

BURMISTRZ GŁUCHOŁAZ

ul. Tęczyński 15

48-340 Głucholazy

Burmistrz Głucholaz

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA  
BUDŻETU GMINY GŁUCHOŁAZY  
ZA 1 PÓLROCZE 2013 ROKU**

GŁUCHOŁAZY  
SIERPIEŃ 2013 ROK

## Spis treści:

### Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Głuchołazy za pierwsze półrocze 2013 roku:

I. Dochody budżetowe .....	3
II. Wydatki budżetowe .....	9
III. Wynik budżetu, przychody i rozchody budżetowe .....	18
IV. Zobowiązania .....	18
V. Wydzielony rachunek dochodów oświatowych jednostek budżetowych .....	20
VI. Podsumowanie .....	20

### Załączniki do informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Głuchołazy za pierwsze półrocze 2013 roku:

1. Załącznik nr 1 – Dochody budżetowe wg. działów klasyfikacji budżetowej w 1 półroczu 2013r.
2. Załącznik nr 2 – Dochody budżetowe w 1 półroczu 2013r.
3. Załącznik nr 3 – Dochody budżetowe wg. paragrafów klasyfikacji budżetowej w 1 półroczu 2013r.
4. Załącznik nr 4 – Wydatki budżetowe wg. działów klasyfikacji budżetowej w 1 półroczu 2013r.
5. Załącznik nr 5 – Wydatki budżetowe wg. działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w 1 półroczu 2013r.
6. Załącznik nr 6 – Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w 1 półroczu 2013r.
7. Załącznik nr 7 – Dochody, wydatki, przychody, rozchody oraz wynik finansowy budżetu w 1 półroczu 2013r.
8. Załącznik nr 8 – Wydatki inwestycyjne w 1 półroczu 2013r.
9. Załącznik nr 9 – Dotacje udzielone z budżetu Gminy Głuchołazy w 1 półroczu 2013r.
10. Załącznik nr 10 – Wydatki placówek oświatowo-wychowawczych w 1 półroczu 2013 roku (z wyłączeniem wydatków na realizację programów z Unii Europejskiej).
11. Załącznik nr 11 – Stan zadłużenia Gminy Głuchołazy na dzień 30 czerwca 2013r.
12. Załącznik nr 12 – Wydatki w ramach Funduszu sołeckiego w 1 półroczu 2013r.
13. Załącznik nr 13 – Wydatki na wieloletnie programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z niepodlegających zwrotowi środków pochodzących z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych w latach 2013 – 2016 – w 1 półroczu 2013r.
14. Załącznik nr 14 – Realizacja planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych w 1 półroczu 2013r.
15. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Głuchołazach.
16. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Ośrodka Pomocy Społecznej w Głuchołazach.
17. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Żłobka Miejskiego w Głuchołazach.

# Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Głuchołazy za pierwsze półrocze 2013 roku.

Budżet gminy na rok 2013 został uchwalony przez Radę Miejską w Głuchołazach w dniu 28 grudnia 2012r. W pierwszym półroczu budżet gminy został zmieniony czterema uchwałami Rady Miejskiej w Głuchołazach oraz jedenastoma zarządzeniami Burmistrza Głuchołaz. W konsekwencji dokonanych zmian, plan budżetu gminy na 2013 rok przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	plan		kwota zmiany planu
	na dzień 1.01.2013r.	na dzień 30.06.2013r.	
dochody budżetowe	66 974 802	68 024 387	1 049 585
wydatki budżetowe	64 203 631	66 523 844	2 320 213
przychody budżetowe	3 089 127	4 167 437	1 078 310
rozchody budżetowe	5 860 298	5 667 980	-192 318
nadwyżka budżetu	2 771 171	1 500 543	-1 270 628

## I. DOCHODY BUDŻETOWE.

W okresie sprawozdawczym plan dochodów został zwiększony o kwotę 1.049.585 zł do wysokości 68.024.387 zł. W pierwszym półroczu dochody budżetowe zostały wykonane w 47,7%, przy czym dochody bieżące zostały zrealizowane w 53,7% a dochody majątkowe w 3,7% kwoty zaplanowanej.

wyszczególnienie	2013r.		
	plan	wykonanie	% wykonania planu
dochody bieżące	59 901 533	32 157 118	53,7
dochody majątkowe	8 122 854	299 328	3,7
<b>dochody ogółem</b>	<b>68 024 387</b>	<b>32 456 446</b>	<b>47,7</b>

Na potrzeby omówienia dochodów w niniejszym sprawozdaniu, przyjęto podział dochodów zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, to jest na:

1. dochody własne,
2. dotacje celowe,
3. subwencje ogólną.

wyszczególnienie	2013 rok			
	plan	wykonanie	% wykonania planu	struktura w % (do planu)
dochody własne	33 596 466	15 168 549	45,1	49,4
dotacje celowe	15 833 667	6 221 559	39,3	23,3
subwencja ogólna	18 594 254	11 066 338	59,5	27,3
<b>razem dochody</b>	<b>68 024 387</b>	<b>32 456 446</b>	<b>47,7</b>	<b>100,0</b>

## 1. DOCHODY WŁASNE.

Dochody własne zaplanowane w kwocie 33.596.466 zł zostały wykonane w 45,1% i osiągnęły poziom 15.168.549 zł. Podobnie jak w latach poprzednich głównym źródłem dochodów własnych są dochody pochodzące z podatków i opłat lokalnych, dochody z mienia komunalnego oraz udziału gminy w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych. W tabeli poniżej przedstawiono najważniejsze źródła dochodów własnych w pierwszym półroczu 2013 roku oraz porównano je do dochodów osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku.

wyszczególnienie	2013 rok			2012 rok	spadek / wzrost dochodów w 2013r. w stosunku do 2012r. (w %)
	plan po zmianach	wykonanie 30.06.13r.	% wyk. planu	wykonanie 30.06.12r.	
podatek dochodowy od osób fizycznych	10 937 960	4 563 665	41,7	4 259 088	107,2
podatek dochodowy od osób prawnych	400 000	288 903	72,2	331 945	87,0
podatek od nieruchomości	8 800 000	4 424 606	50,3	4 369 257	101,3
podatek rolny	2 150 000	1 238 010	57,6	1 150 221	107,6
podatek od środków transportowych	260 000	161 950	62,3	147 431	109,8
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	394 000	309 750	78,6	287 740	107,6
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 859 000	637	0,0	0	-
podatek od czynności cywilnoprawnych	535 000	238 708	44,6	240 054	99,4

wpływy z różnych opłat	416 500	527 683	126,7	344 083	153,4
dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 635 215	2 159 751	46,6	2 073 034	104,2
wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	2 000 000	260 517	13,0	587 981	44,3
wpływy z usług	319 064	164 168	51,5	184 839	88,8
wpływy z różnych dochodów	290 213	225 487	77,7	420 040	53,7
pozostałe dochody	599 514	604 714	100,9	399 035	151,5
<b>razem</b>	<b>33 596 466</b>	<b>15 168 549</b>	<b>45,1</b>	<b>14 794 748</b>	<b>102,5</b>

### **1.1 Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych.**

Podstawowym źródłem dochodów własnych gminy Głuchołazy jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, który w 2013 roku wynosi 37,42%. Plan dochodów z tego tytułu został ustalony na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów w kwocie 10.937.960 zł i w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 8,6%. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 4.563.665 zł, co stanowiło 41,7% kwoty zaplanowanej. Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 6,71%. W uchwale budżetowej plan dochodów z tego tytułu został ustalony w kwocie 400.000 zł, natomiast w okresie sprawozdawczym został wykonany w 72,2% i osiągnął kwotę 288.903 zł.

### **1.2 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 8.800.000 zł, zostały wykonane w 50,3% i wyniosły 4.424.606 zł. W stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku dochody z tego źródła wzrosły o 1,3%.

### **1.3 Podatek rolny**

Plan dochodów z tytułu podatku rolnego został określony w kwocie 2.150.000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zostały wykonane w 57,6% i osiągnęły poziom 1.238.010 zł. W stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku dochody z tego źródła wzrosły o 7,6%.

### **1.4 Dochody z majątku gminy**

W 2013 roku dochody z majątku gminy (min. najmu, dzierżawy, sprzedaży) zostały zaplanowane w kwocie 6.685.215 zł, natomiast w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w kwocie 2.479.245 zł, co stanowiło 37,1% kwoty zaplanowanej. Na zrealizowane dochody w majątku gminy złożyły się następujące pozycje:

kwota	źródła dochodów
260.517	<ul style="list-style-type: none"> <li>• dochody ze sprzedaży 7 mieszkań na rzecz ich najemców</li> <li>• dochody ze sprzedaży działek i innych nieruchomości (11 szt.)</li> </ul>
43.974	opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości
28.443	wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności
2.159.751	<b>dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, w tym dochody:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• z najmu lokali mieszkalnych,</li> <li>• z najmu lokali użytkowych,</li> <li>• z najmu garaży,</li> <li>• z dwóch targowisk miejskich,</li> <li>• dzierżawy i najmu pozostałych składników majątkowych gminy</li> </ul>

### **1.5 Informacja o zaległościach podatkowych**

W pierwszym półroczu zaległości z tytułu podatków lokalnych wzrosły ogółem o kwotę 691.136 zł i na koniec czerwca 2013 roku wyniosły 7.169.849 zł. W tabeli poniżej przedstawiono przyrosty oraz spadki zaległości w poszczególnych podatkach lokalnych powstałych w pierwszym półroczu 2013 roku.

wyszczególnienie	zaległości podatkowe		przyrost / spadek zaległości (w zł)
	stan na 31.12.2012r.	stan na 30.06.2013r.	
podatek od nieruchomości	5 788 651	6 105 523	316 872
podatek rolny	178 022	368 015	189 993
podatek leśny	2 501	3 266	765
podatek od środków transportowych	364 354	558 889	194 535
podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	86 549	77 864	-8 685
podatek od spadków i darowizn	54 452	54 360	-92
podatek od czynności cywilnoprawnych	4 184	1 932	-2 252
<b>razem</b>	<b>6 478 713</b>	<b>7 169 849</b>	<b>691 136</b>

### **1.6 Informacja o skutkach udzielonych ulg podatkowych**

Istotny wpływ na realizację dochodów własnych ma prowadzona polityka podatkowa przez gminę. Rada Miejska w Głuchołazach korzystając z posiadanych kompetencji w zakresie ustalania stawek podatkowych realizuje od kilku lat politykę zmierzającą do obniżenia obciążeń fiskalnych podmiotów gospodarczych oraz mieszkańców gminy poprzez obniżanie maksymalnych stawek podatków lokalnych.

Skutkiem obniżenia maksymalnych stawek w podatkach oraz udzielenia innych ulg i zwolnień przez Radę Miejską było obniżenie w pierwszym półroczu 2013 roku dochodów własnych o kwotę **1.668 225 zł** (tabela poniżej).

wyszczególnienie	osoby fizyczne	osoby prawne
I. Podatek od nieruchomości - na podstawie uchwały Nr XXIV/237/12 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 28 listopada 2012r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości	629.897	743.679
II. Podatek od środków transportowych - na podstawie Uchwały Nr XXIV/238/12 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 28 listopada 2012r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych	96.928	16.998
III. Podatek rolny - na podstawie Uchwały Nr XXIV/236/12 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 28 listopada 2012r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta stanowiącego podstawę obliczenia podatku rolnego w 2013r.	83.837	96.886
<b>RAZEM</b>	<b>810.662</b>	<b>857.563</b>

W okresie sprawozdawczym Burmistrz, jako organ podatkowy pierwszej instancji udzielił ulg, odroczeń i umorzeń na łączną kwotę **189.771 zł** (tabela poniżej). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego ogólne skutki decyzji podatkowych Burmistrza wzrosły o kwotę 67.078 zł, przy czym w pierwszym półroczu 2013 roku kwota umorzeń zaległości podatkowych wzrosła z kwoty 23.264 zł do kwoty 24.503 zł.

wyszczególnienie	umorzenie zaległości podatkowych	odroczenie terminu, rozłożenie na raty
<b>I. Podatek rolny, z tego:</b>	<b>914</b>	<b>1.806</b>
osoby fizyczne	375	1.806
osoby prawne	539	0
<b>II. Podatek od nieruchomości, z tego:</b>	<b>20.277</b>	<b>146.950</b>
osoby fizyczne	5293	47.521
osoby prawne	14.984	99.429
<b>III. Podatek leśny, z tego:</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
osoby prawne	4	0
<b>IV. Podatek od środków transportowych</b>	<b>1086</b>	<b>0</b>
osoby fizyczne	1086	0
<b>V. Odsetki za zwłokę, z tego:</b>	<b>2.222</b>	<b>16.512</b>
osoby fizyczne	1423	13.317
osoby prawne	799	3.195
<b>RAZEM</b>	<b>24.503</b>	<b>165.268</b>

## **2. DOTACJE CELOWE.**

Dotacje celowe zostały zaplanowane w kwocie 15.833.667 zł, co stanowiło 23,3% dochodów budżetowych ogółem. W okresie sprawozdawczym dotacje celowe zostały wykonane w 39,3% i osiągnęły kwotę 6.221.559 zł.

### **2.1. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.**

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację na zadania zlecone w kwocie 4.301.734 zł, co stanowiło 57,4% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **95.702 zł** – dotacja na administrację publiczną,
- **2.232 zł** - dotacja na prowadzenie stałego spisu wyborców,
- **476.510 zł** – dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym,
- **760 zł** – dotacja na ochronę zdrowia,
- **3.726.530 zł** – dotacje na zadania z pomocy społecznej, z tego: - 3.618.356 zł - dotacja na wypłatę zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych oraz wypłatę zaliczek alimentacyjnych; - 50.312 zł - dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej; - 4.920 zł – dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze; - 52.942 zł dotacja na realizację rządowego programu wspierania osób pobierające świadczenia pielęgnacyjne.

### **2.2 Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy**

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację na realizację zadań własnych w kwocie 1.594.940 zł, co stanowiło 83,8% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **244.040 zł** – dotacja przeznaczona na wypłatę stypendiów szkolnych - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym,
- **1.350.900 zł** – dotacja na zadania z zakresu pomocy społecznej, z tego: - 620.000 zł - dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze; - 341.900 zł – dotacja na wypłatę zasiłków stałych; - 157.500 zł – dotacja na dofinansowanie funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej; - 29.000 zł - dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej; - 195.000 zł – dofinansowanie Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”; -7.500 zł – dotacja na realizację Resortowego Programu wspierania rodziny i pieczy zastępczej na rok 2013 – asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej.

### **2.3 Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej**

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację na realizację zadań własnych dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej w kwocie 314.517 zł, co stanowiło 100% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **81.610 zł** – dotacja na realizację zadania pn. „Powiedz Jasiu, powiedz Olu gdzie tak dobrze jak w przedszkolu” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Zadanie realizowane jest w Publicznym Przedszkolu nr 2 w Głuchołazach w latach 2012-2013.



- **69.666 zł** – dotacja na realizację zadania pn. „Przedszkole na peryferiach” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Zadanie realizowane jest w Publicznej Szkole Podstawowej w Bodzanowie.
- **24.990 zł** – dotacja na realizację zadania pn. „Festiwal Czeskiej Piosenki Turystycznej Trampska Hudba” zrealizowanego w 2012 roku ze środków Programu Operacyjnego Rozwoju Obszarów Wiejskich.
- **37.278 zł** – dotacja na realizację zadania pn. „Edukacja dla najmłodszych” ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Zadanie realizowane jest w publicznych szkołach podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Głuchołazy.
- **100.973 zł** – dotacja na realizację zadania pn. „Moja szkoła uczy informuje i doradza” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Zadanie realizowane jest w publicznych szkołach podstawowych i gimnazjach dla których organem prowadzącym jest gmina.

#### **2.4 Dotacje celowe na realizację inwestycji (zakupów inwestycyjnych) dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej**

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację na realizację inwestycji dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej w kwocie 10.368 zł na dofinansowanie inwestycji zrealizowanej w 2012 roku pn. „Miejsce na ognisko w Gminie Głuchołazy” ze środków Programu Operacyjnego Rozwoju Obszarów Wiejskich. Zrealizowane dochody z tego tytułu stanowią 0,2% kwoty zaplanowanej.

### **3. SUBWENCJE**

Dochody gminy z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa zostały zaplanowane w kwocie 18.594.254 zł i zostały wykonane w 59,5%. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała subwencje w kwocie 11.066.338 zł, na którą złożyły się:

- **8.770.576 zł** - część oświatowa subwencji ogólnej,
- **215.094 zł** - część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin,
- **2.080.668 zł** - część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin.

W stosunku do planu pierwotnego tylko plan subwencji oświatowej został zwiększony o kwotę 249.461 zł (zmiana została wprowadzona uchwałą Rady Miejskiej w Głuchołazach w miesiącu lipcu br.), pozostałe plany subwencji pozostały bez zmian.

**W załącznikach nr 1-3 do niniejszego sprawozdania została przedstawiona szczegółowa realizacja dochodów budżetowych w pierwszym półroczu 2013r.**

## **II. WYDATKI BUDŻETOWE**

W okresie sprawozdawczym plan wydatków budżetowych został zwiększony o kwotę 2.320.213 zł. W pierwszym półroczu wydatki zostały wykonane w wysokości 31.549.184 zł, co stanowiło 47,4% kwoty zaplanowanej. W budżecie na 2013 rok zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 9.621.799 zł, co stanowi 14,5% wydatków ogółem. W tabeli poniżej została przedstawiona struktura wydatków budżetowych.

lp.	wyszczególnienie	2013 rok			struktura wydatków plan (w %)
		plan	wykonanie	% wyk. planu	
Wydatki ogółem, z tego:		66 523 844	31 549 184	47,4	100,0
1.	Wydatki majątkowe (inwestycyjne)	9 621 799	1 642 279	17,1	14,5
2.	Wydatki bieżące, z tego:	56 902 045	29 906 905	52,6	85,5
a)	świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 725 991	5 187 234	59,4	13,1
b)	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 573 511	11 817 707	52,4	33,9
c)	wydatki na obsługę długu	1 327 011	760 420	57,3	2,0
d)	dotacje na zadania bieżące	6 892 188	3 540 424	51,4	10,4
e)	wydatki związane realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych	17 383 344	8 601 121	49,5	26,1

## 1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w 2013 roku stanowią 85,5% wydatków budżetowych ogółem. Zaplanowane w budżecie wydatki bieżące w kwocie 56.902.045 zł zostały wykonane w kwocie 29.906.191 zł, na którą złożyły się następujące wydatki:

- Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – kwota 11.817.707 zł.** Wydatki z tego tytułu stanowią 33,9% wydatków ogółem. Największy udział w tej kwocie mają wydatki na wynagrodzenia związane z realizacją zadań oświatowo-wychowawczych gminy. W okresie sprawozdawczym wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w przedszkolach, szkołach podstawowych, gimnazjach, liceum ogólnokształcącym oraz w świetlicach szkolnych wyniosły 7.951.164 zł. Natomiast pozostała kwota wydatków z tego tytułu związana jest z funkcjonowaniem Straży Miejskiej, OPS-u, Żłobka, GOSiR-u oraz Urzędu Miejskiego w Głucholazach.
- Dotacje z budżetu gminy na zadania bieżące – kwota 3.540.424 zł.** Dotacje z budżetu gminy stanowią bardzo istotną grupę wydatków budżetowych, ponieważ stanowią już 10,4% wydatków ogółem. W budżecie gminy na 2013 rok zaplanowano udzielenie dotacji na zadania bieżące w łącznej kwocie 6.892.188 zł, a szczegółowy ich wykaz zamieszczono w załączniku nr 9 do niniejszego sprawozdania.
- Wydatki na obsługę długu publicznego gminy Głucholazy – kwota 760.420 zł.** W budżecie gminy wydatki z tego tytułu zostały zaplanowane w kwocie 1.327.011 zł, co stanowi 2,0% wydatków ogółem gminy. W pierwszym półroczu zostały spłacone następujące kwoty odsetek:
  - 17.104 zł – odsetki od dwóch kredytów zaciągniętych w 2009r. w ING Banku Śląski S.A. o/Opole,

- 13.137 zł – odsetki od kredytu zaciągniętego w 2012 roku w w ING Banku Śląski S.A. o/Opole,
  - 16.232 zł – odsetki od kredytu zaciągniętego w 2010r. w Banku Zachodnim WBK S.A.,
  - 666.124 zł – odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2010-2011 w kwocie 26.000.000 zł – BGK S.A. Warszawa,
  - 41.701 zł – odsetki od kredytów zaciągniętych w 2012 roku w Banku Spółdzielczym w Głuchołazach,
  - 6.122 zł - odsetki od kredytu uruchomianego w rachunku bieżącym budżetu gminy.
4. **Świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 5.187.234 zł** – ta grupa wydatków związana jest z realizacją przez gminę zadań z zakresu pomocy społecznej. W budżecie gminy wydatki z tego tytułu zostały zaplanowane w kwocie 8.725.991 zł, co stanowi 13,1% wydatków ogółem gminy.
5. **Wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań - kwota 8.601.121 zł.** Do tej kategorii wydatków zaliczamy wszystkie te wydatki, które nie zostały zaliczone do wcześniejszych kategorii. Na wspomnianą kwotę złożyły się min. następujące pozycje:
- 2.396.966 zł – wydatki związane z bieżącym utrzymaniem gminnego zasobu nieruchomości,
  - 2.327.527 zł – wydatki związane z realizacją zadań oświatowych oraz pomocą socjalną dla uczniów szkół,
  - 842.912 zł – wydatki związane z funkcjonowaniem organów administracji publicznej (min. bieżące wydatki Urzędu Miejskiego, koszty funkcjonowania Rady Miejskiej i promocji gminy),
  - 1.055.713 zł – wydatki na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska,
  - 270.587 zł – wydatki związane z utrzymaniem dróg publicznych.

## 2. WYDATKI INWESTYCYJNE (MAJĄTKOWE)

W budżecie gminy na 2013 rok zaplanowano wykonanie 24 zadań inwestycyjnych, na realizację których zaplanowano kwotę 9.621.799 zł. W pierwszym półroczu na realizację inwestycji wydatkowano kwotę 1.642.279 zł, co stanowiło 17,1% kwoty zaplanowanej. W załączniku nr 8 do niniejszego sprawozdania zostały omówione wydatki inwestycyjne w 2013 roku oraz wydatki inwestycyjne objęte wieloletnim planem inwestycyjny.

## 3. STRUKTURA WYDATKÓW WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ.

W załączniku nr 4 do sprawozdania oraz w tabeli poniżej zostały przedstawione wydatki budżetowe wg działów klasyfikacji budżetowej.

dział klasyfikacji budżetowej	plan	wykonanie	% wyk. planu	struktura w % (do planu)
Rolnictwo i łowiectwo	925 463	596 015	64,4	1,4
Transport i łączność	5 324 472	1 140 580	21,4	8,0
Turystyka	1 589 346	52 824	3,3	2,4
Gospodarka mieszkaniowa	4 730 000	2 413 788	51	7,1

Administracja publiczna	6 380 662	3 286 829	51,5	9,6
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	783 268	407 816	52,1	1,2
Obsługa długu publicznego	1 329 011	760 920	57,3	2,0
Oświata i wychowanie	22 795 963	12 413 263	54,5	34,3
Pomoc społeczna	10 806 717	6 225 681	57,6	16,2
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	674 642	326 482	48,4	1,0
Edukacyjna opieka wychowawcza	608 421	473 680	77,9	0,9
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 526 908	1 665 713	36,8	6,8
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 597 001	775 111	48,5	2,4
Kultura fizyczna	3 621 266	823 749	22,7	5,4
pozostałe działy	830 704	186 733	22,5	1,2
<b>Razem</b>	<b>66 523 844</b>	<b>31 549 184</b>	<b>47,4</b>	<b>100</b>

### **3.1 Dział 600 - Transport i łączność.**

W 2013 roku zaplanowano wydatki na drogi publiczne w kwocie 5.324.472 zł, co stanowi 8,0% kwoty wydatków ogółem. W pierwszym półroczu wydatkowano w ramach tego działu kwotę 1.140.580 zł, na którą złożyły się:

- a) wydatki bieżące w kwocie 270.587 zł – ważniejsze wydatki w ramach tej kwoty przedstawiają się następująco:
- **67.320 zł** – wydatki na remonty dróg i mostów ( min. naprawa pozimowa dróg kwota 59.839 zł),
  - **133.563 zł** – wydatki na zakup usług obejmujące min. zimowe utrzymanie dróg,
  - **65.506 zł** – wydatki na utrzymanie strefy płatnego parkowania (min. dzierżawa parkometrów – kwota 53.436 zł).
- b) wydatki inwestycyjne w kwocie 869.993 zł.

### **3.2 Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

W tym dziale ujęto wydatki budżetowe związane z bieżącym utrzymaniem gminnego zasobu nieruchomości (min. mieszkań wraz z mediami, lokali użytkowych, garaży i targowisk miejskich) koszty zarządu nieruchomościami gminnymi oraz koszty przygotowania nieruchomości do sprzedaży. Ponadto zaplanowano w budżecie gminy kwotę 100.000 zł na realizację programu remontu elewacji na budynkach gminnych oraz program dopłat do remontu elewacji dla Wspólnot Mieszkaniowych z udziałem Gminy. W okresie sprawozdawczym wydatkowano w tym dziale kwotę 2.413.788 zł, co stanowiło 51% kwoty zaplanowanej. Ważniejsze wydatki zrealizowane w ramach tego działu przedstawiają się następująco:

- **1.518.359 zł** – wydatki na zakup usług (min. usługi administrowania zasobem, usług kominiarskich, wywóz nieczystości, itp.) a także zakupu usług związanych z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży.

- **409.781 zł** – wydatki na remonty mieszkań i budynków komunalnych a także pokrycie kosztów przeprowadzonych remontów przez Wspólnoty Mieszkaniowe (proporcjonalnie do udziału gminy),
- **410.026 zł** – wydatki na zakup min. energii elektrycznej, wody, gazu, ogrzewania.

### **3.3 Dział 750 - Administracja Publiczna**

W 2013 roku zaplanowano wydatki na utrzymanie administracji publicznej w kwocie 6.380.662 zł, co stanowi 9,6% kwoty wydatków ogółem. W pierwszym półroczu wydatkowano w ramach tego działu kwotę 3.286.829 zł, na którą złożyły się:

- **95.702 zł** – utrzymanie administracji rządowej - zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (cała kwota wydatków przeznaczona na wynagrodzenia i składki od nich naliczone),
- **136.096 zł** - pokrycie kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej w Głuchołazach oraz jej Komisji,
- **3.001.329 zł** – pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Głuchołazach (w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczone w kwocie 2.343.156 zł),
- **34.419 zł** – wydatki na promocję gminy,
- **19.283 zł** - składki na rzecz Związku Gmin Śląska Opolskiego oraz na rzecz Stowarzyszenia Nyskiego Księstwa Jezior i Gór - Lokalna Grupa Działania.

### **3.4 Łączne omówienie działów: 801 - Oświata i wychowanie i 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza**

Jednym z podstawowych zadań gmin nałożonych przez ustawodawcę są zadania oświatowe. Wydatki związane z wykonywaniem tych zadań stanowią 35,2% całego budżetu gminy. W stosunku do roku poprzedniego planowane wydatki na cele oświatowe zmniejszyły się z kwoty 24.048.479 zł do kwoty 23.404.384 zł (spadek o 2,7%). W okresie sprawozdawczym wydatki zostały zrealizowane w 55,1% i osiągnęły poziom 12.886.944 zł. Ważniejsze wydatki na realizację zadań oświatowych przedstawiały się następująco (według rozdziałów klasyfikacji budżetowej):

-	4 879 106	-	Szkoły podstawowe
-	1 090 248	-	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych
-	1 726 482	-	Przedszkola
-	2 960 550	-	Gimnazja
-	306 246	-	Dowożenie uczniów do szkół
-	997 001	-	Licea ogólnokształcące
-	21 341	-	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli
-	102 825	-	Świetlice szkolne
-	370 855	-	Pomoc materialna dla uczniów

Załącznik nr 10 do niniejszej informacji zawiera dane dotyczące realizacji planów finansowych placówek oświatowo-wychowawczych w pierwszym półroczu bieżącego roku. Struktura planowanych wydatków na realizację zadań oświatowych przedstawia się następująco:

- 63,9% - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone,
- 18,6% - dotacje z budżetu gminy dla podmiotów innych niż jednostki samorządu terytorialnego prowadzących publiczne szkoły podstawowe, publiczne przedszkola, niepubliczne przedszkole oraz niepubliczne gimnazjum,
- 0,4% - wydatki majątkowe,

- 17,1% - pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań oświatowych oraz związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek oświatowych.

Na realizację zadań oświatowych gmina otrzymuje subwencje oświatową, która na 2013 rok została zaplanowana w kwocie 14.252.189 zł (po uwzględnieniu zmiany planu subwencji w miesiącu lipcu 2013 roku). Subwencja oświatowa przeznaczona jest na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia szkół podstawowych, gimnazjów, liceum ogólnokształcącego. Kwota zaplanowanej subwencji na 2013 roku w rozbięciu na poszczególne rodzaje placówek oświatowych oraz zaplanowane wydatki gminy na realizację zadań oświatowych zamieszczono w tabeli poniżej:

wyszczególnienie	liczba uczniów (stan na 30 września 2012r.)	planowana kwota subwencji na 2013 rok	planowana kwota wydatków bieżących na 2013 rok
Szkoły podstawowe	1 130	8 191 848	8 946 481
Gimnazja	672	4 353 181	5 349 919
Liceum Ogólnokształcące	228	1 436 975	1 881 748
przedszkola i oddziały przedszkolne (subwencja na dzieci niepełnosprawne)	7	270 185	
<b>Razem</b>	<b>2 037</b>	<b>14 252 189</b>	<b>16 178 148</b>

W 2013 roku ze środków własnych gmina dopłaci do realizacji subwencionowanych zadań oświatowych kwotę 2.196.144 zł.

Podstawą do wyliczenia subwencji oświatowej jest liczba uczniów w danej gminie, która w latach 2006-2013 przedstawiała się następująco:

wyszczególnienie	liczba uczniów objęta subwencją oświatową na dany rok budżetowy							
	2006r.	2007r.	2008r.	2009r.	2010r.	2011r.	2012r.	2013r.
uczniowie szkół podstawowych	1 620	1 538	1 433	1 336	1 327	1 255	1 190	1 130
uczniowie gimnazjów	1 007	915	862	824	732	697	631	672
uczniowie liceum	360	369	316	294	263	280	262	228
dzieci niepełnosprawne uczęszczające do przedszkoli	13	5	2	3	4	6	7	7
<b>Razem</b>	<b>3 000</b>	<b>2 827</b>	<b>2 613</b>	<b>2 457</b>	<b>2 326</b>	<b>2 238</b>	<b>2 090</b>	<b>2 037</b>

### **3.5 Dział 852 - Pomoc Społeczna**

W 2013 roku na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej zaplanowano kwotę 10.806.717 zł, co stanowi 16,2% wydatków ogółem. W okresie sprawozdawczym wydatkowano w tym dziale kwotę 6.225.681 zł. Zadania z zakresu pomocy społecznej w 2013 roku będą finansowane następujący sposób:

- kwota 8.477.446 zł- dotacje celowych z budżetu państwa (78,4%),

- kwota 2.329.271 zł - środki własne gminy (21,6%).

Zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane są przez Urząd Miejski w Głuchołazach i Ośrodek Pomocy Społecznej w Głuchołazach. Opis realizacji planu finansowego Ośrodka Pomocy Społecznej w Głuchołazach stanowi załącznik do niniejszej informacji. Na zadania realizowane przez Urząd Miejski w Głuchołazach wydatkowano kwotę 4.059.877 zł, na którą złożyły się następujące pozycje:

- kwota 3.596.906 zł** – świadczenia rodzinne, pielęgnacyjne i zaliczki alimentacyjnej (zadanie finansowane z dotacji z budżetu państwa oraz w części dofinansowane z środków własnych gminy – koszty obsługi zadania),
- kwota 331.665 zł** - dodatki mieszkaniowe – zadanie w całości finansowane przez gminę,
- kwota 48.706 zł** - składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia społeczne - zadanie w całości finansowane z dotacji,
- kwota 51.600 zł** – wydatki związane z realizacją rządowego programu wsparcia osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne - zadanie w całości finansowane z dotacji,
- kwota 25.000 zł** – dotacja na udzielanie świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych w środowisku domowym,
- kwota 6.000 zł** – dotacja na dożywianie oraz pomoc rzeczową dla najuboższych tj. dla osób bezdomnych, bezrobotnych, samotnych, dzieci oraz rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej.

### **3.6 Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

W 2013 roku zaplanowano wydatki w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 4.526.908 zł, co stanowi 6,8% kwoty wydatków ogółem. W pierwszym półroczu wydatkowano w ramach tego działu kwotę 1.665.713 zł, na którą złożyły się:

- wydatki bieżące w kwocie 1.055.713 zł – ważniejsze wydatki w ramach tej kwoty przedstawiają się następująco:
  - **349.818 zł** – dopłata do ceny 1m<sup>3</sup> dostarczanej wody na terenie gminy Głuchołazy na podstawie uchwały nr XXVII/289/13 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 1 lutego 2013 roku.
  - **66.898 zł** - oczyszczanie miasta – koszty letniego utrzymania czystości dróg oraz opróżniania koszy ulicznych,
  - **11.569 zł** - gospodarka odpadami – koszty systemu gospodarki odpadami komunalnymi,
  - **25.047 zł** – bieżące utrzymanie zieleni miejskiej oraz koszty związane z wycinką drzew,
  - **367.531 zł** – zakup energii do oświetlenia ulicznego,
  - **199.363 zł** - konserwacja oświetlenia ulicznego,
  - **2.206 zł** - pozostałe wydatki bieżące związane z oświetleniem ulicznym,
  - **20.454 zł** - dotacja dla Gminy Nysa na prowadzenie schroniska dla zwierząt w Konradowej k/Nysy,
  - **12.827 zł** – min. dostawa wody na cele ogólnospołeczne oraz koszty funkcjonowania szaleatów miejskich,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 610.000 zł.

### **3.7 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

W 2013 roku wydatki w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zostały zaplanowane w kwocie 1.597.001 zł, co stanowiło 2,4% kwoty wydatków ogółem. W pierwszym półroczu wydatkowano w ramach tego działu kwotę 775.111 zł, na którą złożyły się:

- wydatki bieżące w kwocie 760.111 zł – ważniejsze wydatki w ramach tej kwoty przedstawiają się następująco:

- 5.135 zł - kwota przeznaczona na organizację VII Międzynarodowego Festiwalu Piosenki Turystycznej KROPKA oraz Festiwalu Czeskiej Piosenki Turystycznej "Trampska Hudba",
  - 749.998 zł - dotacja dla Centrum Kultury w Głuchołazach – przeznaczona na pokrycie kosztów funkcjonowania Centrum Kultury i podległych świetlic wiejskich, organizację Dni Głuchołaz oraz pokrycie kosztów funkcjonowania bibliotek publicznych (350.000 zł).
  - 4.978 zł – wydatki na energię elektryczną na świetlicach wiejskich.
- b) wydatki inwestycyjne w kwocie 15.000 zł.

### **3.8 Dział 926 – Kultura fizyczna**

W 2013 roku wydatki w dziale kultura fizyczna zostały zaplanowane w kwocie 3.621.266 zł, co stanowiło 5,4% kwoty wydatków ogółem. W pierwszym półroczu wydatkowano w ramach tego działu kwotę 823.749 zł, na którą złożyły się:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 748.594 zł – na którą złożyły się:
- a) 431.690 zł – wydatki bieżące Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Głuchołazach, którego sprawozdanie z realizacji planu finansowego w 2013 roku stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.
- b) 316.904 zł – wydatki bieżące Urzędu Miejskiego w Głuchołazach, z tego:
- 185.330 zł – dotacje dla stowarzyszeń, które realizują na zlecenie gminy zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu (dodatkowo w ramach funduszu sołeckiego przeznaczono na ten cel środki w kwocie 26.578 zł),
  - 16.500 zł – dotacja klubów sportowych na pokrycie kosztów funkcjonowania szatni przy boiskach sportowych w Burgrabicach, Polskim Świątowie i Biskupowie,
  - 67.689 zł - wydatki na utrzymanie obiektów sportowych, głównie związanych z utrzymaniem lodowiska i boiska Orlik,
  - 47.385 zł - wydatki na organizację imprez sportowych.
- 2) wydatki inwestycyjne w kwocie 75.155 zł.

### **3.9 Pozostałe ważniejsze wydatki (wykonanie) wg działów klasyfikacji budżetowej – przedstawiają się następująco:**

- a) 596.015 zł – rolnictwo i łowiectwo, z tego:
- 25.105 zł – obowiązkowa wpłata na rzecz Izby Rolniczych - 2% wpływów z podatku rolnego,
  - 94.400 zł – wydatki związane z realizacją programu „Odnowa wsi województwa opolskiego” oraz Funduszu Sołeckiego,
  - 476.510 zł – zwrot podatku akcyzowego zwartego w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych (wydatki obejmują zwrot podatku oraz koszty obsługi).
- b) 407.816 zł - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, z tego:
- 122.415 zł – wydatki związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych,
  - 280.282 zł – wydatki związane z funkcjonowaniem Straży Miejskiej w Głuchołazach, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w kwocie 219.159 zł.
  - 5.119 zł – wydatki na obronę cywilną.
- c) 165.605 zł – ochrona zdrowia, z tego:
- 164.845 zł - wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, w tym dotacje w kwocie 109.000 zł,
  - 760 zł – wydatki na pozostałą działalność w ochronie zdrowia.
- d) 326.482 zł – pozostałe wydatki w zakresie polityki społecznej - wydatki Żłobka Miejskiego w Głuchołazach. Sprawozdanie z realizacji planu finansowego stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.



**4. PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ INNYCH ŚRODKÓW NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI**

W załączniku nr 13 do niniejszej informacji zostały przedstawione wydatki na wieloletnie programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z niepodlegających zwrotowi środków pochodzących z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych - zaplanowane do realizacji w 2013 roku.

**5. FUNDUSZ SOLECKI**

Fundusz sołecki został wyodrębniony w budżecie gminy na 2013 rok na podstawie uchwały Nr XVII/184/12 Rady Miejskiej w Głuchołazach z dnia 29 lutego 2012r. w sprawie wyodrębnienia w budżecie gminy Głuchołazy na 2013 rok środków stanowiących fundusz sołecki. Szczegółowa realizacja wydatków w ramach funduszu sołeckiego w pierwszym półroczu 2013 roku została przedstawiona w załączniku nr 12.

**III. WYNIK BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE.**

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie	% wyk
<b>A.</b>	<b>Dochody</b>	<b>68 024 387</b>	<b>32 456 446</b>	<b>47,7</b>
A.1	dochody bieżące	59 901 533	32 157 118	53,7
A.2	dochody majątkowe	8 122 854	299 328	3,7
<b>B.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>66 523 844</b>	<b>31 549 184</b>	<b>47,4</b>
B.1	wydatki bieżące	56 902 045	29 906 905	52,6
B.2	wydatki majątkowe	9 621 799	1 642 279	17,1
<b>C.</b>	<b>NADWYŻKA / DEFICYT ( A - B )</b>	<b>1 500 543</b>	<b>907 262</b>	<b>-</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSOWANIE (D1 - D2)</b>	<b>-1 500 543</b>	<b>-153 364</b>	<b>-</b>
<b>D 1.</b>	<b>Przychody ogółem, z tego:</b>	<b>4 167 437</b>	<b>2 596 626</b>	<b>62,3</b>
D 1.1.	kredyty i pożyczki	3 498 007	1 927 196	55,1
D 1.2	wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych	669 430	669 430	100,0
<b>D 2.</b>	<b>Rozchody ogółem, z tego:</b>	<b>5 667 980</b>	<b>2 749 990</b>	<b>48,5</b>
D 2.1	splata kredytów bankowych	4 167 980	2 749 990	66,0
D 2.2	wykup obligacji samorządowych	1 500 000	0	

## **1. WYNIK BUDŻETU GMINY**

Pierwotnie w uchwale budżetowej zaplanowano osiągnięcie nadwyżki budżetowej w kwocie 2.771.171 zł. W wyniku dokonanych zmian w budżecie gminy w pierwszym półroczu 2013 roku planowana kwota nadwyżki została zmniejszona do kwoty 1.500.543 zł. W okresie sprawozdawczym nadwyżka budżetowa wyniosła 907.262 zł.

## **2. PRZYCHODY BUDŻETOWE**

W 2013 roku zaplanowano przychody budżetowe w kwocie 4.167.437 zł, na którą złożyły się:

- 3.498.007 zł – kwota zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych na realizację inwestycji gminnych,
- 669.430 zł – kwota osiągniętych wolnych środków w 2012 roku, która wynika z rozliczenia zaciągniętych kredytów.

W pierwszym półroczu 2013 roku w ramach posiadanego upoważnienia przez Burmistrza Głucholaz zaciągnięto kredyt, na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy, w kwocie 1.927.196 zł (limit tego kredytu wynosi 4.000.000 zł). Wspomniany kredyt musi zostać spłacony do końca 2013 roku.

## **3. ROZCHODY BUDŻETOWE**

W pierwszym półroczu 2013 roku gmina spłaciła kredyty bankowe w kwocie 2.749.990 zł, co stanowiło 66% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- 199.988 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2009r. w ING Banku Śląskim o/Opole (całkowita spłata kredytu),
- 350.004 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2009r. w ING Banku Śląskim o/Opole,
- 199.998 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2010r. w Banku Zachodnim WBK SA,
- 1.000.000 zł – spłata kredytu zaciągniętego w 2012 roku Banku Spółdzielczym w Głucholazach,
- 1.000.000 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2012r. w ING Banku Śląskim o/Opole (całkowita spłata kredytu).

Ponadto w 2013 roku gmina wykupi obligacje komunalne wyemitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego S.A. w latach 2010-2011 w kwocie 1.500.000 zł.

## **IV. ZOBOWIĄZANIA**

### **1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTÓW I WYEMITOWANYCH OBLIGACJI KOMUNALNYCH.**

W załączniku nr 11 do niniejszej informacji przedstawiono stan zadłużenia gminy Głucholazy z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych, który na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosił 29.745.186 zł. W 2013 roku zaplanowano zaciągnięcie dwóch kredytów bankowych w łącznej kwocie 3.498.007 zł, z tego:

- **2.339.527 zł** - kredyt przeznaczony jest na przejściowe finansowanie następujących inwestycji: - Rewitalizacja zdegradowanego obszaru uzdrowskiego w ramach czesko-polskiej współpracy transgranicznej; - Budowa ścieżki rowerowej w Charbielinie; - Dziedzictwo księstwa nyskiego i wspólna historia w Jeseniku i Głucholazach; - Woda leczy i uzdrowia - Dziedzictwo Wincentego Priessnitza i jego następców w ramach czesko-polskiej współpracy transgranicznej; - Odbudowa studni Jakuba i wiaty widokowej na Górze Parkowej, Przebudowa Stadionu Miejskiego w Głucholazach kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kredyt będzie spłacony w 2014 roku po otrzymaniu przez gminę dotacji.

- **1.158.480 zł** - kredyt na sfinansowanie inwestycji pn. "Budowa kompleksu rekreacyjnego "Nad Białką" w Głucholazach pomiędzy ul. Kościuszki i Opolską" oraz inwestycji pn. "Przebudowa Stadionu Miejskiego w Głucholazach".

Na dzień 30 czerwca 2013 roku gmina zaciągnęła kredyt w kwocie 1.927.196 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Kredyt będzie spłacony do 31 grudnia 2013 roku.

W tabeli poniżej przedstawiono stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w latach 2007-2012 oraz kwota zaplanowanego zadłużenia na dzień 31 grudnia 2013 roku.

rok	2007r.	2008r.	2009r.	2010r.	2011r.	2012r.	plan na 31.12.13r.
kwota zadłużenia	8.540.870	7.450.901	10.503.515	24.778.914	33.697.982	30.567.980	28.398.007

## 2. WSPÓLCZYNNIKI ZADŁUŻENIA GMINY GŁUCHOŁAZY.

Współczynniki zadłużenia zostały określone w art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (które, stosuje się na podstawie art. 121 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych do określenia zadłużenia w latach 2010-2013) i przedstawiają się następująco:

- współczynnik określony w art. 169 - łączna kwota spłaty rat kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami w danym roku nie może przekroczyć 15% planowanych dochodów. Zgodnie z art. 169 ust. 3 ustawy wspomnianego ograniczenia nie stosuje się do spłat kredytów, wykupu obligacji wraz z odsetkami związanymi z realizacją zadań dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);
- współczynnik określony w art. 170 - łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów. Zgodnie z art. 170 ust. 3 ustawy, wspomnianego ograniczenia nie stosuje się do zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji zaciągniętych (wyemitowanych) na realizację zadań dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);

W tabeli poniżej przedstawiono współczynniki zadłużenia gminy Głucholazy osiągnięte w latach 2008-2012 oraz planowane współczynniki zadłużenia na dzień 31 grudnia 2013 roku.

współczynniki zadłużenia	wykonanie					plan na 31.12.13r.
	31.12.08r.	31.12.09r.	31.12.10r.	31.12.11r.	31.12.12r.	
Wskaźnik w % liczony wg art. 169	5,9	6,2	8,9	8,1	11,4	10,3
Wskaźnik w % liczony po uwzględnieniu wyłączeń wg art. 169 ust. 3	5,9	6,1	5,2	5,9	4,5	6,5

Wskaźnik w % liczony wg art. 170	14	18,9	42,6	55,6	44,8	41,8
Wskaźnik w % liczony po uwzględnieniu wyłączeń wg art. 170 ust. 3	14	13,1	39,2	45,1	38,4	38,3

### **3. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania krótkoterminowe związane z bieżącym funkcjonowaniem gminy wyniosły 1.336.089zł. Na wspomnianą kwotę zobowiązań złożyły się min.:

- kwota 394.067 zł - zobowiązania związane z bieżącym utrzymaniem gminnego zasobu nieruchomości,
- kwota 137.006 zł - zobowiązania związane z zatrudnieniem w Urzędzie Miejskim w Głucholazach – składki na ZUS, Fundusz Pracy oraz podatek dochodowy od osób fizycznych (płatne do 5 i 20 lipca 2013r.),
- kwota 458.887 zł – zobowiązania związane z zatrudnieniem w placówkach oświatowych – składki na ZUS, Fundusz Pracy oraz podatek dochodowy od osób fizycznych (płatne do 5 i 20 lipca 2013r.),
- kwota 52.125 zł – zobowiązanie związane z utrzymaniem oświetlenia ulicznego.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

### **V. WYDZIELONY RACHUNEK DOCHODÓW**

Na podstawie uchwały Nr LI/424/10 Rady Miejskiej w Głucholazach z dnia 10 listopada 2010r. w sprawie gromadzenia na wydzielonym rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych, w Publicznej Szkole Podstawowej w Bodzanowie oraz w Publicznych Przedszkolach nr 1 i 2 w Głucholazach zostały wydzielone rachunki do gromadzenia dochodów. Dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie dzieci w przedszkolu, świadczenia usług gastronomicznych oraz odsetek bankowych przeznacza się w całości na zakup żywności do przygotowania posiłków, zakup mediów do przygotowania posiłków oraz zakup materiałów i wyposażenia do kuchni. Realizacja planu dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów w pierwszym półroczu zastała przedstawiona w załączniku nr 14.

### **VI. PODSUMOWANIE**

W pierwszym półroczu 2013 roku realizacja budżetu gminy, w mojej ocenie, przebiegała prawidłowo zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych. Zaplanowane dochody budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 47,7%, przy czym dochody bieżące zrealizowano w 53,7% a dochody majątkowe w 3,7% kwoty zaplanowanej. Zaplanowane w budżecie wydatki zostały zrealizowane w 47,4%, przy czym wydatki bieżące zrealizowano w 52,6% a wydatki majątkowe w 17,1% kwoty zaplanowanej. Pierwsze półrocze 2013r. zakończyło się uzyskaniem nadwyżki budżetowej w kwocie 907.262 zł. Przychody i rozchody budżetowe były realizowane zgodnie z zaplanowanymi w budżecie kwotami.

Głucholazy, 26 sierpnia 2013 roku

BURMISTRZ  
mgr Edward Szupryczyński