

Sprawozdanie

opisowe z wykonania budżetu gminy Głucholązy za 2002 rok.

Budżet gminy na 2002 rok został przyjęty uchwałą nr XLIV/290/01 Rady Miejskiej w Głucholążach z dnia 7 grudnia 2001r. w następujących kwotach:

DOCHODY BUDŻETU	-	27.869.511 zł,
WYDATKI BUDŻETU	-	26.737.083 zł.

Różnica między dochodami a wydatkami w kwocie 1.132.428 zł stanowiła nadwyżkę, którą Rada Miejska przeznaczyła na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Układ wykonawczy budżetu został ustalony uchwałą nr 459/184/2001 Zarządu Miejskiego z dnia 27 grudnia 2001r.

W okresie sprawozdawczym dokonywano licznych zmian. I tak:

- Rada Miejska podjęła 4 uchwały zwiększające budżet,
- Zarząd Miejski podjął 11 uchwał zwiększających budżet,
- Burmistrz Głucholąz wydał 1 zarządzenie zwiększające budżet,
- Zarząd Miejski podjął 5 uchwał o zmianach między rozdziałami i paragrafami,
- Burmistrz Głucholąz wydał 18 decyzji i zarządzeń o zmianach w budżecie,
- Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej wydał 11 decyzji o zmianach w planie wydatków.

W wyniku zmian dokonanych w ciągu roku plan dochodów zwiększono o kwotę 1.030.319 zł, tj. o 3,7%, a plan wydatków o 1.269.491 zł, tj. o 4,7%.

W porównaniu do 2001 roku plan dochodów był mniejszy o 2.986.279 zł, tj. o 9,4%, a plan wydatków był mniejszy o 5.709.927 zł, tj. o prawie 17%.

I. DOCHODY BUDŻETU GMINY.

Plan dochodów po zmianach wynosił 28.899.830 zł i został wykonany na kwotę 27.764.038 zł, co stanowi 96,1% wykonania planu rocznego. W porównaniu z rokiem 2001 wskaźnik wykonania jest o 0,5 punkta procentowego gorszy.

Dochody budżetu gminy wykonano o 3.029.402 zł mniej niż w 2001 roku, co oznacza spadek o 10%, w tym:

- udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa były mniejsze o 289.279 zł, tj. o 6,5%, ale na przestrzeni lat 1999-2002 spadek jest jeszcze większy i wynosił prawie 736 tys. zł, co oznacza, iż w tym okresie udziały gminy spadły o 15%,
- dochody własne były o 668 tys. zł mniejsze niż rok temu i nastąpił spadek o 6%,
- dotacje celowe i subwencje były mniejsze o 2.072.424 zł, tj. prawie 14% mniej.

Z dochodów własnych uzyskano 37,9% dochodów ogółem i jest to wskaźnik lepszy o 1,9 punkta procentowego w porównaniu z 2001 rokiem i o 5,2 punkta procentowego lepszy niż w 2000 roku.

Natomiast dotacje i subwencje to 47,1% dochodów ogółem, czyli o 2,1 punkta procentowego mniej niż w 2001 roku.

Struktura dochodów własnych nie uległa większym zmianom. Do głównych źródeł dochodów, w dalszym ciągu, należą: podatek od nieruchomości, dochody z majątku gminy, podatek rolny i wpływy z usług.

1. Udziały w dochodach budżetu państwa.

Udziały w dochodach budżetu państwa to podatek dochodowy od osób fizycznych i podatek dochodowy od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych zaplanowano w kwocie 120 tys. zł, a w ciągu roku plan zwiększono o 30 tys. zł. Ostatecznie uzyskano wpływy na kwotę 190.973 zł i plan roczny zrealizowano w 127%. W porównaniu do roku ubiegłego dochody były o 55.978 zł większe niż w 2001 roku, co oznacza wzrost o ponad 41%.

Podatek dochodowy od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 4.278.916 zł. W związku z decyzją Ministra Finansów z dnia 9 kwietnia 2002r. zwiększono plan o 22.486 zł.

W okresie sprawozdawczym uzyskano wpływy na kwotę 3.978.524 zł, co stanowi 92% wykonania planu rocznego. W porównaniu do 2001 roku wpływy były mniejsze o 345.257 zł, tj. o 8%. Natomiast w latach 1999 – 2002 wpływy z tego źródła zmniejszyły się o 820.898 zł, tzn. o 17%.

Do pełnego wykonania planu rocznego zabrakło prawie 323 tys. zł, a przyczyną tego stanu były błędne prognozy Ministerstwa Finansów co do ulg i zakresu nadpłat za 2001 rok oraz rosnące bezrobocie.

2. Podatek od nieruchomości.

Podatek od nieruchomości pozostaje głównym źródłem dochodów własnych gminy. Uzyskane w okresie sprawozdawczym wpływy to 57% dochodów własnych (wzrost o 5 punktów procentowych) i prawie 22% dochodów gminy ogółem (wzrost o 3 punkty procentowe).

Uchwałą budżetową przyjęto plan w kwocie 6.070.000 zł, a po zmianach ustalono plan na kwotę 6.613.100 zł.

W okresie sprawozdawczym uzyskano wpływy na kwotę 6.012.472 zł, co stanowi 91% wykonania planu rocznego. W porównaniu do roku ubiegłego dochody były większe o 210.827 zł, ale wskaźnik realizacji planu był gorszy o 7 punktów procentowych.

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zaległości podatkowe na łączną kwotę 2.967.255 zł, w tym: od osób prawnych – 2.521.717 zł i od osób fizycznych – 445.538 zł. W porównaniu do roku ubiegłego stan zaległości wzrósł o 27%, z tego: od osób prawnych o prawie 30% i od osób fizycznych o 13%.

Do największych dłużników gminy należały takie podmioty jak:

1) Głucholaska Fabryka Mebli S.A. w Upadłości - 1.114.265 zł.

Upadłość podmiotu Sąd Gospodarczy w Opolu ogłosił w dniu 7 maja 2001r. Syndykowi masy upadłości GFM zgłoszono wierzytelności w kwocie 591.991 zł plus odsetki na kwotę 158.688 zł. Wierzytelności obejmują zaległości za okres styczeń 2000r. – maj 2001r.

W okresie sprawozdawczym zaległości wzrosły o 273.333 zł. Zgodnie z wykładnią Sądu Najwyższego zaległości te nie mogą być egzekwowane.

2) Przedsiębiorstwo Galanterii Metalowej „GALMET” w Upadłości - 472.155 zł.

Upadłość podmiotu Sąd Gospodarczy w Opolu ogłosił dnia 5 marca 2002r. Syndykowi masy upadłości zgłoszono wierzytelności na kwotę 397.081 zł plus odsetki za zwłokę na kwotę 296.743 zł.

W okresie sprawozdawczym zaległości podatkowe wzrosły o 75.074 zł.

3) Spółdzielnia Pracy Wyrobów Drzewnych „DĄB” w Likwidacji - 213.497 zł.

Stan zaległości Spółdzielni, w porównaniu ze stanem na 31 grudnia 2001r., nie uległ zmianie. Likwidator nie dokonuje żadnych wpłat. Sytuacja prawna, a zwłaszcza prawa własności do nieruchomości, są w dalszym ciągu nieuregulowane.

- 4) **PKP S.A. Oddział Nieruchomości we Wrocławiu** - **164.466 zł.**

Na początek roku zaległości wynosiły 39.243 zł i w okresie sprawozdawczym wzrosły o 125.223 zł. Wszelkie wpływy od PKP gmina uzyskuje w drodze egzekucji administracyjnej. W realizacji znajduje się 11 tytułów wykonawczych.

- 5) **Zakłady Przemysłu Odzieżowego „FROTEX” w Prudniku** - **92.382 zł.**

Na początek roku zaległości wynosiły 34.331 zł i zostały uregulowane na początku 2002r. Zaległości obejmują okres maj – grudzień 2002r. i decyzją Burmistrza Głucholaz ze stycznia 2003r. zostały rozłożone na raty.

- 6) **Centrum Rekreacyjne „PARK WODNY”** - **85.169 zł.**

Zaległości Spółki obejmują należny podatek za cały 2002 rok. W styczniu 2003r. wyegzekwowano ponad 12 tys. zł, decyzją Burmistrza Głucholaz umorzono 50% zaległości, a pozostałą kwotę odroczone do 31 marca 2003r.

- 7) **Fundusz Wczasów Pracowniczych O/Jarnołtówek** - **74.005 zł.**

Zaległości w kwocie 26.806 zł obejmują lata 2001 – 2002 i dotyczą obiektu „ZACISZE II”, które nie były wykorzystywane przez Spółkę. Spółka uznała, że jest zwolniona z podatku od tej nieruchomości. Od decyzji określającej zaległości złożono kolejne już odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Opolu. Natomiast pozostała kwota zaległości została rozłożona na raty decyzją wydaną po okresie sprawozdawczym.

- 8) **Firma „EUROTURYSTA” Spółka z o.o. w Pokrzywnej** - **59.693 zł.**

W okresie sprawozdawczym zaległości Spółki wzrosły z kwoty 23.877 zł do kwoty 59.693 zł, tj. o 35.816 zł. Zaległości są egzekwowane przez Urząd Skarbowy, ale stan zaległości ciągle rośnie.

- 9) **Przedsiębiorstwo Produkcyjno–Usługowe „RODA-MOBEL”** - **53.011 zł.**

Zaległości pochodzą z lat ubiegłych, wierzytelności zgłoszono Komornikowi Sądu Rejonowego w Prudniku. Prowadzona jest egzekucja z nieruchomości, ale kolejne licytacje majątku Spółki nie przyniosły efektu.

- 10) **Przedsiębiorstwo Budownictwa i Usług Inwestycyjnych „INVESTSERVICE” Spółka z o.o. we Wrocławiu** - **40.154 zł.**

W okresie sprawozdawczym zaległości nie uległy zmianie. Spółka znajduje się w stanie upadłości, a wierzytelności gminy nie są realizowane przez Syndyka.

11) Zakłady Cukiernicze „CUKROGAL” w Brzegu - 36.334 zł.

W okresie sprawozdawczym zaległości wzrosły z kwoty 15.281 zł do kwoty 36.334 zł, tj. o 21.053 zł. Wszystkie zaległości są objęte tytułami wykonawczymi. Aktualnie w trakcie realizacji jest 21 tytułów.

12) Zakłady Przemysłu Odzieżowego „OMEX” w Głucholazach - 31.515 zł.

Na koniec września 2002r. Spółka nie miała żadnych zaległości ponieważ podatek za okres luty 2001r. – wrzesień 2002r. plus odsetki za zwłokę został potrącony w trybie art. 66 Ordynacji podatkowej w zamian za przeniesienie praw majątkowych obiektu hali magazynowej.

Zaległości w kwocie 31.515 zł dotyczą zaliczek za IV kwartał, są objęte tytułami wykonawczymi i w części zostały wyegzekwowane.

13) Stowarzyszenie Popierania Inicjatyw Społecznych we Wrocławiu - 29.780 zł.

W okresie sprawozdawczym stan zaległości nie uległ zmianie. Komornik Sądu Rejonowego w Prudniku prowadził egzekucję z nieruchomości, ale bez efektu. Dlatego tytuły wykonawcze skierowano do Urzędu Skarbowego Wrocław – Krzyki.

14) Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „SUDETEN-MOBEL” w Głucholazach - 23.872 zł.

Zaległości dotyczą lat 1999-2000 i są objęte tytułami wykonawczymi. Organ podatkowy uzyskał klauzulę wykonalności i przekazał je Komornikowi Sądu Rejonowego w Prudniku, który prowadzi egzekucję z nieruchomości. Kolejne licytacje majątku Spółki nie przyniosły rezultatów.

15) SP ZOZ Zespół Ośrodków Rehabilitacji Leczniczej w Suchym Borze - 11.137 zł.

Zaległości podatkowe dotyczą Sanatorium dla Matki i Dziecka w Jarnońtówku za okres luty – grudzień 2002r. i stanowią różnicę między stawkami podatkowymi dla działalności gospodarczej a stawkami dla pozostałej działalności.

W/w podmioty zalegały z zapłatą podatków na kwotę 2.501.435 zł. Na liście dłużników znajdowało się jeszcze 13 podatników z zaległościami na kwotę 20.282 zł.

Należy podkreślić, że 76% zaległości podatkowych osób prawnych należy do 6 podmiotów upadłych i znajdujących się w likwidacji.

Natomiast zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynosiły na koniec okresu sprawozdawczego 445.538 zł i wzrosły w ciągu roku o 50.284 zł, tj. o 13%.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych, podatek rolny i podatek leśny stanowią łączne zobowiązanie pieniężne. W sumie zaległości z tego tytułu wynosiły 537.853 zł, w tym:

- 445.538 zł - podatek od nieruchomości (wzrost o 13%),
- 91.255 zł - podatek rolny (spadek o 12%),
- 1.060 zł - podatek leśny (wzrost o 19%).

W porównaniu do stanu z 31 grudnia 2001r. zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym wzrosły o 38.359 zł, tj. o blisko 8%.

Sytuację w poszczególnych sołectwach ilustruje następujące zestawienie tabelaryczne:

Lp.	Sołectwo	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	36	20.309	6	13.301	1	3.731
2.	BODZANÓW	57	23.671	8	14.800	2	6.376
3.	BURGRABICE	50	38.521	9	26.470	4	17.731
4.	CHARBIELIN	51	12.116	1	1.468	-	-
5.	GIERALCICE	14	4.905	1	1.238	-	-
6.	JARNOŁTÓWEK	59	11.913	1	1.450	-	-
7.	KONRADÓW	56	57.575	5	48.929	3	45.945
8.	MARKOWICE	3	1.189	-	-	-	-
9.	NOWY LAS	20	9.713	3	3.742	-	-
10.	NOWY ŚWIĘTÓW	30	13.536	2	7.878	2	7.878
11.	PODLESIE	23	24.984	2	19.806	2	19.806
12.	POKRZYWNA	20	55.009	5	52.123	4	49.745
13.	POLSKI ŚWIĘTÓW	20	5.323	1	1.256	-	-
14.	SŁAWNIOWICE	25	18.856	5	12.926	1	5.425
15.	STARY LAS	37	29.783	8	21.914	2	12.595
16.	SUCHA KAMIENICA	8	3.284	1	1.292	-	-
17.	WILAMOWICE	6	2.860	1	1.276	-	-
18.	GLUCHOŁAZY	164	204.306	21	184.280	14	173.790
OGÓLEM:		679	537.853	80	414.149	35	343.022

Liczba dłużników liczy 679 podatników i nieznacznie spadła.

Problem zaległości dotyczy przede wszystkim grupy 80 podatników, którzy posiadali zaległości na kwotę 414.149 zł, tj. 77% zaległości ogółem.

Natomiast 35 podatników, stanowiąc tylko 5% dłużników ogółem, zalegało z zapłatą kwoty 343.022 zł, co stanowiło prawie 64% zaległości ogółem.

Już po okresie sprawozdawczym na poczet zaległości wpłacono 76.316 zł.

3. Podatek rolny.

Na plan 1.166.000 zł uzyskano wpływy w kwocie 1.195.454 zł, co stanowi 103% wykonania planu rocznego.

W okresie sprawozdawczym cena 1q żyta jako podstawa wymiaru podatku rolnego została utrzymana na poziomie 2001 roku. Wpływy były jednak większe o 47.257 zł, tj. o ponad 4%. Jednocześnie zmniejszył się stan zaległości podatkowych. Wynosił on na koniec okresu sprawozdawczego kwotę 91.255 zł, tj. o 12% mniej.

4. Dochody z majątku gminy.

Na plan 1.591.951 zł uzyskano wpływy w kwocie 1.365.341 zł, co stanowi 86% wykonania planu rocznego. W porównaniu do roku ubiegłego dochody były mniejsze o 885.572 zł, tj. o prawie 40%.

Dochody uzyskano z następujących źródeł:

- 80.051 zł - spłata nieruchomości nabytych w latach poprzednich z rozłożeniem na raty roczne,
- 174.615 zł - rata roczna za sprzedaną sieć c.o. dla Energetyki Ciepłej Opolszczyzny,
- 528.710 zł - sprzedaż 4 lokali użytkowych przy ul. Opolskiej, Bohaterów Warszawy, Korfantego i Rynek 5 oraz nieruchomości przy ul. Mariackiej,
- 287.812 zł - sprzedaż 53 lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych na rzecz najemców,
- 13.855 zł - zwrot udzielonej bonifikaty przy zakupie lokalu mieszkalnego,
- 234.639 zł - sprzedaż działek budowlanych i innych nieruchomości,
- 44.666 zł - z najmu i dzierżawy mienia komunalnego, w tym:
 - 3.770 zł - dzierżawa obwodów łowieckich,
 - 6.455 zł - dzierżawa działek przydomowych i rolnych,

- 6.173 zł - dzierżawa pomieszczeń na rzecz Starostwa Powiatowego,
- 1.200 zł - najem świetlicy OSP Gierałcice,
- 18.464 zł - najem lokali mieszkalnych w szkołach i przedszkolach,
- 8.604 zł - dzierżawa autobusu szkolnego,
- 993 zł - sprzedaż drewna.

W okresie sprawozdawczym sprzedano na rzecz najemców 53 lokale mieszkalne – o 7 więcej niż w roku ubiegłym. Średnia cena sprzedaży lokalu wynosiła 5.430 zł. W latach 1996 – 2002 sprzedano w sumie 759 lokali mieszkalnych.

5. Wpływy z usług.

Na plan 445.200 zł uzyskano wpływy w kwocie 424.376 zł, co stanowi 95% wykonania rocznego planu.

W okresie sprawozdawczym dochody uzyskano z następujących tytułów:

- 43.250 zł - odpłatność za usługi Żłobka Miejskiego (spadek o 3%),
- 19.584 zł - odpłatność za usługi opiekuńcze OPS (o 2% mniej),
- 358.484 zł - odpłatność za usługi przedszkoli publicznych (wzrost o 0,6%),
- 3.058 zł - pozostałe wpływy.

W porównaniu do roku ubiegłego wpływy były minimalnie, o 0,7%, mniejsze.

6. Podatek od środków transportowych.

Na plan 177 tys. zł uzyskano wpływy na kwotę 190.439 zł i plan roczny wykonano w 108%.

W porównaniu do roku ubiegłego dochody były większe o prawie 19% w związku z podwyżką stawek podatkowych. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości wynosiły 82.644 zł i wzrosły o prawie 15%.

7. Wpływy z opłaty skarbowej.

Na plan 200 tys. zł uzyskano z opłaty skarbowej wpływy w kwocie 174.983 zł, co stanowi 87% wykonania planu rocznego.

Dochody z tego tytułu były o 41 tys. zł większe niż w 2001 roku, co oznacza wzrost o ponad 30%.

8. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Na plan 280.200 zł uzyskano dochody w kwocie 302.265 zł. Plan roczny zrealizowano w 108%, a wpływy były większe o prawie 10%.

9. Podatek od czynności cywilnoprawnych.

W uchwale budżetowej przyjęto plan w kwocie 300 tys. zł, ale w ciągu roku plan skorygowano do kwoty 200 tys. zł. Wpływy uzyskano w kwocie 217.314 zł, a plan roczny wykonano w 109%.

W porównaniu do roku ubiegłego wpływy były większe o 2,6 punkta procentowego.

10. Wpływy z różnych dochodów.

Na plan 152.000 zł zrealizowano dochody w kwocie 152.485 zł z następujących źródeł:

- 100.000 zł - wpłaty Społecznego Komitetu Budowy Wodociągu i Kanalizacji w Bodzanowie,
- 1.643 zł - różne dochody Centrum Informacji Turystycznej,
- 20.108 zł - zwrot kosztów przygotowania nieruchomości do sprzedaży,
- 24.618 zł - różne dochody Urzędu Miejskiego,
- 850 zł - spłata należności za przyłącza wody,
- 3.286 zł - różne dochody szkół publicznych,
- 1.980 zł - pozostałe wpływy.

W porównaniu do roku ubiegłego dochody były prawie 6-krotnie większe.

11. Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat.

Na plan 108 tys. zł uzyskano wpływy w kwocie 104.989 zł, a plan roczny wykonano w 97%.

W 2001 roku uzyskano wpływy na kwotę 241.195 zł, ale z tej kwoty należy „wytrącić” jednorazową spłatę przez Bank Handlowy zaległości podatkowych b. Zespołu Opieki Zdrowotnej w Głuchołazach w kwocie 100.537 zł.

Faktyczne wpływy za 2001 rok wyniosły 140.658 zł, stąd w 2002 roku spadek dochodów o 25%.

Należy jednak pamiętać o tym, że odsetki od zaległości podatkowych wynosiły 31 grudnia 2001r. 31%, a 31 grudnia 2002r. spadły do 17,5% i w ciągu roku były 8 razy obniżane.

12. Pozostałe dochody własne.

Na plan 436.905 zł uzyskano dochody w kwocie 388.082 zł, co stanowi 89% wykonania planu rocznego.

Wpływy uzyskano z następujących źródeł:

- 82.965 zł - opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (spadek o 3%),
- 78.703 zł - podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej (spadek o 39%),
- 52.690 zł - podatek od spadków i darowizn (wzrost o 22%),
- 33.394 zł - wpływy z opłaty eksploatacyjnej (spadek o 26%),
- 25.497 zł - pozostałe odsetki, tj. oprocentowanie środków na rachunkach bankowych i należności rozłożonych na raty (spadek o 58%),
- 24.680 zł - opłata administracyjna (spadek o 51%),
- 29.432 zł - podatek leśny (o 4% więcej),
- 16.744 zł - opłata prolongacyjna (o 24% mniej),
- 10.699 zł - wpływy z różnych opłat,
- 8.474 zł - wpływy z mandatów karnych (wzrost o 12%),
- 8.067 zł - wpływy z opłaty targowej (wzrost o 5%),
- 6.700 zł - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 4.443 zł - opłata miejscowa (wzrost o 12%),
- 3.500 zł - otrzymane darowizny w formie pieniężnej,
- 1.974 zł - podatek od posiadania psów (spadek o 31%),
- 120 zł - wpływy z opłat za koncesje.

W porównaniu do roku ubiegłego pozostałe dochody własne były mniejsze o 27,8 tys. zł, tj. o 7%.

13. Subwencje ogólne z budżetu państwa.

W okresie sprawozdawczym gmina uzyskała subwencje ogólne z budżetu państwa na łączną kwotę 10.029.639 zł. W ciągu roku plan subwencji został zmniejszony o 556.414 zł. Ostatecznie Minister Finansów ustalił, że gminie przysługują:

- 8.631.525 zł - subwencja oświatowa,
- 1.384.701 zł - subwencja rekompensująca,
- 13.413 zł - subwencja ogólna.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2001r.</i>	<i>2002r.</i>	<i>%</i>
Subwencja oświatowa	8.696.256	8.631.525	99,2
Subwencja rekompensująca w tym:	1.429.049	1.384.701	96,9
- z tytułu utraconych dochodów w podatku od środków transportowych	1.238.317	1.188.733	96,0
- z tytułu ulg i zwolnień ustawowych w podatku rolnym, leśnym i od nieruchomości	190.732	195.968	102,7
Subwencja ogólna wg przeliczeniowej liczby mieszkańców	30.040	13.413	44,6
RAZEM:	10.155.345	10.029.639	98,8

W porównaniu do roku ubiegłego subwencje były w sumie mniejsze o 125.706 zł, tj. o 1,2%. Tylko subwencja rekompensująca z tytułu ulg i zwolnień ustawowych była minimalnie większa.

14. Dotacje celowe z budżetu państwa.

W okresie sprawozdawczym gmina uzyskała dotacje celowe na kwotę 3.016.050 zł, w tym:

- 2.269.318 zł - zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminie ustawami (o 19% więcej),
- 10.300 zł - zadania powierzone przez administrację rządową (tak samo jak w latach 2000 – 2001),
- 635.432 zł - dofinansowanie zadań bieżących gmin (o 36% więcej), w tym:
 - 105.343 zł - odpisy na ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów (wzrost o 32%),
 - 146.415 zł - wdrożenie III etapu nowego systemu wynagrodzenia nauczycieli,
 - 264.494 zł - dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych (spadek o 26%),
 - 113.745 zł - dożywienie uczniów w szkołach (wzrost o 276%),
 - 1.800 zł - doksztalcanie zawodowe nauczycieli,
 - 3.635 zł - wyposażenie magazynów przeciwpowodziowych przy OSP,
- 101.000 zł - dofinansowanie inwestycji własnych gminy, w tym:
 - 42.500 zł - modernizacja rowu melioracyjnego i drogi w Gierałcicach,
 - 58.500 zł - budowa sieci wodociągowo – kanalizacyjnej w miejscowości Bodzanów.

W porównaniu do roku ubiegłego dotacje celowe z budżetu państwa były mniejsze o 1.704.982 zł, tj. o 36%, z tym, iż dotacje celowe na zadania bieżące wzrosły o 22%, a dotacje na dofinansowanie inwestycji własnych gminy zmniejszyły się aż o 95%.

15. Inne dotacje.

Z innych źródeł gmina uzyskała środki na kwotę 20.552 zł, w tym:

- 11.552 zł - dotacja ze Starostwa Powiatowego w Nysie na zadania powierzone z zakresu budownictwa,

- 9.000 zł - dotacje z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na dofinansowanie zakupów sprzętu komputerowego po 3 tys. zł dla szkół podstawowych w Biskupowie, Charbielinie i Polskim Świątowie.

W 2001 roku gmina uzyskała z tytułu innych dotacji kwotę 262.288 zł, ale na zupełnie różne zadania. Stąd nie jest możliwe porównanie tych środków:

Reasumując wykonanie planu dochodów można stwierdzić, że mimo znacznego pogorszenia się warunków realizacji budżetu, udało się osiągnąć wskaźnik realizacji planu w wysokości 96,1%. Jest on nieznacznie gorszy od wykonania za 2001 rok, tzn. o 0,5 punkta procentowego.

Do pełnego wykonania planu zabrakło 1.135.792 zł, co stanowi równowartość niezrealizowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 322.878 zł, mniejszych wpływów z podatku od nieruchomości – 600.628 zł i mniejszych dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego – 223.969 zł.

Na realizację planu dochodów znaczący wpływ ma stan zaległości podatkowych, które na dzień 31 grudnia 2002r. wynosiły 3.503.966 zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o ponad 737 tys. zł, czyli o 27%, w tym:

- 2.967.255 zł - podatek od nieruchomości,
- 105.321 zł - podatek od działalności gospodarczej (karta podatkowa),
- 91.255 zł - podatek rolny,
- 92.571 zł - opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste,
- 82.644 zł - podatek od środków transportowych,
- 56.418 zł - wpłaty ze sprzedaży mienia komunalnego,
- 40.733 zł - wpływy z różnych dochodów,
- 21.465 zł - pozostałe odsetki,
- 19.560 zł - wpływy z usług przedszkoli i Żłobka Miejskiego,
- 10.612 zł - mandaty karne,
- 8.079 zł - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego,
- 2.834 zł - dochody z najmu i dzierżawy mienia komunalnego,
- 2.331 zł - podatek od spadków i darowizn,
- 1.474 zł - wpływy z opłaty skarbowej,
- 1.065 zł - podatek leśny,
- 349 zł - podatek od czynności cywilnoprawnych.

Z zaległości ogółem 87,4% stanowią zaległości w podatku od nieruchomości, podatku rolnym i leśnym. Szczegółową informację zawiera pkt. 2 i 3 niniejszego sprawozdania.

Ze sprawozdaniem z wykonania planu dochodów związane są skutki finansowe ulg podatkowych z tytułu obniżenia górnych stawek podatkowych przez Radę Miejską oraz ulg udzielonych przez organ podatkowy I instancji, tj. umorzenie zaległości podatkowych.

W roku podatkowym 2002 Rada Miejska obniżyła górne stawki podatku od nieruchomości. Skutki tej decyzji wyniosły 501.330 zł i w porównaniu z rokiem 2001 były prawie 11 – krotnie większe.

Obniżono także cenę 1q żyta jako podstawę wymiaru podatku rolnego. Skutki tej decyzji wyniosły 52.043 zł. Natomiast w 2001 roku obowiązywała cena skupu ustalona przez GUS.

Natomiast decyzjami organu podatkowego I instancji udzielono podatnikom ulg na łączną kwotę 933.747 zł, tj. o 5% więcej niż w 2001 roku.

W okresie sprawozdawczym umorzono zaległości podatkowe na łączną kwotę 631.820 zł wraz z odsetkami za zwłokę. W porównaniu do 2001 roku nastąpił wzrost udzielonych ulg o 50%.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Umorzenie zaległości podatkowych</i>	<i>Odroczenie terminu, rozłożenie na raty</i>	<i>RAZEM</i>
Podatek od nieruchomości (144)	569.259	271.563	840.822
w tym:			
– osoby prawne (11)	507.785	269.116	776.901
– osoby fizyczne (133)	61.474	2.447	63.921
Podatek rolny (26)	3.026	1.118	4.144
Podatek od środków transportowych (13)	5.248	-	5.248
Inne podatki (6)	13	4.083	4.096
Odsetki za zwłokę	54.274	25.163	79.437
OGÓLEM:	631.820	301.927	933.747

Największy zakres ulg związany był z podatkiem od nieruchomości. Skorzystało z nich 144 podatników na kwotę ponad 840 tys. zł.

Osobom prawnym udzielono ulg na kwotę 776.901 zł, w tym: 8 podatników umorzono zaległości podatkowe w kwocie 507.785 zł a 3 odroczone terminy płatności lub rozłożono zaległości na raty w sumie na kwotę 269.116 zł.

Umorzono zaległości podatkowe następującym podmiotom:

- 172.215 zł - „Wodociągi” Spółka z o.o. w Głuchołazach,
- 155.517 zł - SP ZOZ Szpital Specjalistyczny MSWiA,
- 98.285 zł - SP ZOZ w Głuchołazach,
- 29.085 zł - SP ZOL w Głuchołazach,
- 22.233 zł - PWiOM „Marmur” w Sławniowicach,
- 15.297 zł - „Caritas” Diecezji Opolskiej,
- 13.339 zł - „Rudawadecor” w Rudawie,
- 1.814 zł - Samodzielny Specjalistyczny ZOZ dla Matki i Dziecka w Jarnołówku.

Natomiast rozłożono na raty zaległości podatkowe następującym podmiotom:

- 160.413 zł - Fabryka Armatur „GŁUCHOŁAZY” S.A.,
- 98.249 zł - SP ZOZ w Głuchołazach,
- 10.454 zł - „Caritas” Diecezji Opolskiej.

Z ulg w podatku od nieruchomości skorzystały 133 osoby fizyczne, z tego: umorzono zaległości podatkowe 127 osobom na kwotę 61.474 zł a 6 podatnikom rozłożono zaległości na raty i odroczone termin płatności w sumie na kwotę 2.447 zł.

Z dniem 1 stycznia 2003r. kwoty umorzonych zaległości podatkowych podatników będących przedsiębiorcą należy podawać do publicznej wiadomości. Realizując postanowienia art. 16a ustawy z dnia 26 stycznia 1998r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003r. Nr 15, poz. 148) Burmistrz Głuchołaz sporządził stosowny wykaz, który w formie ogłoszenia wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Głuchołazach.

Należy podkreślić, że łączne skutki udzielonych ulg przez organ stanowiący i organ podatkowy wyniosły w sumie 1.487.120 zł, tj. 5,1% planowanych dochodów gminy.

II. WYDATKI BUDŻETU GMINY.

Na plan wydatków ogółem 28.006.574 zł zrealizowano wydatki na kwotę 26.819.137 zł, co stanowi 95,8% wykonania planu rocznego. Wydatki bieżące zrealizowano w 96%, a wydatki majątkowe w 91%.

W porównaniu do roku ubiegłego wydatki zrealizowane ogółem były mniejsze o prawie 5,6 mln zł, tj. o 17%. Wydatki bieżące były o 2,7% większe, a wydatki majątkowe o 81% mniejsze.

Jeżeli chodzi o przekrój rodzajowy wydatków to przedstawia się on następująco:

- 14.947.304 zł - wydatkowano na wynagrodzenia, wydatki pochodne od wynagrodzeń i odpisy na ZFŚS. W porównaniu do roku ubiegłego wydatki były mniejsze o 5,4%. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowiły ponad 58% wydatków bieżących ogółem i prawie 56% całego budżetu gminy,
- 1.110.683 zł - wydatkowano na inwestycje, o 81% mniej niż w roku ubiegłym i tylko 4% całego budżetu,
- 3.529.331 zł - świadczenia na rzecz osób fizycznych, z tego 81% to wydatki w opiece społecznej. Wydatki na świadczenia stanowiły prawie 14% wydatków bieżących ogółem i 13% całego budżetu,
- 2.118.510 zł - dotacje i subwencje na rzecz innych jednostek oraz obowiązkowe wpłaty np. na rzecz Izby Rolniczej, w tym:
 - 1.216.390 zł - dotacje dla jednostek organizacyjnych kultury,
 - 696.600 zł - dotacje dla szkół publicznych prowadzonych przez Stowarzyszenia,
 - 74.000 zł - PKPS Zarząd Miejsko - Gminny na prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej,
 - 41.000 zł - Stacja Opieki „CARITAS”,
 - 23.460 zł - obligatoryjna wpłata na rzecz Izby Rolniczej w Opolu,
 - 22.845 zł - wpłata na rzecz Gminy Nysa na prowadzenie schroniska dla zwierząt w Konradowej k/Nysy,
 - 22.215 zł - PKPS Zarząd Miejsko - Gminny na zadania zlecone przez gminę,
 - 12.000 zł - dotacja na zadania zlecone Komendzie Hufca ZHP w Głucholazach,

- 10.000 zł - pomoc finansowa dla Komisariatu Policji w Głuchołazach.

W porównaniu do roku ubiegłego wydatki były większe o ponad 500 tys. zł, tj. o 31%.

- 343.918 zł - obsługa długu publicznego (wydatki były o 44% mniejsze),
- 4.769.391 zł - pozostałe wydatki bieżące, które były o 234,6 tys. zł większe niż w roku ubiegłym, co oznacza wzrost o 5,2%.

Przedstawiony przekrój rodzajowy wydatków jest zgodny z obowiązującą klasyfikacją wydatków i zasadami grupowania poszczególnych paragrafów wydatków.

W porównaniu do roku ubiegłego nie uległy zmianom główne kierunki wydatków, a należą do nich: oświata i wychowanie, opieka społeczna, administracja publiczna, edukacyjna opieka wychowawcza, gospodarka komunalna oraz kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. Na finansowanie tych działów wydatki poniesiono w kwocie ponad 25 mln, tj. ponad 93% całego budżetu.

1. Oświata i wychowanie.

Na plan 11.195.485 zł zrealizowano wydatki w kwocie 10.854.417 zł, co stanowi 97% wykonania planu rocznego.

Środki wydatkowano na następujące zadania:

- 6.924.819 zł - utrzymanie szkół podstawowych (o 11% mniej),
- 3.441.532 zł - utrzymanie gimnazjów (wzrost o 14%),
- 354.214 zł - dowożenie uczniów do szkół (spadek o 6%),
- 87.897 zł - odpisy na ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów (wzrost o 11%),
- 43.774 zł - oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych (o 47% mniej),
- 2.181 zł - kształcenie zawodowe nauczycieli.

Na te same zadania w 2001 roku wydatkowano 11.340.186 zł. W porównaniu do roku ubiegłego wydatki były o 486 tys. zł mniejsze, co oznacza ich spadek o 4,3 punkta procentowego.

W przekroju rodzajowym wydatki poniesiono na:

- 6.631.178 zł - wynagrodzenia pracowników (o 7% mniej),
- 1.333.626 zł - wydatki pochodne od wynagrodzeń (o 24% mniej),
- 242.292 zł - świadczenia na rzecz osób fizycznych (o 44% mniej),

- 696.600 zł - dotacje dla szkół prowadzonych przez Stowarzyszenia (wzrost o 197%),
- 659.213 zł - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wzrost o 132% z powodu przekazania zaległych odpisów za 2000 rok),
- 1.291.508 zł - pozostałe wydatki bieżące (o 4,5% więcej).

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2001</i>	<i>2002</i>	<i><u>2002</u> <u>2001</u></i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1.	SUBWENCJA OŚWIATOWA I DOTACJE CELOWE	8.696.256	8.795.535	101
2.	Wynagrodzenia osobowe	6.650.193	6.272.101	94
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	600.720	482.419	80
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.776.368	1.356.947	76
5.	Odpisy na ZFŚS	428.086	590.086	138
6.	RAZEM (od 2 do 5)	9.455.367	8.701.553	92
7.	Dotacje dla szkół prowadzonych przez Stowarzyszenia	234.030	696.600	298
8.	Pozostałe wydatki bieżące	1.324.020	1.198.359	91
9.	WYDATKI OGÓŁEM (6 + 7 + 8)	11.013.417	10.596.512	96
10.	Dofinansowanie z budżetu gminy (9 - 1)	2.317.161	1.800.977	78
11.	RÓŻNICA w % (10 : 9)	21,0	17,0	81

Zadania subwencionowane to: szkoły podstawowe, gimnazja i świetlice szkolne. Subwencja z budżetu państwa jest niewystarczająca na ich sfinansowanie i gmina jest zmuszona dofinansować te zadania ze środków własnych. Tabela przedstawia jak kształtowały się relacje między subwencją oświatową a wydatkami w latach 2001 – 2002.

Wydatki za 2001 i 2002 rok należy skorygować o wydatki stanowiące zobowiązania z lat poprzednich. I tak:

- od wydatków za 2001 rok należy odjąć kwotę 564.919 zł z tytułu zobowiązań na podatek dochodowy i składki na ubezpieczenia społeczne za grudzień 2000 roku,
- od wydatków za 2002 rok należy odjąć kwotę 193.599 zł z tytułu zaległych odpisów na ZFŚS za 2000 rok.

Po korekcie okazuje się, że w 2001 roku dofinansowanie z budżetu gminy wynosiłoby 1.752.242 zł, tj. 16,8% wydatków ogółem, a w 2002 roku 1.607.378 zł, tj. 15,5% wydatków ogółem.

2. Edukacyjna opieka wychowawcza.

Na plan 3.280.640 zł poniesiono wydatki w kwocie 3.091.056 zł, co stanowi 94% wykonania planu rocznego. Środki wykorzystano na:

- 2.800.061 zł - utrzymanie przedszkoli publicznych (minimalny spadek),
- 230.161 zł - utrzymanie świetlic szkolnych (o 21% mniej),
- 4.000 zł - utrzymanie placów zabaw,
- 12.000 zł - pomoc finansowa dla ZHP Komenda Hufca w Głucholazach,
- 27.388 zł - pomoc materialna dla uczniów (o 54% więcej),
- 17.446 zł - odpisy na ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów.

W układzie rodzajowym wydatki poniesiono na:

- 1.833.695 zł - wynagrodzenia pracowników (minimalny spadek),
- 373.205 zł - składki na ubezpieczenia społeczne (o 15% mniej),
- 82.344 zł - świadczenia na rzecz osób fizycznych (o 30% mniej),
- 156.614 zł - odpisy na ZFŚS (wzrost o 39%),
- 645.198 zł - pozostałe wydatki bieżące (wzrost o 5%).

W porównaniu do roku ubiegłego wydatki na w/w zadania były mniejsze o 32.135 zł, tj. o 1 punkt procentowy.

3. Opieka społeczna.

Na plan 4.122.544 zł zrealizowano wydatki na kwotę 4.073.974 zł, co stanowi 99% wykonania planu rocznego. Środki zostały wydatkowane na:

- 335.674 zł - utrzymanie Żłobka Miejskiego (o 18% mniej),
- 46.501 zł - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- 1.504.282 zł - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne (spadek o 8%),

- 1.267.657 zł - dodatki mieszkaniowe (o 12% mniej).
- 72.039 zł - zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze (wzrost o 3%),
- 479.842 zł - utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej (wzrost o 3%),
- 223.919 zł - usługi opiekuńcze (o 12% mniej),
- 144.060 zł - pozostała działalność (wzrost o 148%).

W porównaniu do roku ubiegłego wydatki na w/w zadania były o 251.390 zł mniejsze, czyli nastąpił spadek o 6%.

Wydatki na opiekę społeczną gmina realizuje jako zadania zlecone i zadania własne.

Na zadania zlecone ustawowo wydatkowano 1.651.522 zł, tj. o 117.576 zł więcej niż w roku ubiegłym, co oznacza wzrost o 7,7%. Natomiast na zadania własne poniesiono wydatki w kwocie 2.422.452 zł, tj. o 368.966 zł mniej niż w 2001 roku, co oznacza spadek o ponad 13%.

Szczegółowe sprawozdanie z realizacji planów finansowych zadań zleconych przedstawiono w dziale III sprawozdania rocznego.

Na usługi opiekuńcze poniesiono wydatki w kwocie 223.919 zł, tj. o 12% mniej niż rok temu. W wydatkach ogółem mieści się dotacja dla Stacji Opieki „CARITAS” w kwocie 41.000 zł.

Na usługi opiekuńcze świadczone przez Ośrodek Pomocy Społecznej poniesiono wydatki na kwotę 182.919 zł. Usługi świadczone dla 45 osób, którym przyznano 11.408 świadczeń. Przeciętne świadczenie wynosiło 16 zł. W porównaniu do roku ubiegłego przybyło 4 uprawnionych, którym udzielono o 193 świadczenia więcej. Wydatki spadły o 15%, a przeciętne świadczenie było tańsze o 3,10 zł, tj. o 16%.

Na szeroko rozumianą pomoc społeczną ze środków własnych gminy wydatkowano 317.145 zł, tj. o 21% mniej niż w roku ubiegłym.

Na dożywienie uczniów w szkołach wydano 113.745 zł. Dożywianiem objęto 327 uczniów, którym wydano 32.431 posiłków.

Na zasiłki losowe wydatkowano 1.900 zł dla 8 osób, a na sprawienie pogrzebu 7.399 zł dla 7 osób. Dla 804 osób wypłacono zasiłki doraźne na kwotę 174.484 zł, a 84 osobom sfinansowano posiłki na kwotę 18.940 zł.

Koszty utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej ze środków własnych gminy poniesiono w kwocie 255.842 zł, tj. o 11% więcej niż rok temu. Udział gminy w kosztach utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej wynosił ponad 53%, tj. o 4 punkty procentowe więcej.

Za środków własnych przyznano dotację celową w kwocie 22.215 zł dla Zarządu Miejsko – Gminnego Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej na zadanie zlecone przez gminę.

Na wypłaty dodatków mieszkaniowych poniesiono wydatki w kwocie 1.267.657 zł, tj. o 173.733 zł mniej niż w roku ubiegłym, stąd spadek o 12%. Na dofinansowanie wypłat dodatków gmina uzyskała dotację z budżetu państwa w kwocie 264.494 zł, czyli mniejszą niż rok temu o 26%. Ze środków własnych wypłacono kwotę 1.003.163 zł, tj. o prawie 80 tys. zł mniej.

Z rozliczenia dotacji celowej za 2002 rok wynika, że udział dotacji z budżetu państwa w wydatkach ogółem wynosił tylko 20,9%, a powinien wynosić 35,4%. W tej sytuacji gmina była zmuszona czwarty kolejny rok dofinansować budżet państwa, tym razem na kwotę 184.240 zł.

Wydatki na dodatki mieszkaniowe kształtowały się w ostatnich latach w sposób następujący:

<i>Rok</i>	<i>Wydatki ogółem</i>	<i>Dotacja należna</i>	<i>Dotacja otrzymana</i>	<i>Różnica</i>	<i>4 : 2</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
2000	1.025.676	357.362	313.892	43.470	30,6
2001	1.441.390	513.804	358.614	155.190	24,9
2002	1.267.657	448.734	264.494	184.240	20,9

W okresie sprawozdawczym wypłacono 9.908 dodatków, tj. o 179 więcej, co oznacza wzrost o 2%. Ponad 53% wypłaconych dodatków otrzymali użytkownicy lokali mieszkalnych tworzących mieszkaniowy zasób gminy.

Przeciętny dodatek mieszkaniowy wynosił 128 zł i był mniejszy o 20 zł niż rok wcześniej.

4. Administracja publiczna.

Na plan 3.889.911 zł zrealizowano wydatki na kwotę 3.714.507 zł, co stanowi 95% wykonania planu rocznego.

Środki wykorzystano na:

- 154.100 zł - zadania zlecone ustawowo z zakresu administracji rządowej,
- 10.300 zł - zadania powierzone z zakresu administracji rządowej,
- 12.000 zł - zadania powierzone przez Starostwo Powiatowe w Nysie,

- 212.699 zł - dofinansowanie zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej,
- 19.371 zł - dofinansowanie zadań powierzonych przez Starostwo Powiatowe w Nysie,
- 143.833 zł - utrzymanie Rady Miejskiej i jej Komisji (o 27% mniej),
- 138.897 zł - zakup usług remontowych w Urzędzie Miejskim,
- 39.386 zł - zakupy inwestycyjne w Urzędzie Miejskim,
- 2.808.130 zł - utrzymanie Urzędu Miejskiego,
- 88.853 zł - koszty poboru podatków i opłat (wynagrodzenia inkasentów, koszty egzekucji, opłaty komornicze),
- 75.050 zł wydatki związane z Narodowym Spisem Powszechnym,
- 3.635 zł usuwanie skutków klęsk żywiołowych (wyposażenie magazynów przeciwpowodziowych OSP),
- 8.253 zł składka na rzecz Związku Gmin Śląska Opolskiego.

W układzie rodzajowym wydatki poniesiono na:

- 2.745.956 zł - wynagrodzenia pracowników, wydatki pochodne od wynagrodzeń i odpisy na ZFŚS (minimalny wzrost),
- 231.185 zł - świadczenia na rzecz osób fizycznych (wzrost o 6,5%, ale bez wydatków na spis powszechny – spadek o 27%),
- 39.386 zł - wydatki majątkowe (wzrost o 97%),
- 697.980 zł - pozostałe wydatki bieżące (o 8,5% mniej).

W porównaniu do roku ubiegłego, po wyeliminowaniu takich zadań jak spis powszechny i usuwanie skutków klęsk żywiołowych (w 2001 roku nie było takich wydatków), wydatki w okresie sprawozdawczym były mniejsze o 79.762 zł, tj. o 2,2%.

5. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Plan wydatków wg uchwały budżetowej wynosił 1.067.000 zł, w ciągu roku został zwiększony do kwoty 2.121.832 zł i zrealizowany na kwotę 2.026.060 zł, co stanowi 95,5% wykonania planu rocznego.

Środki wykorzystano na następujące zadania:

- 830.687 zł - dokończenie II-go etapu odbudowy części zdrojowej miasta,
- 43.152 zł - sfinansowanie zobowiązań z roku ubiegłego dot. budowy nowych punktów świetlnych na drogach powiatowych,
- 215.225 zł - oczyszczanie miasta (o 8% mniej),
- 113.107 zł - utrzymanie zieleni miejskiej (wzrost o 32%),
- 494.054 zł - oświetlenie uliczne (wzrost o 14%),

- 102.727 zł - remont oświetlenia na Rynku w Głuchołazach,
- 36.014 zł - modernizacja innych punktów świetlnych na terenie miasta i gminy,
- 93.266 zł - konserwacja oświetlenia ulicznego,
- 15.987 zł - dostawy wody na cele ogólnospoleczne,
- 81.841 zł - utrzymanie pozostałych urządzeń komunalnych (szalety publiczne, fontanna „Amorek”.

W porównaniu do roku ubiegłego wydatki na gospodarkę komunalną były mniejsze o 1.569.374 zł, tj. o 44%. Wydatki majątkowe były mniejsze o 1.710.062 zł, tj. o 66%, a wydatki bieżące były większe o 140.688 zł, tj. o 14%.

6. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Plan wydatków na kulturę wynosił 1.253.090 zł i został zrealizowany prawie w 100%. Dotacje dla Centrum Kultury i Rekreacji przekazano w kwocie 1.216.390 zł, a wydatki bieżące na remonty świetlic (z budżetu jednostkowego Urzędu Miejskiego) poniesiono w kwocie 36.634 zł.

Na pozostałe działy budżetu wydatkowano w sumie 1.806.099 zł, w tym:

- 85.191 zł - rolnictwo i łowiectwo, z tego:
 - 58.570 zł - wydatki majątkowe,
 - 23.460 zł - składka na rzecz Izby Rolniczej w Opolu,
 - 3.161 zł - pozostałe wydatki,
- 353.356 zł - transport i łączność, z tego:
 - 63.681 zł - wydatki majątkowe,
 - 143.716 zł - remonty ulic, dróg i placów,
 - 7.212 zł - ubezpieczenie infrastruktury drogowej,
 - 138.747 zł - utrzymanie dróg i ulic, w tym: akcja zimowa,
- 83.147 zł - turystyka, z tego:
 - 13.265 zł - udział własny w programach pomocowych,
 - 60.006 zł - wydatki Centrum Informacji Turystycznej i promocja gminy,
 - 9.876 zł - składki na rzecz różnych organizacji,
- 36.970 zł - gospodarka mieszkaniowa (wydatki związane z gospodarką nieruchomościami, sprzedażą mienia komunalnego),

- 35.920 zł - działalność usługowa, z tego:
 - 22.093 zł - wydatki majątkowe,
 - 3.660 zł - zmiany planu zagospodarowania przestrzennego,
 - 10.167 zł - utrzymanie cmentarzy,
- 88.969 zł - urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, z tego:
 - 3.936 zł - aktualizacja spisu (rejestr) wyborców,
 - 85.033 zł - wybory do Rady Miejskiej,
- 370.493 zł - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, z tego:
 - 10.000 zł - pomoc finansowa dla Komisariatu Policji w Głuchołazach,
 - 106.942 zł - utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych,
 - 1.000 zł - obrona cywilna,
 - 244.551 zł - utrzymanie Straży Miejskiej,
 - 8.000 zł - pozostała działalność,
- 343.918 zł - obsługa długu publicznego (spadek o 44%),
- 22.845 zł - różne rozliczenia, tj. wpłata na rzecz gminy Nysa na utrzymanie schroniska dla zwierząt w Konradowej k/Nysy,
- 362.158 zł - ochrona zdrowia, w tym:
 - 269.915 zł - wydatki Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
 - 87.844 zł - wydatki związane z reaktywowaniem uzdrowiska,
 - 4.399 zł - wydatki Koła Leczniczko-Rehabilitacyjnego TPD,
- 23.162 zł - kultura fizyczna i sport.

W porównaniu do roku ubiegłego wydatki były większe: na transport o 73%, na bezpieczeństwo i ochronę przeciwpożarową o 13%, urzędy naczelných organów władzy państwowej o 77%, na ochronę zdrowia o 32%.

Natomiast mniejsze były wydatki m.in. na rolnictwo o 77% (gdzie nie wykorzystano środków na inwestycje, na turystykę o 32%, na gospodarkę mieszkaniową o 95%, działalność usługową o 3%.

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania na łączną kwotę 1.263.412 zł, w tym:

- 1.252.290 zł - zobowiązania krótkoterminowe,
- 11.122 zł - zobowiązania wymagalne.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowiły:

- 1.016.431 zł - zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wydatki pochodne, których termin realizacji mija w dniu 31 marca 2003r.,
- 44.827 zł - rachunki za energię elektryczną, za m-c grudzień,
- 24.848 zł - koszty dowozu dzieci do szkół za grudzień,
- 10.731 zł - usługi komunalne,
- 15.098 zł - noty odsetkowe z tyt. zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW,
- 140.355 zł - pozostałe zobowiązania krótkoterminowe z tytułu rachunków i faktur otrzymanych na przełomie okresów sprawozdawczych.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w pierwszej dekadzie stycznia 2003r.

III. ZADANIA ZLECONE GMINIE PRZEZ ADMINISTRACJĘ RZĄDOWĄ.

Na zadania zlecone gminie przez administrację rządową zaplanowano dotacje celowe w wysokości 2.280.701 zł, z czego wykorzystano 2.269.318 zł, tj. 99,5% wykonania planu rocznego.

W porównaniu do roku ubiegłego dotacje otrzymane były o 365.543 zł większe, tj. o 19%.

Dysponenci środków budżetu państwa przekazywali środki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, tj. administracji publicznej, urzędów naczelnych organów władzy państwowej, obrony cywilnej, oświaty i wychowania, opieki społecznej i gospodarki komunalnej.

1. Administracja publiczna.

Na realizację zadań z zakresu administracji publicznej, decyzją Wojewody Opolskiego z 30 października 1997r. przyznano 7,8 etatu kalkulacyjnego.

W okresie sprawozdawczym na finansowanie tych zadań przyznano dotację celową w kwocie 154.100 zł, tj. na poziomie lat 2000 – 2001.

Faktyczne zatrudnienie wynosi 10 etatów a faktyczne wydatki wyniosły 351.234 zł. Oznacza to, że gmina dofinansowała te zadania na kwotę 197.134 zł a udział dotacji z budżetu państwa wyniósł 44%.

Na przygotowanie i przeprowadzenie Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań i Powszechnego Spisu Rolnego w 2002 roku przyznano dotację celową w kwocie 75.050 zł, która została wykorzystana w całości.

2. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej.

Na prowadzenie stałego rejestru wyborców decyzją Krajowego Biura Wyborczego z 19 kwietnia 2002r. przyznano dotację celową w kwocie 3.936 zł, która została w 100% wykorzystana.

Natomiast na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych, zarządzonych na dzień 27 października i 10 listopada, przyznano dotację w kwocie 94.301 zł. Wydatki poniesiono w kwocie 85.033 zł, tj. w 90%, a różnicę zwrócono do Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Opolu.

Środki zostały zwrócone ponieważ w pracach obwodowych komisji wyborczych uczestniczyło mniej członków niż wcześniej planowano.

3. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

Dotację na obronę cywilną przyznano w kwocie 1.000 zł. Dotacja jest niezmienna od kilku lat i została zrealizowana w całości.

4. Oświata i wychowanie.

Decyzją Wojewody Opolskiego z 12 sierpnia 2002r. przyznana została dotacja celowa w wysokości 10.177 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie części wyprawki szkolnej, przyznawanej jako zasiłek losowy w formie rzeczowej, obejmujący podręczniki szkolne dla uczniów podejmujących naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych w roku szkolnym 2002/2003.

Dotację wykorzystano w kwocie 8.595 zł, tj. w 84% ponieważ liczbą uprawnionych była mniejsza od planowanej.

5. Opieka społeczna.

Na zadania zlecone z zakresu opieki społecznej przyznano dotacje celowe na kwotę 1.652.055 zł, które wykorzystano w kwocie 1.651.522 zł, co stanowi prawie 100% wykonania rocznego planu.

Na ubezpieczenia zdrowotne osób korzystających z pomocy społecznej wydatkowano 46.501 zł, tj. o 25% mniej niż rok temu. Składki opłacono za 174 osoby pobierające zasiłki stałe, stałe wyrównawcze, gwarantowane zasiłki okresowe i renty socjalne.

Na ubezpieczenia emerytalno – rentowe wydatki poniesiono w kwocie 99.820 zł, tj. o 44% mniej niż w roku ubiegłym. Składki opłacono za 81 osoby pobierające zasiłek stały i gwarantowany zasiłek okresowy.

Wydatki na zasiłki i pomoc w naturze zrealizowano na kwotę 1.201.062 zł, tj. o 213.775 zł więcej niż w roku ubiegłym, co oznacza wzrost o 22%.

Kwota ta została wykorzystana na następujące zadania:

- 256.050 zł - zasiłki stałe dla 71 osób, którym przyznano 613 świadczeń, przybyło 12 uprawnionych i udzielono o 42 świadczenia więcej, przeciętny zasiłek wynosił 418 zł, tj. o 33 zł więcej niż w roku ubiegłym, wydatki na zasiłki stałe były większe o 16%,
- 121.036 zł - zasiłki stałe wyrównawcze dla 46 osób, którym przyznano 411 świadczeń, przybyło 8 uprawnionych i udzielono o 52 świadczenia więcej, przeciętny zasiłek wynosił 294 zł i był o 11 wyższy niż rok wcześniej, a wydatki wzrosły o 19%,
- 75.392 zł - zasiłki okresowe gwarantowane dla 21 uprawnionych, którym przyznano 190 świadczeń, ubyło 7 uprawnionych a przyznanych świadczeń było o 23 mniej, przeciętny zasiłek wypłacono w kwocie 397 zł, tj. o 33 zł więcej, ale wydatki w sumie były mniejsze o 3 punkty procentowe,
- 229.720 zł - zasiłki okresowe dla 478 osób, którym udzielono 1.662 świadczenia – przeciętnie po 138 zł, tj. o 14 zł mniej niż w roku ubiegłym, przybyło 205 uprawnionych i przyznano o 893 czyli o 116% więcej świadczeń, wydatki były większe o 96%,
- 446.647 zł - renty socjalne dla 109 osób, którym przyznano 1.107 świadczeń przeciętnie po 403 zł – w porównaniu do roku ubiegłego wydatki były o 11% większe, przybyło 14 osób uprawnionych, udzielono o 73 świadczenia więcej, przeciętna renta socjalna wzrosła o 14 zł,
- 72.217 zł - zasiłki z tytułu ochrony macierzyństwa dla 72 kobiet, którym przyznano 279 świadczeń, w tym:
 - 212 świadczenia z tytułu macierzyńskiego zasiłku okresowego na kwotę 58.693 zł, przeciętnie po 277 zł,
 - 67 jednorazowych zasiłków macierzyńskich na kwotę 13.524 zł, przeciętnie po 202 zł,
 - w okresie sprawozdawczym ubyło 15 uprawnionych kobiet, udzielono o 59 świadczeń mniej, a wydatki były większe o 16% dzięki czemu zasiłek okresowy wzrósł o 70 zł a jednorazowy o 15 zł.

W sumie pomocą finansową dla najuboższych objęto 799 osób w 732 rodzinach liczących 2.438 osób.

Na zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne wydatkowano 72.039 zł, tj. o 3% więcej niż w 2001 roku. Wypłacono 123 zasiłki rodzinne dla 17 osób po 87 zł i 450 zasiłków pielęgnacyjnych dla 49 osób po 136 zł.

Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej wynosiła 224.000 zł, tj. o 12.000 zł mniej niż w roku ubiegłym. Oznacza to spadek o 5%. Udział budżetu państwa w kosztach utrzymania Ośrodka wynosił 47%, a w porównaniu do roku ubiegłego spadł o kolejne 4 punkty procentowe.

6. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Na podstawie uchwały budżetowej na 2002 rok na wydatki związane z oświetleniem dróg publicznych, dla których gmina nie jest zarządcą, zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 200.000 zł i wydatki inwestycyjne na budowę nowych punktów świetlnych w kwocie 40.000 zł

Po uchwaleniu budżetu państwa, decyzją Wojewody Opolskiego z dnia 18 kwietnia 2002r., skreślono wydatki inwestycyjne.

Plan dotacji wynosił po zmianach 290.082 zł i został zrealizowany w całości. Na oświetlenie uliczne i jego konserwację wydatkowano 182.877 zł. Różnicę 107.025 zł stanowi refundacja wydatków za 2001 rok.

W porównaniu do roku ubiegłego dotacja była większa o 13.819 zł, tj. o 5%.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM DEFICYTU.

W budżecie gminy planowano nadwyżkę w kwocie 893.256 zł, którą zrealizowano na kwotę 944.901 zł, tj. w 106%.

w złotych

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
A.	DOCHODY	28.899.830	27.764.038	96,1
B.	WYDATKI	28.006.574	26.819.137	95,8
C.	NADWYŻKA / DEFICYT (A – B)	893.256	944.901	105,8
D.	FINANSOWANIE (D.1 – D.2)	- 893.256	- 893.256	100,0

1	2	3	4	5
D.1	PRZYCHODY - Ogółem	239.172	239.172	100,0
	w tym:			
	– inne źródła (wolne środki)	239.172	239.172	100,0
D.2	ROZCHODY - Ogółem	1.132.428	1.132.428	100,0
	w tym:			
	– Bank Gospodarstwa Krajowego O/ Wrocław	290.388	290.388	100,0
	– Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu	750.000	750.000	100,0
	– Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu	92.040	92.040	100,0
	SUMY KONTROLNE (A + D.1 – B – D.2)	0	51.645	*

W wyniku tak zrealizowanego planu przychodów i rozchodów uzyskano nadwyżkę tzw. wolnych środków w kwocie 51.645 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina posiadała długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów:

- 1.742.324 zł - Bank Gospodarstwa Krajowego O/Wrocław – kredyt preferencyjny na usuwanie skutków powodzi z 1997 roku,
- 6.750.000 zł - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu – pożyczka na budowę kolektora przesyłowego ścieków Głucholazy – Nysa,
- 87.960 zł - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu – pożyczka na dofinansowanie budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Bodzanowie.

W sumie długoterminowe zobowiązania finansowe gminy wynosiły na koniec okresu sprawozdawczego kwotę 8.580.284 zł i stanowiły 30,9% wykonanych dochodów w tym okresie (art. 114 ustawy o finansach publicznych).

V. INWESTYCJE.

Na sfinansowanie nakładów inwestycyjnych 11 zadań zgromadzono środki w kwocie 1.456.710 zł z następujących źródeł:

- 1.016.710 zł - środki własne gminy,
- 100.000 zł - środki Społecznego Komitetu Budowy Wodociągu w Bodzanowie,
- 101.000 zł - dotacje z budżetu Wojewody Opolskiego na dofinansowanie inwestycji infrastrukturalnych w systemie robót publicznych,
- 8.000 zł - darowizna PZU O/O Opole na dofinansowanie monitoringu,
- 231.000 zł - środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki w kwocie 1.271.107 zł, co stanowi 87% wykonania rocznego planu. Środki z budżetu gminy wykorzystano w 91%, a środki GFOŚiGW w 69%.

Wykonanie planu inwestycyjnego poniżej ustalonych limitów jest wynikiem braku wydatków na opracowanie dokumentacji dot. budowy wodociągów we wsiach Biskupów, Burgrabice i Sławniowice. Ponadto wydatki na budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Bodzanów zrealizowano tylko w 68%.

Szczegółowe zestawienie poniesionych nakładów inwestycyjnych i wykorzystanie limitów zawiera załącznik nr 6 do sprawozdania.

VI. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ.

Plan przychodów ustalono w kwocie 164.500 zł, a uzyskano wpływy w kwocie 327.457 zł, co stanowi 199% wykonania rocznego planu.

Przychody uzyskano z opłat za korzystanie ze środowiska – 325.260 zł i kar pieniężnych – 2.197 zł.

Natomiast planowane wydatki w kwocie 266.500 zł zrealizowano na kwotę 181.080 zł, co stanowi 68% wykonania planu rocznego.

Środki wykorzystano na następujące zadania:

- 160.424 zł - dofinansowanie budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Bodzanów,
- 11.680 zł - opracowanie „Przeglądu ekologicznego składowiska odpadów komunalnych w m. Konradów”,
- 7.412 zł - zakup 5 szt pojemników do segregacji odpadów,
- 1.564 zł - edukację ekologiczną i propagowanie działań proekologicznych takich jak: „Sprzątanie Świata 2002”, „Dzień Ziemi” i konkurs „Mała olimpiada wiedzy ekologicznej” dla uczniów szkół podstawowych.

Nie wykorzystano planowanych środków na:

- 70.000 zł - koszty opracowania dokumentacji na wodociągowanie wsi Biskupów, Sławniowice i Burgrabice (zadanie przesunięte na 2003 rok),
- 9.000 zł - inwentaryzację i waloryzację przyrodniczą Gminy Głucholazy, która miała być dofinansowana ze środków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, ale Starostwo Powiatowe w Nysie wycofało się ze współfinansowania,
- 5.250 zł - analizę techniczno – ekonomiczną systemu ściekowego obejmującego kolektor ścieków Głucholazy – Nysa i oczyszczalnię w Nysie (zadanie przesunięte na 2003 rok).

Na koniec okresu sprawozdawczego na wyodrębnionym rachunku bankowym Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska pozostały niewykorzystane środki w kwocie 255.429 zł.

VII. ŚRODKI SPECJALNE.

W okresie sprawozdawczym w Urzędzie Miejskim funkcjonował tylko jeden rodzaj środków specjalnych, tj. 60016 – drogi publiczne gminne.

Plan przychodów wynosił 17.000 zł i został wykonany na kwotę 21.768 zł, co stanowi 128% wykonania planu rocznego.

Z opłat za parkowanie pojazdów uzyskano wpływy na kwotę 12.216 zł, z opłat za zajęcie pasa drogowego dochody wyniosły 9.552 zł.

Środki przeznacza się na remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych.

Na plan 17.000 zł zrealizowano wydatki w kwocie 16.000 zł, tj. 94% wykonania planu. Zostały one wydatkowane na remonty dróg gminnych w Wilamowicach i Suchej Kamienicy – po 8.000 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego na wyodrębnionym rachunku bankowym pozostały niewykorzystane środki pieniężne w kwocie 6.586 zł.

W roku 2002 pogorszyła się sytuacja społeczno – gospodarcza w gminie Głuchołazy, która jest zaliczana do gmin dotkniętych skutkami bezrobocia strukturalnego. Trudna sytuacja gospodarcza w skali makro przedkładała się na sytuację gminnych podmiotów gospodarczych mających duże problemy z utrzymaniem płynności finansowej. ogłoszono upadłość jeszcze jednego podmiotu, a kilka jest tym zagrożonych.

W tych złożonych i skomplikowanych warunkach bardzo trudno było realizować plan dochodów, a wyrazem takiej sytuacji jest wzrost zaległości podatkowych. Mniejsze były dochody z udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa i dotacje na dofinansowanie zadań własnych gminy.

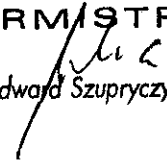
Wobec zmniejszonych dotacji i subwencji gmina była zmuszona, kolejny już rok, dofinansować z własnych środków takie zadania jak, np. zadanie zlecone ustawowo, wypłaty dodatków mieszkaniowych, oświetlenie dróg i ulic nie będąc ich zarządcą.

Mimo tak trudnej sytuacji główne założenia budżetu zostały wykonane. Wskaźniki realizacji planu dochodów i wydatków ogółem nie były wcale gorsze niż rok wcześniej. Lepiej wykorzystano nakłady inwestycyjne, a na rachunku Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz środków specjalnych zgromadzono więcej środków pieniężnych, co ułatwiło prace nad budżetem na 2003 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę wyrażam przekonanie, że przedłożone sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2002 rok zasługuje na pozytywną ocenę.

Głuchołazy, dnia 12 marca 2003r.

BURMISTRZ


mgr Edward Szupryczyński