpływy z usług** – zaplanowane w kwocie 439.370 zł zostały wykonane w 104,7% a osiągnięte dochody z tego tytułu wyniosły 460.139 zł. W stosunku do roku poprzedniego osiągnięte dochody z tego tytułu wzrosły o 3,1%. Na kwotę 460.139 zł złożyły się następujące usługi:
 - 376.031 zł - odpłatność za przedszkola (dochody na poziomie 2005r.)
 - 53.325 zł - odpłatność za Żłobek Miejski (wzrost o 8,5%)
 - 24.150 zł – odpłatność za usługi opiekuńcze OPS-u (wzrost o 34%)
 - 6.633 zł – pozostałe usługi.

W załącznikach nr 2 i 3 do niniejszego sprawozdania zostały przedstawione pozostałe dochody własne tj. ich wielkości, poziom realizacji w stosunku do założonego planu a także ich porównanie na przełomie trzech lat.

Ważnym elementem wspierania rozwoju gospodarczego naszej gminy jest prowadzona polityka podatkowa, zmierzająca do obniżenia obciążeń fiskalnych podmiotów gospodarczych. Podobnie jak w latach poprzednich, także w 2006 roku obniżono stawki w podatkach lokalnych, które obciążają min. podmioty gospodarcze. W przypadku podmiotów gospodarczych istotne znaczenie miało podjęcie przez Radę Miejską na sesji 24 listopada 2005 roku, decyzji o znacznym obniżeniu maksymalnych stawek podatkowych jakie miały obowiązywać w 2006 roku. Stawki obniżono w następujących podatkach:

- a) w podatku od nieruchomości obniżono niektóre stawki, w szczególności :
 - podatku od gruntów oraz budynków i ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej (stawki wynosiły odpowiednio 0,57 zł od 1 m² oraz 16 zł od 1 m²). Stawki ustalono na tym samym poziomie co w latach 2003-2005.
 - podatek od gruntów i budynków pozostałych (stawki wyniosły odpowiednio 0,12 zł od 1m² oraz 5 zł od 1m²).
- b) w podatku od środków transportowych Rada Miejska zdecydowała o znacznym obniżeniu maksymalnych stawek i pozostawiła je praktycznie na poziomie 2005 roku. Skutkiem obniżenia maksymalnych stawek w podatkach lokalnych było obniżenie dochodów własnych gminy o kwotę 1.742.277 zł (tabela 6). W stosunku do roku poprzedniego skutki obniżenia maksymalnych stawek były wyższe o 34,6%.

Tabela 6

lp.	wyszczególnienie	osoby fizyczne	osoby prawne
1	2	3	4
I. Podatek od nieruchomości:		725 070	888 454
	1. Na podstawie uchwały Nr XXXVII/273/05 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 24 listopada 2005r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości	725 070	847 862
	a) grunty i budynki zajęte na prowadzenie działalności gosp.	132 338	549 940
	b) grunty i budynki pozostałe	567 152	126 294
	c) grunty i budynki związane z prowadzeniem działalności gosp. w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	1 637	89 722
	d) budowle	0	59 515
	e) pozostałe	23 944	2
	f) zwolnienie na podstawie § 2 ust. 1 uchwały, w którym zwalnia się od podatku od nieruchomości grunty, budowle i budynki użytkowane przez: ochotnicze straże pożarne; instytucje kultury (biblioteki, świetlice i kluby, domy kultury); kluby i stowarzyszenia sportowe, żłobki pod warunkiem, że nie jest w nich prowadzona działalność gospodarcza.		22 389
	2. Na podstawie uchwały nr XXXVI/231/01 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 29 marca 2001r. w sprawie ulg w podatku od nieruchomości i tworzenia preferencyjnych warunków do podejmowania działalności gospodarczej na terenie gminy Głucholazy - korzystały dwa podmioty		38 719
	3. Na podstawie uchwały nr Uchwała Nr XXIX/227/05 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 28 lutego 2005r. w sprawie przyznania ulg w podatku od nieruchomości dla małych i średnich przedsiębiorców - korzystał jeden podmiot		1 873
II. Podatek rolny		nie wystąpiły	
III. Podatek od środków transportowych - na podstawie Uchwała Nr XXXVII/274/05 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 24 listopada 2005r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych		102 264	26 489
RAZEM		827 334	914 943

W okresie sprawozdawczym Burmistrz, jako organ podatkowy pierwszej instancji udzielił ulg, odroczeń i umorzeń na łączną kwotę 599.052 zł (tabela 7). W stosunku do roku ubiegłego skutki tych decyzji były wyższe o 52,7%.

Tabela 7

wyszczególnienie	umorzenie zaległości podatkowych	odroczenie terminu, rozłożenie na raty
1	2	3
I. Podatek rolny, z tego:	152 074	438
• osoby fizyczne (liczba podatników odpowiednio: 111 i 1)	22 886	438
• osoby prawne (liczba podatników: 7)	129 188	
II. Podatek od nieruchomości, z tego:	369 257	14 922
• osoby fizyczne (liczba podatników odpowiednio: 58 i 2)	30 915	743
• osoby prawne (liczba podatników odpowiednio: 8 i 1)	338 342	14 180
III. Podatek od środków transportowych, z tego:	9 379	14 475
• osoby fizyczne (liczba podatników odpowiednio: 8 i 3)	9 379	14 475
IV. Podatek leśny	11	
V. Odsetki za zwłokę	32 742	5 754
RAZEM	563 462	35 590

Podobnie jak w latach poprzednich główną przyczynami umorzeń, odroczeń terminów płatności, rozkładania na raty podatków w 2006 roku były: bardzo trudna sytuacja materialna podatników oraz ważny interes publiczny. Ponadto w 2006 roku wystąpiła susza, która dotknęła dużą część rolników naszej gminy. Z powodu suszy Burmistrz jako organ podatkowy umorzył podatek rolny na łączną kwotę 150.378 zł (umorzenia dotyczyły 7 osób prawnych oraz 76 osób fizycznych).

2. DOTACJE CELOWE.

W 2006 roku udział dotacji celowych w dochodach budżetowych ogółem wyniósł 24,3%. W stosunku do roku ubiegłego kwota otrzymanych dotacji celowych przez gminę zwiększyła się z 7.556.966 zł do 10.327.020 zł (wzrost o 36,7%).

W trakcie roku budżetowego plan dotacji celowych został zwiększony o 1.346.839 zł, z czego najważniejsze zmiany dotyczyły następujących pozycji:

- 108.387 zł – dotacja na przeprowadzenie wyborów do rady gminy oraz burmistrza,
- 51.880 zł – dotacja na wypłatę zasiłków dla rolników dotkniętych suszą w 2006 roku,
- 385.179 zł – dotacja na wypłatę stypendiów szkolnych (pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym),

- 200.113 zł – dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym,
- 299.722 zł – dotacja na realizację inwestycji pn. „Odbudowa historycznego transgranicznego ciągu pieszego Głuchołazy –Mikulowice etap-1” – środki w ramach INTERREG IIIA
- 32.600 zł - dotacja z Powiatu Nyskiego na dofinansowanie realizacji programu „Odnowa wsi województwa opolskiego”.
- 92.270 zł - dotacja na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli umowę o pracę z młodocianymi pracownikami w celu przyuczenia ich do wykonywania określonej pracy oraz dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.

2.1. Dotacje celowe na zadania zlecone.

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje na zadania zlecone w kwocie 6.890.582 zł W stosunku do roku poprzedniego kwota dotacji na zadania zlecone wzrosła o 20,2%.

W roku 2006 gmina otrzymała dotacje na zadania zlecone w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

- 171.466 zł – administracja publiczna (wzrost o 1,8%),
- 111.050 zł – urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, z tego: - 4.273 zł dotacja na prowadzenie stałego spisu wyborców; - 106.777 zł dotacja na przeprowadzenie wyborów do rady gminy oraz burmistrza.
- 1.000 zł – obrona cywilna,
- 199.567 zł – dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym,
- 6.407.499 zł – pomoc społeczna, z tego: - 6.142.791 zł dotacja na wypłatę zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych oraz wypłatę zaliczek alimentacyjnych; - 15.023 zł dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej; - 192.213 zł - dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze; - 9.200 zł usługi opiekuńcze, - 48.272 zł – środki na wypłatę zasiłków dla rolników poszkodowanych w czasie suszy w 2006r.

2.2 Dotacja na zadania własne

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację na realizację zadań własnych w kwocie 1.258.813 zł. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost dochodów z tego tytułu o 18%. W roku 2006 gmina otrzymała dotacje na zadania własne w następujących kwotach:

- 11.659 zł – dotacja na zakup wyprawek szkolnych dla uczniów klas pierwszych szkół podstawowych,
- 600 zł - dotacja na sfinansowanie wdrożenia reformy oświaty – sfinansowanie prace komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego,

- 19.005 zł – dotacja na sfinansowanie wdrożenia reformy oświaty – środki na sfinansowanie nauki języka angielskiego w klasach pierwszych szkół podstawowych,
- 92.270 zł – dotacja na dofinansowanie kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli umowę o pracę z młodocianymi pracownikami w celu przyuczenia ich do wykonywania określonej pracy oraz dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników,
- 750.100 zł – pomoc społeczna (wzrost o 7%),
- 385.179 zł – edukacyjna opieka wychowawcza - dotacja przeznaczona na wypłatę stypendiów szkolnych - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym (wzrost o 9,4%).

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 7.561 zł. Dotacja przeznaczona była na pokrycie kosztów związanych z wydawaniem paszportów. W związku ze zmianą przepisów wspomniane zadanie było realizowane przez gminy tylko do miesiąca sierpnia 2006r.

2.4 Pozostałe dotacje i środki na dofinansowanie zadań własnych.

Na kwotę 132.859 zł pozostałych dotacji oraz środków pozyskanych na dofinansowanie zadań własnych składają się następujące pozycje:

- 31.100 zł – dotacja otrzymana z Powiatu Nyskiego na dofinansowanie realizowanego przez gminę programu „Odnowa wsi województwa opolskiego”. Środki w kwocie 6.000 zł pochodzą z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- 58.939 zł – dotacja z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jako rekompensata za dochody utracone z tytułu ulg i zwolnień ustawowych w podatku od nieruchomości.
- 24.083 zł – dotacja otrzymana na dofinansowanie wypłat stypendiów dla uczniów Liceum Ogólnokształcącego w Głucholazach – realizowanych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne”.
- 1.667 zł – zwrot wkładu własnego w program SOCRATES COMENIUS – realizacja Publiczna Szkoła Podstawowa w Bodzanowie.
- 11.800 zł - grant otrzymany z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji z Warszawy w ramach programu SOCRATES COMENIUS – realizacja Publiczna Szkoła Podstawowa w Bodzanowie.
- 5.270 zł – nagroda Ministra Edukacji Narodowej dla nauczyciela ze Publicznego Gimnazjum Nr 2 w Głucholazach.

2.5 Dotacja na zadania inwestycyjne

W 2006 roku dotacje na zadania inwestycyjne stanowiły 19,7% kwoty otrzymanych dotacji ogółem. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje na zadania

inwestycyjne w kwocie 2.037.204 zł, co stanowiło 100% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- 316.682 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 Głucholazach”,
- 16.350 zł – dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie inwestycji pn. „Aktualizacja koncepcji gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Głucholazy w części należącej do aglomeracji oczyszczalni ścieków w Nysie - pod kątem wymagań Funduszu Spójności -dotyczy wykonania analizy opcji metodą DGC”
- 299.722 zł – dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG IIIA na dofinansowanie inwestycji pn. „Odbudowa historycznego transgranicznego ciągu pieszego Głucholazy – Mikulovice etap 1”.

3. SUBWENCJE

W 2006 roku gmina otrzymała subwencje z budżetu państwa w łącznej kwocie 14.295.520 zł, na którą złożyły się:

- **10.807.945 zł** - część oświatowa subwencji ogólnej,
- **341.771 zł** - część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin ,
- **3.096.405 zł** - część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin
- **49.399 zł** - uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

W stosunku do roku poprzedniego łączna kwota subwencji przekazana gminie wzrosła o 1.728.002 zł (wzrost 13,4%).

Plan subwencji oświatowej przyjęty w projekcie budżetu gminy oraz pierwotnej uchwale budżetowej na 2006 rok został zmniejszony o 261.481 zł po uchwaleniu budżetu państwa. W trakcie roku plan subwencji oświatowej ponownie został zwiększony o kwotę 176.498 zł, w tym:

- **24.341 zł** – na wniosek gminy zwiększono planu subwencji w związku z korektą liczby dzieci niepełnosprawnych w oddziale przedszkolnym Publicznej Szkoły Podstawowej w Burgrabicach przyjętą do wyliczenia pierwotnej kwoty subwencji,
- **54.753 zł** – na wniosek gminy zwiększono środki na dofinansowanie zwiększonych kosztów odpraw dla nauczycieli zwalnianych w trybie art. 20 Karty Nauczyciela,
- **50.000 zł** – na wniosek gminy zwiększono środki na dofinansowanie zakupu wyposażenia w sprzęt i pomoce naukowe nowowybudowanych obiektów do nauki – dofinansowanie zakupu wyposażenia do sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr 1 w Głucholazach,

- **47.044 zł** – zwiększenie subwencji oświatowej wynikającej ze zwiększenia subwencji ogólnej.

Trakcie roku budżetowego nie uległy zmianie plany części równoważącej i wyrównawczej subwencji ogólnej, natomiast gmina otrzymała dodatkowe środki na uzupełnienie dochodów gminy w kwocie 49.399 zł.

II. WYDATKI BUDŻETOWE

W uchwale budżetowej ustalono plan wydatków w kwocie 42.947.826 zł, który w trakcie roku został zwiększony do kwoty 44.810.841 zł. Wydatki zostały zrealizowane w 94,1%. W stosunku do roku poprzedniego wydatki budżetowe wzrosły z 38.337.177 zł do kwoty 42.166.253 zł (wzrost o 10%).

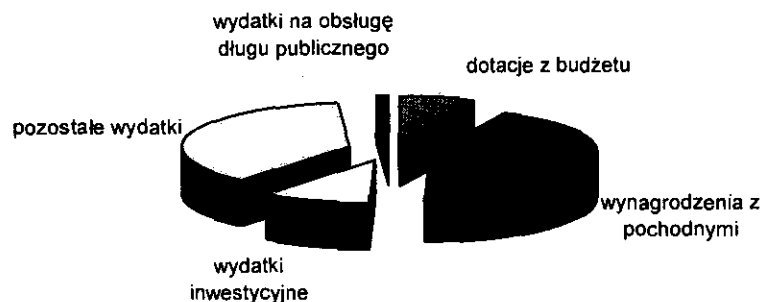
Struktura wydatków budżetowych w latach 2005-2006 została przedstawiona w tabeli 8:

Tabela 8

lp.	wyszczególnienie	2005		2006		zmiana
		wykonanie	%	wykonanie	%	5 : 3
1	2	5	6	5	6	7
WYDATKI OGÓŁEM:		38 337 177	100,0	42 166 253	100,0	110,0
1.	WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE)	3 170 944	8,3	4 462 248	10,6	140,7
2.	WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:	35 166 233	91,7	37 704 005	89,4	107,2
a)	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	17 744 219	46,3	18 216 212	43,2	102,7
b)	dotacje z budżetu	2 770 294	7,2	3 065 284	7,3	110,6
c)	wydatki na obsługę długu publicznego	451 697	1,2	434 744	1,0	96,2
d)	pozostałe	14 200 023	37,0	15 987 765	37,9	112,6

Jak wynika z tabeli zamieszczonej powyżej zarówno wydatki bieżące jak i wydatki inwestycyjne realnie wrosły w stosunku do roku poprzedniego. W przypadku wydatków bieżących wzrost wyniósł 7,2% i wspomniane wydatki osiągnęły poziom 37.704.005 zł. Natomiast wydatki majątkowe zwiększyły się z 3.170.944 zł do kwoty 4.462.248 zł, co oznacza wzrost o 40,7%. Ponadto pozytywnie zmieniła się struktura wydatków budżetowych, ponieważ zwiększył się udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem z 8,3% do 10,6%.

Struktura wydatków budżetowych w 2006 roku została przedstawiona na wykresie poniżej:



1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w 2006 roku stanowiły 89,4% wydatków budżetowych ogółem i w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 7,2%.

1.1 Największy udział w wydatkach bieżących zajmują wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń (43,2% wydatków ogółem). W stosunku do roku poprzedniego wydatki z tego tytułu wzrosły o 471.993 zł (2,7%) i osiągnęły poziom 18.216.212 zł. Pomimo realnego wzrostu wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi ich udział w wydatkach ogółem nieznacznie zmniejszył się. Największy udział w tej kwocie stanowią wydatki na wynagrodzenia związane z realizacją zadań oświatowo-wychowawczych gminy. W 2006r. wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w przedszkolach, szkołach podstawowych, gimnazjach, liceum ogólnokształcącym oraz świetlicach szkolnych wyniosły 13.627.118 zł. Natomiast pozostała kwota wydatków z tego tytułu związana jest z funkcjonowaniem Straży Miejskiej, OPS-u, Żłobka, GOSiR-u oraz Urzędu Miejskiego w Głucholazach. Tak wysokie wydatki budżetowe z tego tytułu wynikają min. z tego, że gmina jest jednym z większych pracodawców na terenie naszej gminy.

1.2 Kolejną bardzo istotną grupą wydatków bieżących są dotacje udzielone z budżetu gminy. Stanowią one 7,3% wydatków ogółem. W stosunku do roku poprzedniego wydatki z tego tytułu wzrosły z kwoty 2.770.294 zł do kwoty 3.065.284 (wzrost o 10,6%). Z budżetu gminy udzielono następujących dotacji:

a) dotacje na realizację zadań oświatowych gminy (prowadzenie publicznych szkół podstawowych wraz z oddziałami przedszkolnymi) – kwota 1.377.135 zł (wzrost o 15,2 %), z tego:

- 411.951 zł - dotacja dla Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Burgrabice,
- 555.237 zł - dotacja dla Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Jarnoltówek,
- 409.947 zł - dotacja dla Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Stary Las

b) dotacja dla Centrum Kultury w Głucholazach - kwota 1.152.750 zł, z tego :

- 652.750 zł - dotacja na pokrycie kosztów funkcjonowania Centrum Kultury wraz z świetlicami wiejskimi oraz dotacja na organizację imprez min.: „Dni

Głucholaz” i dożynek gminnych. Kwota dotacji obejmuje również środki sołectkie przeznaczone na funkcjonowanie świetlic wiejskich.

- 500.000 zł - dotacja na prowadzenie bibliotek publicznych.

c) dotacje dla klubów sportowych na wykonywanie zadań gminy z zakresu kultury fizycznej i sportu – kwota 122.414 zł (wzrost o 62,8%), z tego:

- 13.656 zł - Kamieniarski Klub Sportowy „Sudety”,
- 25.000 zł - Gminne Zrzeszenie „Ludowe Zespoły Sportowe”,
- 7.754 zł - Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „Juvenia”,
- 10.055 zł - Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „Chrobry Basket”,
- 9.500 zł - Głucholąski Szkolny Związek Sportowy,
- 12.335 zł - Miejskie Towarzystwo Sportowe „Polonia”,
- 7.388 zł - Głucholąski Klub Karate Tradycyjnego,
- 2.000 zł - Głucholąski Klub Kolarski „Victoria”,
- 6.356 zł - Klub Turystyki Kolarskiej „KTUKOL”,
- 10.199 zł - Ludowy Klub Sportowy Bodzanów
- 8.780 zł - Ludowy Zespół Sportowy Polski Świętów
- 9.391 zł - Ludowy Zespół Sportowy Konradów „POLKON”

d) dotacje z zakresu pomocy społecznej i ochrony zdrowia – kwota 78.000 zł, z tego:

- 18.000 zł - Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Miasta i Gminy w Głucholazach – dożywianie najuboższych,
- 50.000 zł - Stacja Opieki Caritas Diecezji Opolskiej – udzielanie świadczeń zdrowotnych w środowisku domowym oraz prowadzenie „hospicjum domowego”,
- 10.000 zł - Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Regionalny Koło Leczniczo – Rehabilitacyjne Dzieci Niepełnosprawnych w Głucholazach - prowadzenie działań na rzecz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej

e) dotacje związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomani – kwota 196.250 zł:

- 118.000 zł - Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Miasta i Gminy w Głucholazach,
- 25.500 zł – „CARITAS” Parafia Św. Wawrzyńca w Głucholazach
- 33.250 zł - Stowarzyszenie Klubu Abstynenta "AZYL" w Głucholazach
- 3.000 zł - Towarzystwo Rodzin i Przyjaciół Dzieci Uzależnionych "Powrót z U" w Głucholazach,
- 10.000 zł - Komenda Hufca ZHP w Głucholazach,
- 6.500 zł - Kamieniarski Klub Sportowy „Sudety” – (prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży stanowiących integralną część programu profilaktycznego)

f) pozostałe dotacje – kwota 138.735 zł:

- 14.700 zł - Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Charbielin – dotacja przekazana na remont budynku przekazanego w użyczenie Stowarzyszeniu,
- 21.035 zł - dotacja przekazywana na prowadzenie schroniska dla zwierząt w Konradowej k/Nysy,
- 103.000 zł - Powiat Nyski – dotacja na budowę chodników przy drogach powiatowych w Bodzanowie (kwota 16.000 zł), Biskupowie (kwota 27.000 zł), Pokrzywniej (kwota 40.000 zł) i Gierałcicach (kwota 20.000 zł),

1.3 Wydatki na obsługę długu publicznego gminy Głuchołazy zmniejszyły się z kwoty 451.697 zł do kwoty 434.744 zł (spadek o 3,8%). Na kwotę wydatkowanych środków złożyły się następujące pozycje:

- **20.486 zł** – odsetki od kredytu zaciągniętego w BGK o/Wrocław,
- **109.238 zł** – odsetki od dwóch pożyczek zaciągniętych Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu,
- **290.312 zł** – odsetki o obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2003-2005 w kwocie 5.500.000 zł – BOŚ S.A. o/Warszawa,
- **3.633 zł** - odsetki od zaciągniętego kredytu w BOŚ S.A. o/Opole,
- **144 zł** - odsetki od kredytu uruchomianego w rachunku bieżącym budżetu gminy,
- **3.164 zł** – odsetki od kredytu zaciągniętego w 2006 r. w Banku Zachodnim WBK S.A. o/Głuchołazy,
- **2.029 zł** - odsetki od kredytów zaciągniętych w 2006r. w BGK o/Opole
- **5.738 zł** – prowizja bankowe związane z uruchomieniem i obsługą kredytów w 2006 roku.

1.4 Pozostałe wydatki bieżące stanowią drugą, co do wielkości kwotę w wydatkach ogółem (37,9%). Do tej kategorii zaliczamy wszystkie te wydatki, które nie zostały zaliczone do wcześniejszych kategorii. Na kwotę 15.987.765 zł złożyły się min.:

- 7.066.916 zł – wydatki związane z szeroko pojętą pomocą społeczną (min. wypłata dodatków mieszkaniowych, zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych, zaliczek alimentacyjnych a także pomoc materialną i wypłacanymi zasiłkami przez OPS w Głuchołazach),
- 3.506.196 zł – wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek oświatowych-wychowawczych oraz związane z udzieloną pomocą socjalną dla uczniów szkół,
- 1.075.599 zł – wydatki związane z funkcjonowaniem organów administracji publicznej (min. bieżące wydatki Urzędu Miejskiego, koszty funkcjonowania Rady Miejskiej).

2. WYDATKI INWESTYCYJNE (MAJATKOWE)

W budżecie gminy na 2006 rok zaplanowano realizację 23 zadań inwestycyjnych, w tym udzielenie dwóch dotacji o charakterze inwestycyjnym dla Powiatu Nyskiego. Zaplanowane w budżecie gminy oraz GFOŚiGW wydatki inwestycyjne w kwocie 4.777.653 zł zostały wykonane w 96,3%.

W stosunku do minionego roku udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach budżetowych wzrósł z 8,3% do 10,6%. Ponadto nakłady na inwestycje gminne realnie wzrosły o kwotę o 1.291.304 zł, to jest wzrost o 40,7%.

Źródła finansowania inwestycji przedstawiają się następująco:

- 2.441.394 zł- środki własne, w tym kredyty bankowe w kwocie 910.202 zł,
- 2.020.854 zł - dotacje celowe,
- 139.999 zł – środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Wykaz wszystkich zadań inwestycyjnych realizowanych w 2006 roku został zamieszczony w załączniku nr 8 do niniejszego sprawozdania.

Wykaz ważniejszych zadań inwestycyjnych realizowanych 2006 roku przedstawia się następująco:

1. **Modernizacja infrastruktury drogowej w m. Głucholazy** – w 2006 roku zaplanowano rozliczenie finansowe modernizacji i przebudowy ulicy Kościelnej i placu Kościelnego zakończonej w ubiegłym roku. Na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 607.902 zł.
2. **Odbudowa historycznego transgranicznego ciągu pieszego Głucholazy – Mikulowice etap 1** – inwestycja obejmowała przebudowę chodnika, odwodnienie terenu, oświetlenie alejki, remont źródła i udostępnienie grotu oraz wykonanie elementów małej architektury. Koszt całkowity inwestycji wyniósł 461.111 zł. Inwestycja została sfinansowana ze środków własnych w kwocie 161.389 zł oraz ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG IIIA w kwocie 299.722 zł.
3. **Modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Wilamowicach** – inwestycja obejmowała przebudowę i modernizację drogi o długości 2.645m. Inwestycja została zakończona w czerwcu 2006 roku. Całkowity koszt inwestycji wyniósł 579.568 zł. Inwestycja została sfinansowana z środków własnych gminy w kwocie 262.886 zł oraz dotacji z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie 316.682 zł.
4. **Modernizacja i przebudowa części drogi w Jarnołtówku** – na realizację tego zadania gmina wydatkowała ze środków własnych kwotę 238.245 zł.
5. **Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Głucholazach** – (inwestycja obejmowała: 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 2006 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 tego zadania kwotę 1.173.020 zł.
6. **Przebudowa budynku socjalnego ul. Kraszewskiego 27** – inwestycja obejmowała przebudowę budynku i jego generalny remont w efekcie czego zostało oddanych do użytkowania 9 mieszkań socjalnych oraz jeden lokal użytkowy. Inwestycja została zakończona w grudniu 2006r. a jej całkowity koszt wyniósł 870.908 zł. Inwestycja została sfinansowana ze środków własnych w kwocie 616.458 zł oraz dotacji z Funduszu Dopląt w kwocie 254.450 zł.
7. **Komputeryzacja Urzędu Miejskiego w Głucholazach** – na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 66.344 zł, z czego kwota 55.935 zł stanowiła wydatki związane z realizacją programu „e-Urząd dla mieszkańca Opolszczyzny”.
8. **Przygotowanie dokumentacji technicznej do Funduszu Spójności oraz aktualizacji koncepcji gospodarki wodno ściekowej na terenie gminy Głucholazy** – na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 69.174 zł – wydatki

w całości przeznaczono na przygotowanie dokumentacji dla budowy kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ramach Funduszu Spójności.

9. **Budowa nowych punktów świetlnych na terenie gminy** - na realizację tego zadania wydatkowano z budżetu gminy kwotę 245.723 zł. W ramach tego zadania wykonano nowe punkty świetle w Bodzanowie, w Podlesiu oraz na ulicy Powstańców Śląskich w Głucholazach (kwota 175.650 zł).
10. **Wymiana pieca centralnego ogrzewania na piec energooszczędny w Publicznym Gimnazjum nr 2 w Głucholazach - I etap termomodernizacji budynku** – w pierwszym etapie termomodernizacji została przebudowana i zmodernizowana kotłownia oraz zostały wymienione piece węglowe na piece gazowe. Na realizację tego zadania gmina wydatkowała kwotę 139.999 zł ze środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Całowite rozliczenie finansowe inwestycji nastąpi w pierwszym kwartale 2007r.
11. **Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z zakładem wstępnej obróbki odpadów dla gminy Głucholazy** – kontynuacja zadania związanego z przygotowaniem dokumentacji i uzyskaniem niezbędnych pozwoleń. Na realizację tego zadania wydatkowano w 2006 roku kwotę 133.329 zł. Zadanie obejmuje wdrożenie systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, budowę zakładu wstępnej obróbki odpadów oraz zorganizowanie i budowę punktów selektywnej zbiórki odpadów.
12. **Zakup sprzętu do sali gimnastycznej - GOSiR** - w ramach tego zadania zakupiono urządzenie czyszczące do sali oraz zamontowano siatki rozgradzające boisko na łączną kwotę 28.578 zł.
13. **Zakup dwóch ksero do Urzędu Miejskiego w Głucholazach** – na realizację tego zadania wydatkowano kwotę 15.237 zł. Inwestycyjna została zrealizowana w całości w pierwszym półroczu 2006 roku.
14. **Zakup pomp strażackich dla jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej** – na realizację tego zadania gmina wydatkowała kwotę 38.119 zł. W ramach tego zadania zakupiono pompy strażackie do następujących jednostek OSP: Polski Świątów (3.433 zł); Charbielin (3.433 zł); Burgrabice (3.433 zł); Bodzanów (13.910 zł); Stary Las (13.910 zł).

3. STRUKTURA WYDATKÓW WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ.

W załączniku nr 4 do sprawozdania opisowego zastały przedstawione wydatki budżetowe wg działów klasyfikacji budżetowej. Z analizy danych zawartych w tym załączniku wynika, że 94,6% całkowitych wydatków gminy ponoszona jest w dziewięciu działach klasyfikacji budżetowej, które zostały wymienione w tabeli 9:

Tabela 9

wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie	struktura w %
Transport i łączność	2 542 484	2 486 465	5,9
Gospodarka mieszkaniowa	1 499 457	1 468 085	3,5

Administracja publiczna	4 475 205	4 269 845	10,1
Oświata i wychowanie	19 563 878	19 098 040	45,3
Pomoc społeczna	10 464 587	8 822 345	20,9
Edukacyjna opieka wychowawcza	633 476	606 139	1,4
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 421 618	1 351 985	3,2
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 242 920	1 239 668	2,9
Kultura fizyczna i sport	629 120	607 284	1,4
Pozostałe działy	2 338 096	2 216 398	5,4
Razem	44 810 841	42 166 253	100,0

2.1 Dział 600 - Transport i łączność.

W 2006 roku plan wydatków na drogi publiczne został ustalony w kwocie 2.542.484 zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano na ten cel kwotę 2.486.465 zł, z czego blisko 70% stanowiły wydatki inwestycyjne. Wydatki inwestycyjne w kwocie 1.725.904 zł związane były z następującymi zadaniami:

- **kwota 607.902 zł** - modernizacja i przebudowa ulicy Kościelnej i placu Kościelnego – rozliczenie finansowe prac zakończonej w ubiegłym roku.
- **kwota 376.717 zł** - modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Wilamowice – dokończenie prac rozpoczętych w ubiegłym roku,
- **kwota 461.111 zł** - odbudowa historycznego transgranicznego ciągu pieszego Głucholazy – Mikulowice etap 1,
- **kwota 238.245 zł** - modernizacja i przebudowa części drogi w Jarnołówku,
- **kwota 34.160 zł** - wykonanie dokumentacji technicznej dla drogi transportu rolnego Biskupów-Burgrabice,
- **kwota 7.769 zł** - zakup dwóch przystanków autobusowych (Podlesie i Biskupów).

Ponadto z budżetu gminy udzielono dotacji Powiatowi Nyskiemu w kwocie 103.000 zł na dofinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych w Bodzanowie, Biskupowie, Pokrzywniej i Gierakicach.

Pozostałe wydatki w kwocie 657.561 zł związane były z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych, z czego 360.820 zł przeznaczono na ich remonty.

W stosunku do roku poprzedniego poniesione nakłady na drogi publiczne wzrosły o 1.331.019 zł (wzrost o 115,2%).

2.2 Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Plan wydatków w dziale gospodarka mieszkaniowa został ustalony w kwocie 1.499.457 zł. W trakcie roku budżetowego zrealizowano wydatki w kwocie 1.468.085 zł, co stanowiło 97,9% kwoty zaplanowanej. Zdecydowaną większość wydatków w tym dziale stanowiły wydatki inwestycyjne w kwocie 919.733 zł. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **kwota 48.824 zł** - wykonanie projektu remontu budynku gminnego przy ul. Dworcowej nr 1 w Głucholazach
- **kwota 870.908 zł** – wydatki na przebudowę budynku socjalnego ul. Kraszewskiego 27 w Głucholazach.

Pozostałe wydatki poniesione w tym dziale związane były z bieżącym utrzymaniem nieruchomości gminnych, przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży oraz poniesione wydatki na remont elewacji na budynkach mieszkalnych w Głucholazach (kwota 199.525 zł).

2.3 Dział 750 - Administracja Publiczna

Plan wydatków w dziale administracja publiczna został ustalony w kwocie 4.475.205 zł. W trakcie roku budżetowego zrealizowano wydatki w kwocie 4.269.845 zł, co stanowiło 95,4% kwoty zaplanowanej. W stosunku do roku przedniego wydatki w tym dziale zwiększyły się o 7,1%. Środki finansowe zostały przeznaczone na:

- **194.328 zł** - pokrycie kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej w Głucholazach oraz jej Komisji (wzrost o 11,6%),
- **171.466 zł** - zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (wzrost o 1,8%),
- **7.561 zł** - zadania powierzone z zakresu administracji rządowej (spadek o 32,4%),
- **3.722.977 zł** – pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Głucholazach (wzrost 5,6%),
- **81.581 zł** - wydatki majątkowe Urzędu Miejskiego (wzrost o 39,5%),
- **77.867 zł** – wydatki na promocje gminy,
- **10.064 zł** - składka na rzecz Związku Gmin Śląska Opolskiego,
- **4.000 zł** – składka na rzecz Stowarzyszenia Nyskiego Księstwa Jezior i Gór - Lokalna Grupa Działania – którego działalność związana jest programem *Leader+*.

Struktura rodzajowa wydatków w dziale Administracja publiczna przedstawia się następująco:

- 72,9% - wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich,
- 1,9% - wydatki inwestycyjne,
- 4,3% - diety radnych,
- 20,9% - pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem administracji.

Stosunkowo wysokie koszty funkcjonowania Urzędu Miejskiego wynikają min. z braku realnego i zgodnego z rzeczywistymi kosztami, sposobu finansowania zadań zleconych gminie do realizacji przez ustawodawcę. Konsekwencja takiej sytuacji jest konieczność dopłacania przez gminy ze środków własnych do realizacji wielu zadań, tak aby można było je prawidłowo wykonywać.

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

Jednym z podstawowych zadań gmin nałożonych przez ustawodawcę są zadania oświatowe. Wydatki związane z wykonywaniem tych zadań stanowią 46,7% całego budżetu. W stosunku do roku poprzedniego wydatki na cele oświatowe nieznacznie spadły z 20.054.190 zł do kwoty 19.704.179 zł (spadek o 1,7%).

Pomimo niewielkiego realnego spadku wydatków na zadania oświatowe należy zwrócić uwagę, że w rozbiciu rodzajowym nastąpiła istotna zmiana:

- a) wydatki inwestycyjne zmniejszyły się z 2.026.076 zł do kwoty 1.183.730 zł (spadek o 41,6%), ponadto zmniejszył się udział tych wydatków w strukturze wydatków ogółem z 10,1% do 6%. Poniesione wydatki inwestycyjne w 2006 roku związane były min. z budową sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Głuchołazach (kwota 1.173.020 zł) oraz przygotowaniem przebudowy sali lekcyjnej na zespół pomieszczeń sanitarnych w Publicznej Szkole Podstawowej w Burgrabicach (kwota 10.675 zł).
- b) wydatki bieżące wzrosły z 18.028.114 zł do 18.520.449 zł (wzrost o 2,7%). Wzrost wydatków bieżących spowodowany był min. wzrostem wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (o kwotę 120.900 zł) oraz wzrostem kwoty dotacji dla Stowarzyszeń Rozwoju Wsi prowadzących publiczne szkoły podstawowe wraz z oddziałami przedszkolnymi (o kwotę 181.857 zł)

Ważniejsze wydatki bieżące na realizację zadań oświatowych w 2006 roku przedstawiały się następująco:

Tabela 10

wyszczególnienie	2005 rok	2006 rok	wzrost / spadek w %
Szkoły podstawowe	7 952 752	8 195 236	103,0
Gimnazja	4 145 969	4 003 394	96,6
Liceum Ogólnokształcące	1 318 326	1 375 694	104,4
Przedszkola i oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	3 199 672	3 333 233	104,2
Dowożenie uczniów do szkół	488 024	572 834	117,4
Świetlice szkolne	265 040	161 566	61,0
Pomoc materialna dla uczniów (stypendia)	398 363	444 573	111,6
Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	84 135	80 186	95,3

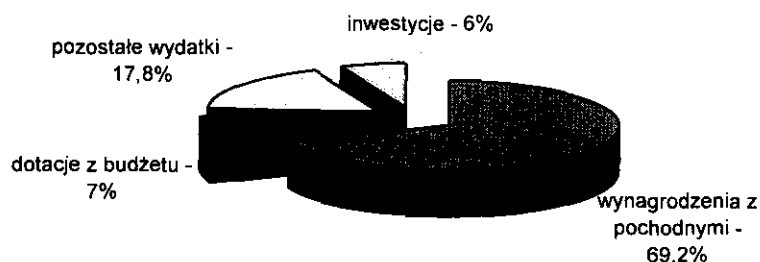
Na realizację zadań oświatowych gmina otrzymała w 2006 roku subwencje oświatową w kwocie 10.807.945 zł. Subwencja oświatowa przeznaczona jest na pokrycie kosztów prowadzenia szkół podstawowych, gimnazjów, liceum ogólnokształcącego oraz świetlic szkolnych. Relacja wydatków w rozdziałach subwencionowanych w stosunku do otrzymanej subwencji została przedstawiona w tabeli poniżej.

Tabela 11

lp.	wyszczególnienie	2005 rok	2006 rok	wzrost / spadek w %
1	2	3	4	5
1.	SUBWENCJA OŚWIATOWA	10 835 283	10 807 945	99,7
2.	WYDATKI BIEŻĄCE OGÓŁEM, Z TEGO:	13 682 087	13 735 891	100,4
	• wynagrodzenia osobowe	8 335 607	8 455 977	101,4
	• dodatkowe wynagrodzenie roczne	636 537	656 181	103,1
	• składki na ubezpieczenie społeczne	1 803 798	1 747 270	96,9
	• odpisy na ZFŚS	556 381	545 747	98,1
	• dotacje dla Stowarzyszenia Rozwoju Wsi prowadzących publiczne szkoły	873 222	946 337	108,4
	• pozostałe wydatki bieżące	1 476 542	1 384 379	93,8
3.	DOFINANSOWANIE Z BUDŻETU GMINY (2 - 1)	2 846 804	2 927 946	102,9
4.	RÓŻNICA W % (3 : 2)	20,8	21,3	-

W okresie sprawozdawczym do zadań subwencionowanych gmina dopłaciła 2.927.946 zł, co stanowiło 21,3% poniesionych wydatków na te zadania. W stosunku do roku poprzedniego kwota dopłaty wzrosła o 2,9%.

Struktura wydatków w dziale Oświata i wychowanie oraz w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza przedstawiała się następująco:



2.5 Dział 852 - Pomoc Społeczna

Wydatki na pomoc społeczną stanowiły drugą, co do wielkości grupę wydatków w budżecie gminy. W 2006 roku na te zadania wydatkowano kwotę 8.822.345 zł, co stanowiło 20,9% wydatków ogółem. W stosunku do roku poprzedniego wydatki w tym dziale wzrosły o 11,7%.

Zadania z pomocy społecznej finansowane były w 81,1% z dotacji celowych z budżetu państwa a w 18,9% ze środków własnych gminy.

Zadania z pomocy społecznej realizowane były przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Głucholazach oraz Wydział Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego. Ponadto na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie gmina zleciła w drodze otwartego konkursu ofert wykonanie określonych zadań: Polskiemu Komitetowi Pomocy Społecznej oraz Stacji Opieki Caritas Diecezji Opolskiej.

Wydatki w dziale pomoc społeczna przedstawiały się następująco:

- a) 6.142.791 zł - świadczenia rodzinne, pielęgnacyjne i zaliczki alimentacyjne (wraz z kosztami obsługi tego zadania),
- b) 792.422 zł – dodatki mieszkaniowe,
- c) 15.023 zł – składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- d) 250.635 zł – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze,
- e) 267.057 zł – pozostała działalność, w tym: 50.000 zł – dotacja dla Stacji Opieki Caritas Diecezji Opolskiej; 18.000 zł dotacja dla PKPS-u; 150.000 zł - wydatki związane z realizacją rządowego programu „Posiłek dla potrzebujących”,
- f) 729.559 zł - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
- g) 48.272 zł - na wypłatę zasiłków dla rolników dotkniętych suszą w 2006 roku,
- h) 576.585 zł – utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Głucholazach.

Wydział Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego realizował w 2006 roku następujące zadania:

- a) **wypłatę dodatków mieszkaniowych** – kwota 792.422 zł. W 2006 roku wydano 1.006 decyzji przyznających dodatek mieszkaniowy. W stosunku do ubiegłego roku wydatki z tego tytułu zmniejszyły się o 12,7%. Wypłata dodatków finansowana jest w całości ze środków własnych gminy.
- b) **wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami** – w 2006 roku Wydział objął świadczeniami rodzinnymi 2.046 rodzin, wydając 3.231 decyzji. W okresie 2006 roku zostały wypłacone: zasiłki rodzinne wraz z dodatkami - 55.882 szt. (2.585 decyzje), zasiłki pielęgnacyjne – 4.735 szt. (561 decyzje), świadczenia pielęgnacyjne - 928 szt. (83 decyzji) oraz 207 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka (207 decyzji). Łącznie wydatkowano na ten cel kwotę 5.005.028 zł
- c) **wypłatę zaliczek alimentacyjnych** – w 2006 roku wydano 274 decyzje w sprawie przyznania zaliczek alimentacyjnych, które objęły swoim zakresem 213 rodzin. W tym okresie wydatkowano na ten cel 861.600 zł wypłacając 3.975 szt. zaliczek.

Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Głucholazach na realizację zadań z pomocy społecznej zostały przekazane środki w wysokości 1.887.132 zł (wzrost o 12,8%), które pochodziły z następujących źródeł:

a) 1.014.808 zł - dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne (spadek o 8,4%), które były przeznaczone na:

- **15.023 zł** – opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (dla osób pobierających zasiłek stały)
- **516.313 zł** – wypłatę zasiłków i pomoc w naturze (192.213 zł – dotacja na zadania zlecone – pomoc realizowana w formie wypłaty zasiłku stałego; 324.100 zł - dotacja na zadania własnych – pomoc realizowana w formie wypłaty zasiłku okresowego),
- **150.000 zł** – dotacja na zadania własne związana z realizacją rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W ramach programu udzielano pomocy w formie gorącego posiłku dla dzieci, młodzieży oraz osób dorosłych (ubogie, samotne, niepełnosprawne). W przypadku braku stołówki pomoc udzielana była w formie świadczeń rzeczowych i w formie zasiłków na zakup żywności. W 2006 roku programem objęto 704 osoby, w tym 322 osoby z terenów wiejskich (72 dzieci do 7 roku życia; 382 uczniów do ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej oraz 250 osób pozostałych). Na realizację programu wydatkowano 250.890 zł, z czego kwota 82.807 zł stanowiły wydatki poniesione przez gminne placówki oświatowe (głównie koszty funkcjonowania stołówki szkolnej w Publicznej Szkole Podstawowej w Bodzanowie) oraz kwota 18.083 zł środki własne gminy na realizację zadań z pomocy społecznej.
- **48.272 zł** – dotacja na wypłatę zasiłków celowych dla rolników dotkniętych klęską suszy (dotacja na zadanie zlecone). Pomocą zostały objęte 46 gospodarstwa rolne na ponad 200 gospodarstw objętych skutkami suszy.
- **9.200 zł** – specjalistyczne usługi opiekuńcze (dotacja na zadanie zlecone),
- **276.000 zł** – częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania OPS-u (dotacja na zadania własne).

b) 872.324 zł – środki własne gminy (wzrost o 7,8%), które były przeznaczone min. na:

- 114.133 zł - wypłatę zasiłków i pomoc w naturze (min. zasiłki celowe, specjalne, sprawienie pogrzebu osobą samotnym),
- 241.435 zł – pokrycie kosztów związanych z wykonywaniem usług opiekuńczych
- 59.420 zł – pokrycie odpłatność za pobyt mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej,
- częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania OPS-u ,

Ponadto OPS w imieniu Gminy Głucholazy realizował nowe zadanie polegające na organizowaniu prac społecznie użytecznych. W 2006 roku z tej formy pomocy korzystało ok.80 osób miesięcznie. Pełny koszt realizacji tego zadania wyniósł 122.643 zł, z tego gmina wydatkowała 49.057 zł a Powiatowy Urząd Pracy w Nysie 73.586 zł.

2.6 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki w tym dziale zostały wykonane w kwocie 1.351.985 zł, co stanowiło 95,1% kwoty planowanej. W stosunku do roku poprzedniego wydatki w tym dziale wzrosły o 7,7%. Środki zostały wykorzystane na następujące zadania:

- **188.060 zł** - oczyszczanie miasta – wzrost o 6,1%,
- **133.329 zł** - gospodarka odpadami – wydatki w całości przeznaczone na przygotowanie inwestycji pn. „Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z zakładem wstępnej obróbki odpadów dla gminy Głuchołazy”
- **14.925 zł** - utrzymania zieleni miejskiej (część kosztów),
- **487.249 zł** - oświetlenie placów i ulic – spadek o 5,3%,
- **124.854 zł** - konserwacja oświetlenia ulicznego – wzrost o 6,8%,
- **2.074 zł** - pozostałe wydatki bieżące związane z oświetleniem ulicznym,
- **245.723 zł** - wydatki majątkowe – budowa nowych punktów świetlnych – blisko trzykrotny wzrost nakładów,
- **21.036 zł** - dotacja dla Gminy Nysa na prowadzenie schroniska dla zwierząt w Konradowej k/Nysy
- **59.561 zł** - dostawa wody na cele ogólnospołeczne oraz koszty funkcjonowania szaleńców miejskich – spadek nakładów o 21%
- **69.174 zł** - gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki w całości przeznaczone na przygotowanie budowy kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ramach Funduszu Spójności,
- **6.000 zł** – wydatki na program „Odnowa wsi województwa opolskiego” (środki otrzymane z Powiatu Nyskiego)

2.7 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W 2006 roku wydatki w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zostały wykonane w kwocie 1.239.668 zł, co stanowiło 99,7% kwoty zaplanowanej. Na wydatki w tym dziale złożyły się następujące pozycje:

- a) dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury w Głuchołazach w kwocie 1.152.750 zł, z czego:
 - dotacja na pokrycie kosztów funkcjonowania Centrum Kultury i podległych świetlic wiejskich a także na organizację Dni Głuchołaz oraz dożynek gminnych - kwota 652.750 zł.
 - dotacja na pokrycie kosztów funkcjonowania bibliotek publicznych - kwota 500.000 zł.
- b) dotacja przedmiotowa dla Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Charbielin w kwocie 14.700 zł – przeznaczona na remont budynku gminnego przekazanego Stowarzyszeniu w użyczenie
- c) kwota 26.600 zł – wydatki przeznaczone na realizację programu „Odnowa wsi” realizowany w części ze środków Powiatu Nyskiego (kwota 25.100 zł),
- d) kwota 45.618 zł - wydatki przeznaczone na bieżące utrzymanie i remonty świetlic wiejskich w ramach środków sołeckich.

2.8 Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki na realizację zadań gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu zostały zaplanowane w kwocie 629.120 zł. Zostały one zrealizowane w kwocie 607.284 zł, co stanowiło 96,5% kwoty zaplanowanej. Wydatki w tym dziale klasyfikacji budżetowej związane były min.:

- z przygotowaniem imprez sportowych organizowanych przez gminę oraz GOSiR
- z pokryciem kosztów utrzymania obiektów sportowych oraz kosztów osobowych Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Głuchołazach
- z udzielonymi dotacjami dla stowarzyszeń oraz innych organizacji pożytku publicznego realizujących na podstawie umów zadania własne gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu (kwota 122.414 zł).

2.9 Pozostałe ważniejsze wydatki wg działów klasyfikacji budżetowej.

Wydatki poniesione w pozostałych działach klasyfikacji budżetowej stanowiły 5,4% wydatków gminy ogółem. Wydatki w tych działach zostały zrealizowane w 94,8% i osiągnęły poziom 2.216.398 zł. Ważniejsze wydatki w tej grupie wydatków przedstawiają się następująco:

a) 295.625 zł – rolnictwo i łowiectwo, z tego:

- 18.123 zł – obowiązkowa wpłata na rzecz Izby Rolniczych - 2% wpływów z podatku rolnego,
- 77.934 zł – część wydatków związanych z realizacją programu „Odnowa wsi województwa opolskiego”
- 199.567 zł – zwrot podatku akcyzowego zwartego w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych (wydatki obejmują zwrot podatku oraz koszty obsługi).

b) 94.016 zł – działalność usługowa, z tego:

- 68.917 zł - koszty związane ze zmianami planu zagospodarowania przestrzennego,
- 25.099 zł – utrzymanie cmentarzy.

c) 111.050 zł - urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, z tego:

- 4.273 zł – prowadzenie stałego rejestru wyborców,
- 106.777 zł – wybory do rad gmin i burmistrza

d) 440.635 zł - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, z tego:

- 170.609 zł – ochotnicze straże pożarne, w tym wydatki inwestycyjne w kwocie 38.119 zł na zakup nowych pomp strażackich dla OSP,
- 1.000 zł – obrona cywilna,
- 254.028 zł – funkcjonowanie Straży Miejskiej w Głuchołazach,
- 14.998 zł – dotacja dla Powiatu Nyskiego na dofinansowanie zakupu sprzętu do ratownictwa drogowego dla Jednostki Ratowniczo Gaśniczej PSP w Głuchołazach,

e) 299.995 zł – ochrona zdrowia, z tego:

- 7.500 – wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomani, w tym dotacje w kwocie 3.000 zł,
- 278.433 zł - wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, w tym dotacje w kwocie 193.250 zł,
- 14.062 zł – dotacja dla Powiatu Nyskiego na dofinansowanie zakupu wyposażenia sprzętu medycznego do karetki pogotowia należącej do Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej w Głuchołazach – Oddział Pomocy Doraźnej-Pogotowie Ratunkowe

f) 411.635 zł – koszt funkcjonowania Żłobka Miejskiego

III. DEFICYT BUDŻETOWY, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE.

Tabela 12

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
A.	DOCHODY	44.650.482	42.482.125	95,1
B.	WYDATKI	44.810.841	42.166.253	94,1
C.	NADWYŻKA / DEFICYT (A - B)	- 160.359	315.872	-
D.	FINANSOWANIE (D.1 – D.2)	160.359	- 4.977	-
D.1	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	2.027.808	1.707.404	84,2
	- spłata pożyczek udzielonych	245.263	122.631	50,0
	- kredyty i pożyczki	1.480.617	1.282.845	86,6
	- inne źródła (wolne środki)	301.928	301.928	100,0
D.2	ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	1.867.449	1.712.381	91,7
	- Bank Gospodarstwa Krajowego o/ Wrocław	290.388	290.388	100,0
	- Bank Ochrony Środowiska o/Opole	274.798	242.375	88,2
	- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu	750.000	750.000	100,0
	- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu	307.000	306.987	100,0
	- pożyczka udzielona z budżetu gminy	245.263	122.631	50,0
SUMA KONTROLNA (A+D1-B-D.2)		0	310.895	-

W 2006 roku przychody budżetowe zostały zaplanowane w wysokości 2.027.808 zł i zostały wykonane w 84,2%. Na kwotę 1.707.404 zł złożyły się następujące pozycje:

- **40.375 zł** – kredyt zaciągnięty w BOŚ S.A. o/Opole na sfinansowanie inwestycji pn. Modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Wilamowicach. Kredyt w całości spłacony w 2006 roku.
- **333.099 zł** – kredyt zaciągnięty w Banku Zachodnim WBK SA o/Głucholazy na sfinansowanie inwestycji: Przebudowa budynku socjalnego ul. Kraszewskiego 27 (kwota 171.710 zł) oraz Odbudowa historycznego transgranicznego ciągu pieszego Głucholazy – Mikulowice etap 1 (kwota 161.389 zł). Termin spłaty do końca 2008r.
- **411.728 zł** – kredyt zaciągnięty w BGK S.A. o/Opole – na sfinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa budynku socjalnego ul. Kraszewskiego 27”. Termin spłaty do końca 2008r.
- **125.000 zł** – kredyt zaciągnięty w BGK o/Opole – na sfinansowanie inwestycji pn. „Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wraz z

zakładem wstępnej obróbki odpadów dla gminy Głucholazy”. Kredyt na warunkach preferencyjnych, z terminem spłaty do końca 2008r.

- **372.643 zł** - kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Głucholazach – na pokrycie wydatków budżetowych nie znajdujących pokrycia w dochodach budżetowych. Kredyt spłacony w 1 kw. 2007 roku.
- **301.928 zł** – wolne środki – środki pochodzą z niewykorzystanych obligacji komunalnych w 2005 roku,
- **122.631 zł** – spłata pożyczki udzielonej Samorządowi Województwa Opolskiego na realizację programu „e-Urząd dla mieszkańca Opolszczyzny”.

W okresie sprawozdawczym gmina spłaciła raty kapitałowe od zaciągniętych kredytów na łączną kwotę 1.589.750 zł, na którą złożyły się następujące pozycje:

- **290.388 zł** – spłata rat kredytu powodziowego w BGK S.A. o/Wrocław,
- **750.000 zł** – spłata pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na sfinansowanie budowy kolektora przesyłowego ścieków z Głucholaz do oczyszczalni w Nysie
- **306.987 zł** – spłata pożyczki zaciągniętej Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w m. Bodzanów – etap VI.
- **242.375 zł** – spłata kredytu zaciągniętego w BOŚ S.A. o/Opole na sfinansowanie inwestycji pn. „Modernizacja i przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Wilamowicach”.

IV. ZOBOWIĄZANIA

Na koniec okresu sprawozdawczego poziom zadłużenia gminy Głucholazy wynosił:

1. 11.073.241 zł - zobowiązania długoterminowe:

- **580.771 zł** – Bank Gospodarstwa Krajowego o/ Wrocław – kredyt na usuwanie skutków powodzi,
- **3.750.000 zł** – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu – pożyczka zaciągnięta na budowę kolektora przesyłowego ścieków z Głucholaz do oczyszczalni w Nysie,
- **5.500.000 zł** - Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie – obligacje komunalne wyemitowane w latach 2003-2005.
- **333.099 zł** – kredyt zaciągnięty w Banku Zachodnim WBK SA o/Głucholazy,
- **411.728 zł** –kredyt zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego o/Opole,
- **125.000 zł** –kredyt zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego o/Opole,
- **372.643 zł** - kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Głucholazach,

W stosunku do roku ubiegłego kwota zadłużenia długoterminowego zmniejszyła się o 306.905 zł (spadek o 2,7%).

2. 1.851.484 zł – zobowiązania krótkoterminowe związane z bieżącym funkcjonowaniem:

- **1.069.775 zł** - dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2006 (wypłacane do końca marca 2007r.),
- **506.908 zł** – pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodne od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu – płatne w styczniu 2007r.

- 39.418 zł – zobowiązanie za dowożenie dzieci do szkół za miesiąc grudzień,
- 67.108 zł – zobowiązania za oświetlenie placów, ulic i dróg za miesiąc grudzień,
- 168.295 zł – pozostałe zobowiązania – wynikające głównie z tytułu dostaw towarów i usług, za wykonanie których rachunki i faktury wpłynęły na przełomie roku.

V. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

1. Dochody własne w rozdz. 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Stan środków na rachunku bankowym dochodów własnych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 8 zł. W trakcie roku jedynym dodatkowym zasileniem rachunku były wpływy z odsetek bankowych w kwocie 5 zł. W 2006 roku w związku z brakiem środków na rachunku dochodów własnych nie była udzielana pomoc osobą dotkniętym skutkami klęsk żywiołowych.

2. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

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 zaplanowane przychody GFOŚiGW z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 190.000 zł zostały wykonane w 104,3% i osiągnęły poziom 198.122 zł.

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

- 1.999 zł - wydatki na organizację Światowego Dnia Ziemi i Sprzątanie Świata,
- 58.133 zł – wydatki na utrzymanie terenów zielonych na terenie miasta Głuchołazy,
- 139.999 zł – wydatki inwestycyjne związane z ochroną powietrza – wymiana pieca centralnego ogrzewania na piec energooszczędny w Publicznym Gimnazjum nr 2 w Głuchołazach – etap 1. W 2006 roku przebudowano w całości kotłownię Gimnazjum i wymieniono piece węglowe na piece gazowe. W związku z realizacją tej inwestycji na zakończenie roku pozostały zobowiązania w kwocie 100.155 zł, które zostały uregulowane w 1 kwartale 2007 roku.

Na zakończenie okresu sprawozdawczego stan środków pieniężnych pozostający na rachunku bankowym wynosił 343 zł.

VI. Zakończenie.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zasadnicza zmiana sytuacji społeczno-gospodarczej naszej gminy. W dalszym ciągu największym problemem z jakim borykają się mieszkańcy Głuchołaz jest długotrwałe bezrobocie, które pogłębia i tak już trudną sytuację materialną mieszkańców. Zubożenie mieszkańców wpływa w znaczący sposób na poziom realizacji budżetu gminy i dotyczy to zarówno strony dochodowej jak i strony wydatkowej. Biorąc pod uwagę strukturę dochodów własnych, gdzie zdecydowana większość stanowią dochody z podatków i opłat lokalny oraz udział w podatkach dochodowych, sytuacja materialna społeczeństwa uniemożliwia pełną realizację dochodów.

Pomimo pewnych trudności związanych z realizacją niektórych źródeł dochodów, biorąc również pod uwagę całokształt sytuacji społeczno-ekonomicznej gminy, w skali całego roku należy uznać że dochody zostały zrealizowane na zadowalającym poziomie. Szczególnie na uwagę zasługuje wzrost o 12,7% dochodów ogółem gminy, w tym także wzrost dochodów własnych o 1,6%. Ponadto w 2006 roku udało się gminie pozyskać dotacje celowe na inwestycje w kwocie 2.037.204 zł.

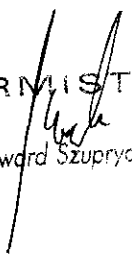
Wydatki budżetowe zostały zrealizowane w 94,1%. W stosunku do roku poprzedniego nastąpiła korzystna zmiana w strukturze wydatków, ponieważ wydatki inwestycyjne zwiększył swój udział z 8,3% do 10,6% przy jednoczesnym realnym wzroście wydatków inwestycyjnych o kwotę 1.291.304 zł (wzrost o 40,7%). Ponadto katalog realizowanych inwestycji był bardzo szeroki (23 zadania inwestycyjne) i zróżnicowany. W 2006 roku gmina pojęła szereg prac przygotowawczych do realizacji inwestycji w latach następnych.

Podobnie jak w przypadku dochodów, także wydatki gminy wzrosły w stosunku do minionego roku o 10%, głównie za sprawą zwiększonego zakresu dotychczasowych zadań oraz nałożenie przez ustawodawcę nowych zadań na gminy (min. zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego używanego do produkcji rolniczej). Ich realizacja przebiegała pozytywnie bez większych zakłóceń.

Pomimo pewnych trudności w realizowaniu dochodów a także trudną sytuacją społeczno gospodarczą, gmina utrzymywała cały czas płynność finansową i terminowo regulowała swoje zobowiązania. W stosunku do roku ubiegłego zadłużenie długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zmniejszyło się o kwotę 306.905 zł (spadek o 2,7%). Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami odbywały się terminowo. Ponadto wszystkie współczynniki zadłużenia gminy określone w ustawie o finansach publicznych utrzymują się na bezpiecznym poziomie a zadłużenie gminy nie zagraża jej funkcjonowaniu.

Biorąc powyższe pod uwagę, wyrażam przekonanie, iż główne założenia budżetu gminy na rok 2006 zostały zrealizowane a przedłożone sprawozdanie zasługuje na pozytywną ocenę.

BURMISTRZ


mgr Edward Szupryczyński