

Gmina Głucholązy
ul. Rynek 15
48-340 GŁUCHOŁAZY

Burmistrz Głucholąz

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY GŁUCHOŁAZY
ZA 2013 ROK**

GŁUCHOŁAZY
MARZEC 2014 ROK

Spis treści:

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Głuchołazy za 2013 rok:

I. Dochody budżetowe	3
II. Wydatki budżetowe	12
III. Wynik budżetu, przychody i rozchody budżetowe	22
IV. Zobowiązania	23
V. Wydzielony rachunek dochodów oświatowych jednostek budżetowych	25
VI. Podsumowanie	25

Załączniki do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Głuchołazy za 2013 rok:

1. Załącznik nr 1 – Dochody budżetowe wg. działów klasyfikacji budżetowej w 2013 roku.
2. Załącznik nr 2 – Dochody budżetowe w 2013 roku.
3. Załącznik nr 3 – Dochody budżetowe wg. paragrafów klasyfikacji budżetowej w 2013 roku.
4. Załącznik nr 4 - Dochody budżetowe wg paragrafów klasyfikacji budżetowej w latach 2011-2013.
5. Załącznik nr 5 – Wydatki budżetowe wg działów klasyfikacji budżetowej w 2013 roku.
6. Załącznik nr 6 – Wydatki budżetowe wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w 2013 roku.
7. Załącznik nr 7 – Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w 2013 roku.
8. Załącznik nr 8 – Dochody, wydatki, przychody, rozchody oraz wynik finansowy budżetu w 2013 roku.
9. Załącznik nr 9 – Wydatki inwestycyjne w 2013 roku.
10. Załącznik nr 10 - Dotacje udzielone z budżetu Gminy Głuchołazy w 2013 roku.
11. Załącznik nr 11 - Wydatki placówek oświatowo-wychowawczych w 2013 roku.
12. Załącznik nr 12 - Stan zadłużenia Gminy Głuchołazy na dzień 31 grudnia 2013 roku.
13. Załącznik nr 13 – Wydatki w ramach Funduszu sołectkiego w 2013 roku.
14. Załącznik nr 14 - 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 2013 roku.
15. Załącznik nr 15 - Realizacja planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych w 2013 roku.
16. Załącznik nr 16 - Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Głuchołazach za 2013 rok
17. Załącznik nr 17 - Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Ośrodka Pomocy Społecznej w Głuchołazach za 2013 rok.
18. Załącznik nr 18 - Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Żłobka Miejskiego w Głuchołazach za 2013 rok.

Sprawozdanie roczne wykonania budżetu Gminy Głuchołazy za 2013 rok.

Budżet gminy na rok 2013 został uchwalony przez Radę Miejską w Głuchołazach w dniu 28 grudnia 2012r. W trakcie roku, budżet gminy został zmieniony ośmioma uchwałami Rady Miejskiej w Głuchołazach oraz trzydziestoma dwoma 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 31.12.2013r.	
dochody budżetowe	66 974 802	69 298 165	2 323 363
wydatki budżetowe	64 203 631	67 164 384	2 960 753
przychody budżetowe	3 089 127	3 597 651	508 524
rozchody budżetowe	5 860 298	5 667 980	-192 318
nadwyżka budżetu	2 771 171	2 133 781	-637 390

I. DOCHODY BUDŻETOWE

W 2013 roku dochody budżetowe zostały zrealizowane w kwocie 68.190.636 zł, co stanowiło 98,4% kwoty zaplanowanej. W stosunku do roku poprzedniego zrealizowane dochody wzrosły o kwotę 42.849 zł, natomiast w stosunku do 2011 roku dochody ogółem wzrosły o kwotę 7.556.797 zł. W tabeli poniżej przedstawiono realizację dochodów w podziale na dochody bieżące i majątkowe w latach 2011-2013.

wyszczególnienie	2011 rok (wykonanie)	2012 rok (wykonanie)	2013r.		
			plan	wykonanie	% wyk. planu
dochody bieżące	56 642 650	61 633 130	63 284 593	62 811 326	99,3
dochody majątkowe	3 991 189	6 514 657	6 013 572	5 379 310	89,5
dochody ogółem	60 633 839	68 147 787	69 298 165	68 190 636	98,4

Jak wynika z przedstawionych danych w ciągu ostatnich trzech lat dochody bieżące zwiększyły się o blisko 10,9%, to jest o kwotę 6.168.676 zł. W omawianym okresie największy wzrost nastąpił w przypadku następujących dochodów:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – wzrost o kwotę 578.868 zł,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – wzrost o kwotę 127.684 zł,
- podatek od nieruchomości – wzrost o kwotę 730.876 zł,
- podatek rolny – wzrost o kwotę 1.097.892 zł,
- subwencji ogólnej – wzrost o kwotę 448.432 zł,
- dotacji celowych na realizację zadań bieżących – wzrost o kwotę 1.539.279 zł.

W przypadku dochodów majątkowych w okresie ostatnich trzech lat najwyższy ich poziom osiągnięto w 2011 roku natomiast najniższy w 2012 roku. W zakresie tych dochodów zmiany związane były głównie ze zmianą kwot pozyskanych dotacji na realizację inwestycji gminnych. Najwyższą kwotę dotacji na inwestycje gmina pozyskała w 2012 roku (kwota 5.264.065 zł), natomiast najniższą w 2011 roku (kwota 1.667.344 zł).

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:

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

wyszczególnienie	2011 rok (wykonanie)	2012 rok (wykonanie)	2013 rok		
			plan	wykonanie	% wyk. planu
dochody własne	29 986 644	31 601 462	33 619 642	33 070 126	98,4
dotacje celowe	12 069 159	16 655 234	16 652 055	16 094 041	96,6
subwencja ogólna	18 578 036	19 891 092	19 026 468	19 026 468	100,0
razem dochody	60 633 839	68 147 788	69 298 165	68 190 635	98,4

1. DOCHODY WŁASNE.

Dochody własne zaplanowane w kwocie 33.619.642 zł zostały wykonane w 98,4% i osiągnęły poziom 33.070.126 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 latach 2011-2013.

źródło dochodów własnych	2011 rok (wykonanie)	2012 rok (wykonanie)	2013 rok		
			plan	wykonanie	% wyk. planu
podatek dochodowy od osób fizycznych	9 960 258	9 790 708	10 937 960	10 539 126	96,4
podatek dochodowy od osób prawnych	518 834	623 357	580 000	646 518	111,5
podatek od nieruchomości	7 770 685	8 676 475	8 705 640	8 501 561	97,7
podatek rolny	1 319 424	2 264 402	2 150 000	2 417 316	112,4
podatek od środków transportowych	267 392	328 226	340 000	361 076	106,2
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	373 316	379 692	394 000	390 307	99,1
podatek od czynności cywilnoprawnych	512 801	588 417	488 720	499 829	102,3
wpływy z różnych opłat	477 981	551 468	719 640	753 655	104,7

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	4 546 423	4 264 767	4 693 379	4 568 931	97,3
wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	2 278 089	1 204 144	1 387 381	1 185 987	85,5
wpływy z usług	397 042	359 541	331 964	309 500	93,2
wpływy z różnych dochodów	592 770	651 932	330 066	406 849	123,3
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0	0	1 859 000	1 580 153	85,0
pozostałe dochody własne	971 630	1 918 333	701 892	909 318	129,6
razem dochody własne	29 986 645	31 601 462	33 619 642	33 070 126	98,4

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

Podstawowym źródłem dochodów własnych gminy Głucholazy 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. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 10.539.126 zł, co stanowiło 96,4% planu. W stosunku do poprzedniego roku dochody z tego tytułu wzrosły o 748.418 zł, to jest o 7,6%.

Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 6,71%. W 2013 roku dochody z tego tytułu wyniosły 646.518 zł, co stanowiło 111,5% kwoty zaplanowanej. W stosunku do ubiegłego roku dochody z tego tytułu wzrosły o 3,7%.

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 8.705.640 zł, zostały wykonane w 97,7% i wyniosły 8.501.561 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody z tego źródła spadły o 2%.

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 pełnej wysokości i wyniosły 2.417.316 zł. W stosunku do roku ubiegłego dochody z tego źródła wzrosły o 6,8%.

1.4 Dochody z majątku gminy

W 2013 roku dochody z majątku gminy (min. najmu, dzierżaw, dywidendy, sprzedaży nieruchomości) zostały zaplanowane w kwocie 6.179.640 zł i zostały wykonane w 94,7%. W stosunku do roku ubiegłego dochody z tego tytułu wzrosły o kwotę 277.921 zł, to jest blisko o 5%. Na zrealizowane dochody z majątku gminy w kwocie 5.849.898 zł złożyły się następujące pozycje:

kwota	źródła dochodów
1.185.987	• dochody ze sprzedaży: 24 mieszkań na rzecz ich najemców, 2 lokali użytkowych oraz 21 innych nieruchomości
45.016	wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości
9.587	dywidenda od udziałów gminy w Spółce Energetyka Ciepła Opolszczyzny Sp. z o.o.
40.377	wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności
4.568.931	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, w tym dochody: <ul style="list-style-type: none"> • z najmu lokali mieszkalnych, • z najmu lokali użytkowych, • z najmu garaży, • z dwóch targowisk miejskich, • dzierżawy i najmu pozostałych składników majątkowych gminy

1.5 Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2013 roku wyniosły 1.580.153 zł. Wspomniane opłaty wnoszone były przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz właścicieli nieruchomości niezamieszkałych ale na których powstają odpady komunalne. Dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przeznaczone są na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych w Gminie Głuchołazy.

1.6 Pozostałe ważniejsze źródła dochodów własnych:

- a) **podatek od czynności cywilnoprawnych** - zaplanowany w kwocie 488.720 zł, został zrealizowany w kwocie 499.829 zł. Dochody z tego podatku w stosunku do roku ubiegłego spadły o 15,1%.
- b) **podatek od środków transportowych** – zaplanowany w kwocie 340.000 zł, został zrealizowany w kwocie 361.076 zł. Dochody z tego podatku w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 10%.
- c) **opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – zaplanowana w kwocie 394.000 zł, została zrealizowana w kwocie 390.307 zł. Dochody z tej opłaty w stosunku do roku poprzedniego wzrosły się o 2,8%.
- d) **wpływy z usług** – zaplanowane w kwocie 331.964 zł zostały zrealizowane w kwocie 309.500 zł. W stosunku do roku poprzedniego osiągnięte dochody z tego tytułu były niższe o 10%. Na wpływy z tego źródła złożyły się następujące usługi:
 - 72.669 zł - odpłatność za przedszkola (spadek o 17,7%),
 - 153.162 zł - odpłatność za Żłobek Miejski (spadek o 5,5%),
 - 31.866 zł – odpłatność za usługi opiekuńcze OPS-u (spadek o 37,1%),
 - 48.995 zł – dochody z lodowiska min. bilety wstępu, wypożyczanie łyżew (spadek o 15,7%),
 - 2.808 zł – pozostałe usługi.

1.7 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. Na 2013 rok Rada Miejska w Głuchołazach obniżyła maksymalne stawki określone przez przepisy prawa w następujących podatkach:

- **od nieruchomości** – na 2013 rok Rada Miejska w Głuchołazach obniżyła maksymalne stawki podatku od gruntów oraz budynków i ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej; stawkę podatku od budynków i ich części związanych udzielaniem świadczeń zdrowotnych oraz stawkę podatku od tzw. gruntów pozostałych.
- **rolnym** – na 2013 rok Rada Miejska w Głuchołazach podjęła uchwałę o obniżeniu średniej ceny skupu 1 kwintala żyta stanowiącego podstawę ustalenia stawki podatku rolnego z 75,86 zł na 66,00 zł za 1 kwintal.
- **od środków transportowych** – w związku ze zmianą minimalnych i maksymalnych stawek podatkowych określonych przez przepisy prawa, Rada Miejska w Głuchołazach dokonała nieznacznej zmiany stawek podatkowych na 2013 rok. Większość stawek podatkowych jest znacznie obniżona w stosunku do stawek maksymalnych.

Skutkiem obniżenia maksymalnych stawek w podatkach oraz udzielenia innych ulg i zwolnień przez Radę Miejską było obniżenie w 2013 roku dochodów własnych o kwotę 3.420.990 zł (tabela poniżej). W stosunku do roku ubiegłego skutki obniżenia maksymalnych stawek podatkowych wzrosły 12,1%.

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	1 262 799	1 557 699
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 zmienionej uchwałą Nr XXV/246/12 z dnia 12 grudnia 2012r.	204 170	35 552
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 roku 2013.	168 091	192 679
RAZEM	1 635 060	1 785 930

W okresie sprawozdawczym Burmistrz, jako organ podatkowy pierwszej instancji udzielił ulg, odroczeń i umorzeń na łączną kwotę 247.527 zł (tabela poniżej).

W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego ogólne skutki decyzji Burmistrza spadły o 22,6%.

wyszczególnienie	umorzenie zaległości podatkowych	odroczenie terminu, rozłożenie na raty
I. Podatek rolny, z tego:	1 151	1 315
osoby fizyczne	612	1 315
osoby prawne	539	0
II. Podatek od nieruchomości, z tego:	120 966	106 158
osoby fizyczne	6 965	39 232
osoby prawne	114 001	66 926
III. Podatek od środków transportowych, z tego:	1 086	205
osoby fizyczne	1 086	205
IV. Podatek leśny	4	0
osoby prawne	4	0
V. Odsetki za zwłokę, z tego:	6 104	10 538
osoby fizyczne	2 317	9 193
osoby prawne	3 787	1 345
RAZEM	129 311	118 216

2 DOTACJE CELOWE.

W 2013 roku gmina otrzymała dotację w kwocie 16.094.041 zł, co stanowiło 96,6% kwoty zaplanowanej. W stosunku do roku poprzedniego kwota pozyskanych dotacji zmniejszyła się blisko o 3,4%, głównie za sprawą zmniejszonej kwoty dotacji na inwestycje.

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 realizację zadań zleconych w kwocie 8.017.868 zł, co stanowiło 99,2% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- 194.569 zł – dotacja na administrację publiczną,
- 4.457 zł - dotacja na prowadzenie stałego spisu wyborców,
- 740.540 zł – dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym,
- 1.200 zł - dotacja na zadania w zakresie obrony narodowej,
- 1.300 zł – dotacja na ochronę zdrowia,
- 7.075.802 zł – dotacje na zadania z pomocy społecznej, z tego: - 6.833.741 zł - dotacja na wypłatę zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych oraz wypłatę zaliczek alimentacyjnych; - 72.179 zł - dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej; - 11.120 zł – dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze; - 158.762 zł – dotacja na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających 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 3.587.001 zł, co stanowiło 99,7% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **73.236 zł** – dotacja stanowiąca zwrot 30% wydatków bieżących poniesionych na realizację zadań w ramach funduszu sołectkiego w 2012 roku,
- **397.651 zł** – dotacja przeznaczona na wypłatę stypendiów szkolnych - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym,
- **287.488 zł** - dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego,
- **2.685.403 zł** – dotacja na zadania z zakresu pomocy społecznej, z tego:- 16.574 zł – dotacja na dofinansowanie zadań własnych gminy w ramach „Resortowego Programu wspierania rodziny i pieczy zastępczej na 2013 rok – asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”; - 36.393 dotacja na dofinansowanie „Resortowego Programu dofinansowania standardów placówek wsparcia dziennego w 2013 roku”; - 1.125.219 zł - dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze; - 694.595 zł – dotacja na wypłatę zasiłków stałych; - 335.709 zł – dotacja na dofinansowanie funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej; - 57.980 zł - dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej; - 418.933 zł – dofinansowanie Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,
- **143.223 zł** – dotacja na dofinansowanie bieżącego utrzymania Żłobka Miejskiego w tym dofinansowanie utrzymania 13 miejsc utworzonych w 2011 roku w ramach zadania Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat „MALUCH”.

2.3 Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji (zakupów inwestycyjnych) własnych gminy

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje na realizację własnych zadań inwestycyjnych w kwocie 52.348 zł, co stanowiło 100% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **50.000 zł** – dotacja na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa wielofunkcyjnego boiska przy Publicznym Gimnazjum nr 1 w Głuchołazach”,
- **2.348 zł** – dotacja stanowiąca zwrot 30% wydatków inwestycyjnych poniesionych na realizację zadań w ramach funduszu sołectkiego w 2012 roku.

2.4 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 279.087 zł, co stanowiło 86,2% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **62.678 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.

- **62.421 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.
- **35.715 zł** – dotacja na realizację zadania pn. „Edukacja dla najmłodszych” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Zadanie realizowane jest w publicznych szkołach podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Głuchołazy.
- **83.974 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.
- **9.309 zł** - dotacja na realizację zadania pn. „Na Nartach biegowych po Gminie Głuchołazy” ze środków Programu Operacyjnego Rozwoju Obszarów Wiejskich.

2.5 Dotacje celowe na realizację inwestycji (zakupów inwestycyjnych) własnych gminy dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje na realizację inwestycji dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej w kwocie 4.091.599 zł, co stanowiło 90,4% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **1.754.254 zł** – dotacja na realizację zadania pn. „Realizacja Lokalnego Programu Rewitalizacji: "Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Głuchołazy" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2007-2013. Zadanie zrealizowano w latach 2012-2013.
- **1.481.861 zł** - dotacja na dofinansowanie inwestycji pn. „Rozbudowa dróg gminnych - ul. Karłowicza i ul. Lompy w Głuchołazach i Konradowie” zrealizowanej w 2012 roku ze środków Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego 2007-2013.
- **788.782 zł** - dotacja na dofinansowanie inwestycji pn. „Odtworzenie transgranicznego połączenia drogowego Jarnońtówek-Złote Hory” zrealizowanej w 2012 roku z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Czechy-Polska 2007-2013.
- **56.334 zł** - dotacja na dofinansowanie inwestycji pn. „Na nartach biegowych po pograniczu polsko-czeskim” zrealizowanej w 2013 roku z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Czechy-Polska 2007-2013.
- **10.368 zł** – dotacja na dofinansowanie inwestycji pn. „Miejsce na ognisko w Gminie Głuchołazy” zrealizowanej w 2012 roku ze środków Programu Operacyjnego Rozwoju Obszarów Wiejskich”.

2.7 Pozostałe dotacje i środki na dofinansowanie zadań własnych.

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała pozostałe dotacje oraz środki na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 66.138 zł, co stanowiło 96,3% kwoty zaplanowanej. Złożyły się na nią następujące pozycje:

- **15.500 zł** – dotacja z Powiatu Nyskiego na realizację programu Odnowa Wsi Województwa Opolskiego,

- **50.638 zł** - dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach „Rządowego programu pomocy uczniom w 2013 r. – Wyprawka szkolna”.

3 SUBWENCJA OGÓLNA

W 2013 roku gmina otrzymała subwencję ogólną w kwocie 19.026.468 zł, co stanowiło 100% kwoty zaplanowanej. W tabeli poniżej przedstawiono realizację poszczególnych części subwencji w latach 2011-2013.

wyszczególnienie	2011 rok	2012 rok	2013 rok		
			plan	wykonanie	% wyk. planu
część oświatowa subwencji ogólnej	13 518 167	14 005 457	14 371 490	14 371 490	100,0
uzupełnienie subwencji ogólnej	613 287	52 668	63 452	63 452	100,0
część wyrównawcza subwencji ogólnej	4 152 358	5 445 463	4 161 335	4 161 335	100,0
część równoważąca subwencji ogólnej	294 224	387 504	430 191	430 191	100,0
razem	18 578 036	19 891 092	19 026 468	19 026 468	100,0

W stosunku do kwot przyjętych w pierwotnej uchwale budżetowej zmianie uległy plany części oświatowej. Ostateczna kwota subwencji oświatowej została zwiększona w stosunku do planu stanowiącego podstawę do przyjęcia w projekcie budżetu gminy oraz uchwale budżetowej o kwotę 249.461 zł. Ponadto w trakcie roku plan subwencji oświatowej został zwiększony min. o kwotę 119.301 zł, w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie zwiększonych kosztów odpraw dla nauczycieli zwalnianych w trybie art. 20 Karty Nauczyciela oraz przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 Karty Nauczyciela. Ponadto gmina otrzymała kwotę 63.452 zł, jako środki na uzupełnienie dochodów gminy w związku z realizacją wychowania przedszkolnego.

W załącznikach nr 1-4 do niniejszego sprawozdania została przedstawiona realizacja dochodów budżetowych w 2013 roku.

II. WYDATKI BUDŻETOWE

W 2013 roku z budżetu gminy wydatkowano kwotę 65.633.928 zł, co stanowiło 97,7% kwoty zaplanowanej. Podobnie jak w ciągu ostatnich lat, także w 2013 roku w budżecie gminy utrzymano wysoki poziom wydatków majątkowych, które stanowiły 11,4% wydatków ogółem.

W tabeli poniżej przedstawiono strukturę rodzajową wydatków budżetowych w latach 2011-2013.

lp.	wyszczególnienie	2011 rok (wykonanie)	2012 rok (wykonanie)	2013 rok			
				plan	wykonanie	% wyk. planu	struktura wydatków (w %)
Wydatki ogółem, z tego:		76 511 029	66 002 113	67 164 384	65 633 928	97,7	100
1.	Wydatki majątkowe (inwestycyjne)	21 454 919	9 282 802	7 561 495	7 467 018	98,8	11,4
2.	Wydatki bieżące, z tego:	55 056 110	56 719 311	59 602 889	58 166 911	97,6	88,6
a)	świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 006 840	9 212 941	11 301 180	11 204 532	99,1	17,1
b)	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 493 537	22 388 583	22 372 549	22 137 950	99,0	33,7
c)	wydatki na obsługę długu	1 254 686	1 688 763	1 326 311	1 297 815	97,9	2,0
d)	dotacje na zadania bieżące	5 411 406	7 358 299	7 324 379	7 237 519	98,8	11,0
e)	wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych	16 889 641	16 070 725	17 278 470	16 289 095	94,3	24,8

1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w 2013 roku stanowiły 88,6% wydatków budżetowych ogółem. Zaplanowane w budżecie wydatki bieżące w kwocie 59.602.889 zł zostały wykonane w 97,6%. Na kwotę 58.166.910 zł zrealizowanych wydatków bieżących złożyły się następujące wydatki:

- Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – kwota 22.137.950 zł.** Wydatki z tego tytułu stanowią 33,7% wydatków ogółem. W stosunku do roku ubiegłego wydatki z tego tytułu spadły o 1,1%. 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 14.807.645 zł (spadek o 3,4%). 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 7.237.519 zł.** Dotacje z budżetu gminy stanowią bardzo istotną grupę wydatków budżetowych, ponieważ stanowią już 11,0% wydatków ogółem. Szczegółowy wykaz udzielonych dotacji w 2013 roku zamieszczono w załączniku nr 10 do niniejszego sprawozdania.

3. **Wydatki na obsługę długu publicznego gminy Głuchołazy – kwota 1.297.815 zł.** W budżecie gminy wydatki z tego tytułu stanowiły 1,98 % wydatków ogółem. W 2013 roku zostały spłacone następujące kwoty odsetek:
- 19.567 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 ING Banku Śląski S.A. o/Opole,
 - 21.869 zł – odsetki od kredytu zaciągniętego w 2010r. w Banku Zachodnim WBK S.A.,
 - 1.145.362 zł – odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2010-2011 w kwocie 26.000.000 zł – BGK S.A. Warszawa,
 - 54.732 zł – odsetki od kredytów zaciągniętych w 2012 roku w Banku Spółdzielczym w Głuchołazach,
 - 31.480 zł - odsetki od kredytu uruchamianego w rachunku bieżącym budżetu gminy,
 - 11.668 zł – odsetki od kredytu zaciągniętego w Banku BGK w 2013r.
4. **Świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 11.204.532 zł** – ta grupa wydatków związana jest z realizacją przez gminę zadań z zakresu pomocy społecznej. W budżecie gminy wydatki z tego tytułu stanowiły 17,1% wydatków ogółem.
5. **Wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań - kwota 16.289.095 zł.** Do tej kategorii wydatków zaliczamy wszystkie te wydatki, które nie zostały zaliczone do wcześniejszych kategorii. Na kwotę pozostałych wydatków bieżących złożyły się min. następujące pozycje:
- 4.612.651 zł – wydatki związane z bieżącym utrzymaniem gminnego zasobu nieruchomości,
 - 2.916.518 zł – wydatki związane z realizacją zadań oświatowych oraz pomocą socjalną dla uczniów szkół,
 - 1.252.257 zł – wydatki związane z funkcjonowaniem organów administracji publicznej (min. bieżące wydatki Urzędu Miejskiego, koszty funkcjonowania Rady Miejskiej i promocji gminy),
 - 3.477.388 zł – wydatki na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska,
 - 446.874 zł – wydatki związane z utrzymaniem dróg publicznych.

2. WYDATKI INWESTYCYJNE (MAJATKOWE)

W budżecie gminy na 2013 rok zaplanowano realizację 29 zadań inwestycyjnych. Wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w kwocie 7.467.018 zł, co stanowiło 98,8% kwoty zaplanowanej. W stosunku do roku ubiegłego wydatki inwestycyjne zmniejszyły się o 19,6%. W załączniku nr 9 do niniejszego sprawozdania zostały omówione wydatki inwestycyjne w 2013 roku oraz wieloletni plan inwestycyjny.

3. WYDATKI WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ.

W załączniku nr 5 do sprawozdania oraz w tabeli poniżej zostały przedstawione wydatki budżetowe wg działów klasyfikacji budżetowej w latach 2011-2013.

dział klasyfikacji budżetowej	2011 rok (wykonanie)	2012 rok (wykonanie)	2013 rok			
			plan	wykonanie	% wyk. planu	struktura wydatków (w %)
Rolnictwo i łowiectwo	1 012 020	1 141 374	1 220 270	1 208 398	99,0	1,8
Transport i łączność	7 553 047	6 971 231	5 042 471	5 005 064	99,3	7,6
Gospodarka mieszkaniowa	5 769 166	5 831 195	4 856 813	4 780 853	98,4	7,3
Administracja publiczna	5 912 739	5 960 570	6 368 828	6 146 617	96,5	9,4
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 829 976	782 901	973 268	751 124	77,2	1,1
Obsługa długu publicznego	1 294 353	1 688 763	1 329 011	1 300 511	97,9	2,0
Oświata i wychowanie	23 068 645	23 338 684	23 220 502	23 102 570	99,5	35,2
Pomoc społeczna	10 761 642	11 355 244	12 189 269	12 093 394	99,2	18,4
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	665 949	622 034	818 303	711 461	86,9	1,1
Edukacyjna opieka wychowawcza	656 125	709 795	836 638	834 614	99,8	1,3
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 764 785	2 501 552	4 806 908	4 263 322	88,7	6,5
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 495 740	2 296 406	1 624 931	1 620 342	99,7	2,5
Kultura fizyczna	2 003 556	2 312 219	2 974 735	2 943 716	99,0	4,5
pozostałe działy	723 286	490 144	902 437	871 941	96,6	1,3
Razem	76 511 029	66 002 112	67 164 384	65 633 928	97,7	100

3.1 Dział 600 - Transport i łączność.

W 2013 roku wydatki na drogi publiczne stanowiły 7,6% wydatków ogółem budżetu gminy i wyniosły 5.005.064 zł. Na wspomnianą kwotę złożyły się:

a) wydatki bieżące w kwocie 495.911 zł. Ważniejsze wydatki poniesione w ramach tej kwoty przedstawiały się następująco:

- kwota 80.122 zł - wydatki na remonty dróg i mostów,
- kwota 195.831 zł - wydatki na zakup usług,

- kwota 49.037 zł – dotacja dla Powiatu Nyskiego na dofinansowanie budowy chodnika w Bodzanowie oraz remontu przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 1623 O ul. Świdnicka w Głuchołazach,
 - kwota 125.213 zł - wydatki na utrzymanie strefy płatnego parkowania (min. dzierżawa parkometrów – 105.641 zł).
- b) wydatki inwestycyjne w kwocie 4.509.153 zł.

3.2 Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki w dziale gospodarka mieszkaniowa zostały zrealizowane w kwocie 4.780.853 zł, co stanowiło 98,4% kwoty zaplanowanej. W stosunku do roku poprzedniego wydatki zmniejszyły się o 18% i w zdecydowanej większości związane są z bieżącym utrzymaniem zasobu mieszkaniowego gminy (min. opłaty za media, remonty, ubezpieczenie, usługi kominiarskie, wywóz nieczystości, koszty sądowe, utrzymanie targowisk miejskich, usługi administrowania zasobem, itp.). Ze względu na wielkość tych zasobów a także stan techniczny praktycznie wszystkie wydatki związane z tym mieniem stanowią wydatki bieżące. Ważniejsze wydatki zrealizowane w ramach tego działu przedstawiają się następująco:

- 2.790.563 zł – wydatki na zakup usług związanych z utrzymaniem zasobu nieruchomości (min. usługi administrowania zasobem, usługi kominiarskich, wywóz nieczystości, itp.) a także zakupu usług związanych z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży.
- 914.033 zł – wydatki na remonty mieszkań i budynków komunalnych a także pokrycie kosztów przeprowadzonych remontów przez Wspólnoty Mieszkaniowe (proporcjonalnie do udziału gminy),
- 777.230 zł – wydatki na zakup min. energii elektrycznej, wody, gazu, ogrzewania,
- 93.231 zł – wydatki na remonty elewacji budynków komunalnych oraz dopłaty do remontu elewacji przeprowadzonych przez Wspólnoty Mieszkaniowe z udziałem Gminy w ramach programu dopłat.
- 74.970 zł – wydatki inwestycyjne.

3.3 Dział 750 - Administracja Publiczna

Wydatki w dziale administracja publiczna zostały zrealizowane w kwocie 6.146.617 zł, co stanowiło 96,5% kwoty zaplanowanej. W stosunku do roku poprzedniego wydatki w tym dziale zwiększyły się o 3,1% i zostały przeznaczone na:

- 194.569 zł - zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (wzrost o 0,4%),
- 248.589 zł - pokrycie kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej w Głuchołazach oraz jej Komisji (wzrost o 2,1%),
- 5.560.746 zł – pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Głuchołazach (wzrost o 2,1%),
- 116.336 zł - wydatki na promocję gminy,
- 12.377 zł - składka na rzecz Związku Gmin Śląska Opolskiego,
- 15.000 zł – składka na rzecz Stowarzyszenia Nyskiego Księstwa Jezior i Gór - Lokalna Grupa Działania.

3.4 Dział 801 - Oświata i wychowanie

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza.

Jednym z podstawowych zadań gmin nałożonych przez ustawodawcę są zadania oświatowe. Wydatki związane z wykonywaniem tych zadań stanowią 36,5% całego budżetu gminy. W

stosunku do roku poprzedniego wydatki na cele oświatowe spadły z kwoty 24.048.479 zł do kwoty 23.937.184 zł (spadły o 0,5%).

Struktura wydatków na realizację zadań oświatowych przedstawia się następująco:

- 61,9% - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone (kwota 14.807.645 zł),
- 20,8% - dotacje z budżetu gminy na realizację różnego rodzaju zadań oświatowych (kwota 4.981.592 zł),
- 3,8% - świadczenia na rzecz osób fizycznych (kwota 909.909 zł),
- 0,4% - wydatki majątkowe (kwota 106.175 zł),
- 13,1% - pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań oświatowych oraz związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek oświatowych (kwota 3.131.863 zł).

Ważniejsze wydatki bieżące na realizację zadań oświatowych w latach 2007-2013 przedstawiały się następująco:

wyszczególnienie	2007r.	2008r.	2009r.	2010r.	2011r.	2012r.	2013r.
1	2	3	4	5	6	7	8
Szkoły podstawowe	8 975 399	8 625 272	9 138 676	9 556 502	9 953 384	9 780 227	9 333 920
Gimnazja	4 158 295	4 294 426	4 642 416	4 844 603	5 129 903	5 231 704	5 463 412
Liceum Ogólnokształcące	1 442 239	1 509 199	1 595 923	1 670 558	1 766 731	1 908 871	1 822 099
Przedszkola i oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	3 439 449	3 650 182	3 673 668	3 963 736	4 621 273	5 161 916	5 540 863
Dowożenie uczniów do szkół	545 926	559 788	606 353	600 885	581 328	557 219	513 982
Świetlice szkolne	160 903	179 044	205 334	227 706	221 988	233 606	216 937
Pomoc materialna dla uczniów	411 701	417 637	283 571	360 144	434 137	476 189	617 677
Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	84 666	77 728	81 227	97 276	84 965	80 340	46 328

Na realizację zadań oświatowych gmina otrzymała w 2013 roku subwencję oświatową w kwocie 14.371.490 zł. Subwencja oświatowa przeznaczona jest na pokrycie kosztów prowadzenia szkół podstawowych, gimnazjów, liceum ogólnokształcącego oraz świetlic szkolnych. Relacja wydatków w rozdziałach subwencjonowanych w stosunku do otrzymanej subwencji w latach 2007-2013 została przedstawiona w tabeli poniżej.

lp.	wyszczególnienie	2007r.	2008r.	2009r.	2010r.	2011r.	2012r.	2013r.
1.	Subwencja oświatowa	11 177 324	11 796 639	12 290 744	12 791 851	13 518 167	14 005 457	14 371 490
2.	Wydatki bieżące ogółem na realizację zadań objętych subwencją	14 736 837	14 944 985	15 582 349	16 239 326	16 940 489	17 154 408	16 836 367
3.	Dofinansowanie z budżetu gminy (2 - 1)	3 559 513	3 148 346	3 291 605	3 447 475	3 422 322	3 148 951	2 464 877
4.	Relacja dofinansowania do kwoty wydatków ogółem w % (3 : 2)	24,2	21,1	21,1	21,2	20,2	18,4	14,6

W okresie sprawozdawczym do zadań subwencionowanych gmina dopłaciła 2.464.877 zł, co stanowiło 14,6% poniesionych wydatków na ten cel. W stosunku do roku poprzedniego kwota dopłaty zmniejszyła się o 21,8%.

Kwotę otrzymanej subwencji w 2013 roku w rozbięciu na poszczególne rodzaje placówek oświatowych oraz wydatki gminy na realizację zadań oświatowych zamieszczono w tabeli poniżej:

wyszczególnienie	liczba uczniów (stan na 30 września 2012r.)	kwota subwencji na 2013 rok	wydatki bieżące w 2013 roku
Szkoły podstawowe	1 130	8 191 848	9 333 920
Gimnazja	672	4 353 181	5 463 412
Liceum Ogólnokształcące	228	1 436 975	1 822 099
przedszkola i oddziały przedszkolne (subwencja na dzieci niepełnosprawne)	7	270 185	-
dofinansowanie odpraw dla nauczycieli zwalnianych w trybie art. 20 Karty Nauczyciela oraz przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 Karty Nauczyciela	-	119 301	-
Razem	2 037	14 371 490	16 619 431

Podstawą do wyliczenia subwencji oświatowej jest liczba uczniów w danej gminie. W stosunku do roku poprzedniego liczba uczniów objętych kwotą subwencji oświatowej

zmniejszyła się z 2.090 do 2.037. Liczba uczniów objętych subwencją w poszczególnych typach placówek w latach 2006-2013 została przedstawiona poniżej:

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
Razem	3 000	2 827	2 613	2 457	2 326	2 238	2 090	2 037

Spadek liczby uczniów utrzymuje się od kilku lat i wywiera bardzo niekorzystny wpływ na całość finansów gminy.

W załączniku nr 11 do niniejszego sprawozdania zamieszczono dane z realizacji wydatków poniesionych przez poszczególne placówki oświatowo-wychowawcze gminy Głuchołazy.

3.5 Dział 852 - Pomoc Społeczna

W 2013 roku na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej wydatkowano kwotę 12.093.394 zł, co stanowi 18,4% wydatków ogółem. W stosunku do roku poprzedniego wydatki na pomoc społeczną zwiększyły się o 6,5%.

Zadania z pomocy społecznej finansowane były w następujący sposób:

- kwota 9.761.205 zł - dotacje celowe z budżetu państwa (w stosunku do roku poprzedniego wzrost o 6,3%),
- kwota 2.332.189 zł - środki własne gminy Głuchołazy (wzrost o 7,5%).

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 7.825.369 zł, na którą złożyły się następujące pozycje:

- a) kwota 6.833.741 zł – świadczenia rodzinne, pielęgnacyjne i zaliczki alimentacyjnej (wzrost o 2,42%).
- b) kwota 659.846 zł - dodatki mieszkaniowe (wzrost o 4,0%) – zadanie w całości finansowane przez gminę.
- c) kwota 72.179 zł - składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia społeczne (spadek o 16,7%),
- d) kwota 158.762 zł – wydatki związane z realizacją rządowego programu wsparcia osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (wzrost o 51,6%),
- e) kwota 38.841 zł – wydatki związane z realizacją „Resortowego Programu dofinansowania standardów placówek wsparcia dziennego w 2013 roku”,
- f) kwota 50.000 zł – dotacja na udzielanie świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych w środowisku domowym,

- g) kwota 12.000 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 wydatki w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska stanowiły 6,5% wydatków ogółem budżetu gminy i zamknęły się kwotą 4.263.322 zł. Na wspomnianą kwotę złożyły się:

- a) wydatki bieżące w kwocie 3.576.110 zł. Ważniejsze wydatki poniesione w ramach tej kwoty przedstawiały się następująco:
- kwota 855.434 zł – dopłata do ceny wody w 2013 roku (kwota dopłaty w miesiącach od stycznia do marca wynosiła 0,71 zł brutto do 1m³, a od miesiąca kwietnia do grudnia kwota dopłaty wynosiła 1,35 zł brutto do 1m³)
 - kwota 1.014.570 zł – oświetlenie uliczne, w tym na zakup energii wydatkowano kwotę 603.982 zł a na konserwację lamp ulicznych przeznaczono kwotę 398.830 zł.
 - kwota 1.290.155 zł – wydatki na gospodarkę odpadami, w tym wydatki w kwocie 1.206.753 zł na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych za drugie półrocze 2013r.,
 - kwota 228.301 zł – wydatki na letnie oczyszczanie dróg i chodników oraz opróżnianie koszy ulicznych,
 - kwota 94.289 zł – wydatki na utrzymanie zieleni,
 - kwota 40.916 zł – dotacja na utrzymanie schroniska zwierząt w Konradowej koło Nysy.
 - kwota 52.445 zł – pozostała działalność – w ramach tej kwoty przeznaczono min. środki na utrzymanie szaletów miejskich, zakup wody na cele ogólnospołeczne.
- b) wydatki inwestycyjne w kwocie 687.212 zł.

3.7 Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W 2013 roku wydatki w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zostały zrealizowane w 1.620.342 zł, co stanowiło 99,7% kwoty zaplanowanej. Na zrealizowane wydatki w tym dziale złożyły się następujące kwoty:

- kwota 1.472.000 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 (700.000 zł).
- kwota 6.300 – dotacja dla Centrum Kultury w Głuchołazach na realizację programu „Gmina Głuchołazy przyjazna dla rodziny+” oraz programu „Gmina Głuchołazy przyjazna dla Seniora”.
- kwota 12.640 zł - przeznaczona na bieżące koszty funkcjonowania świetlic wiejskich (min. zakup energii elektrycznej),
- kwota 10.000 zł – dotacja na prowadzenie świetlicy wiejskiej w Starym Lesie,
- kwota 5.000 zł – dotacja na organizację festiwalu DRUM DREMBORY,
- kwota 99.402 zł – wydatki przeznaczone na organizację VI Międzynarodowego Festiwalu Piosenki Turystycznej KROPKA oraz Festiwalu Czeskiej Piosenki Turystycznej "Trampska Hudba",
- kwota 15.000 zł - wydatki na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa, przebudowa i zmiana sposobu użytkowania istniejącego budynku z przeznaczeniem na centrum

kształcenia rolników o świetlicę wiejską wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w Charbielinie”.

3.8 Dział 926 – Kultura fizyczna

W 2013 roku wydatki na realizację zadań gminy w zakresie kultury fizycznej zostały zrealizowane w kwocie 2.943.716 zł, co stanowiło 99% kwoty zaplanowanej. Na wspomnianą kwotę złożyły się:

- a) wydatki bieżące w kwocie 1.353.718 zł, na którą złożyły się wydatki Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Głuchołazach w kwocie 806.417 zł oraz wydatki Urzędu Miejskiego w Głuchołazach w kwocie 547.301 zł. W ramach środków wydatkowanych przez Urząd Miejskich środki zostały przeznaczone na :
- kwota 117.189 zł – wydatki na utrzymanie obiektów sportowych, głównie zakup energii w kwocie 47.055 zł (min. boisko Orlik i lodowisko), na opłatę roczną za wyłączenie z produkcji rolnej boiska sportowego w Gierałcicach w kwocie 34.220 zł oraz dotację w kwocie 13.431 zł na utrzymanie szatni przy boiskach sportowych w Biskupowie, Burgrabicach i Polskim Świątwie.
 - kwota 319.735 zł – dotacje dla realizację zadań z zakresu kultury fizycznej (dotatkowo z funduszu sołeckiego przeznaczono środki w kwocie 26.578 zł),
 - kwota 89.178 zł – wydatki na organizację imprez sportowych,
 - kwota 21.200 zł –stypendia sportowe.

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Głuchołazach stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

- b) wydatki inwestycyjne w kwocie 1.589.998 zł.

3.9 Pozostałe ważniejsze wydatki wg działów klasyfikacji budżetowej:

- a) **1.208.398 zł – rolnictwo i łowiectwo, z tego:**

- 48.180 zł – obowiązkowa wpłata na rzecz Izb Rolniczych - 2% wpływów z podatku rolnego,
- 419.678 zł – wydatki związane z realizacją programu „Odnowa wsi województwa opolskiego” oraz z realizacją funduszu sołeckiego.
- 740.540 zł – zwrot podatku akcyzowego zwartego w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych (wydatki obejmują zwrot podatku oraz koszty obsługi).

- b) **751.124 zł - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, z tego:**

- 197.888 zł – wydatki związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych,
- 524.603 zł – wydatki związane z funkcjonowaniem Straży Miejskiej w Głuchołazach, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w kwocie 419.122 zł,
- 8.988 zł – wydatki na obronę cywilną,
- 19.646 zł – wydatki inwestycyjne na modernizację i rozbudowę monitoringu miejskiego.

- c) **387.362 zł – ochrona zdrowia, w tym:**

- 11.000 zł – wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii,
- 375.257 zł - wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, w tym dotacje w kwocie 229.000 zł,
- 1.300 zł – wydatki na pozostałą działalność w ochronie zdrowia.

- d) **711.461 zł – pozostałe zadania 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 14 do niniejszego sprawozdania 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.

FUNDUSZ SOŁECKI

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 2013 roku została przedstawiona w załączniku nr 13.

III. WYNIK BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE.

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie	% wyk
A.	Dochody	69 298 165	68 190 635	98,4
A.1	<i>dochody bieżące</i>	63 284 593	62 811 325	99,3
A.2	<i>dochody majątkowe</i>	6 013 572	5 379 310	89,5
B.	Wydatki	67 164 384	65 633 928	97,7
B.1	<i>wydatki bieżące</i>	59 602 889	58 166 910	97,6
B.2	<i>wydatki majątkowe</i>	7 561 495	7 467 018	98,8
C.	NADWYŻKA / DEFICYT (A - B)	2 133 781	2 556 707	-
D.	FINANSOWANIE (D1 - D2)	-2 070 329	-2 070 329	-
D 1.	Przychody ogółem, z tego:	3 597 651	3 597 651	100,0
D 1.1.	<i>kredyty i pożyczki</i>	2 928 221	2 928 221	100,0
D 1.2	<i>wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych</i>	669 430	669 430	100,0
D 2.	Rozchody ogółem, z tego:	5 667 980	5 667 980	100,0
D 2.1	<i>splata kredytów bankowych</i>	4 167 980	4 167 980	100,0
D 2.2	<i>wykup obligacji samorządowych</i>	1 500 000	1 500 000	100,0

1. Wynik budżetu

Pierwotnie w uchwale budżetowej zaplanowano osiągnięcie nadwyżki budżetowej w kwocie 2.771.171 zł, która w trakcie roku została zmniejszona do kwoty 2.133.781 zł. Na zakończenie 2013 roku nadwyżka budżetowa była wyższa niż zaplanowano i wyniosła 2.556.707 zł.

2. Przychody budżetowe

Zaplanowane w budżecie gminy przychody budżetowe zostały zrealizowane w 100% i osiągnęły kwotę 3.597.651 zł. Złożyły się na nią następujące kwoty:

- **669.430 zł** - wolne środki , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych,
- **1.020.000 zł** – kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Głucholazach na realizację inwestycji pn. "Budowa kompleksu rekreacyjnego "Nad Białką" w Głucholazach pomiędzy ul. Kościuszki i Opolską" (kwota kredytu 2.000.000 zł) oraz inwestycji pn. "Przebudowa Stadionu Miejskiego w Głucholazach" (kwota kredytu 1.400.000 zł). Planowana całkowita kwota kredytu wynosi 3.400.000 zł i będzie zaciągany w latach 2013-2014.
- **1.498.696 zł** – kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Głucholazach na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kredyt przeznaczony jest na przejściowe finansowanie następujących wydatków inwestycyjnych: - Realizacja Lokalnego Programu Rewitalizacji: "Rewitalizacja przestrzeni miejskiej centrum miasta Głucholazy" Rozbudowa, przebudowa i zmiana sposobu użytkowania istniejącego budynku z przeznaczeniem na centrum kształcenia rolników o świetlicę wiejską wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w Charbielinie
- **409.525 zł** – kredyt zaciągnięty w Banku PKO S.A. na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kredyt przeznaczony jest na przejściowe finansowanie następujących wydatków inwestycyjnych: - Budowa ścieżki rowerowej w Charbielinie; - Rewitalizacja zdegradowanego obszaru uzdrowiskowego w ramach czesko-polskiej współpracy transgranicznej; - Odbudowa studni Jakuba i wiaty widokowej na Górze Parkowej. Kredyt będzie spłacony w całości w 2014 roku po otrzymaniu dotacji.

3. Rozchody budżetowe

W 2013 roku gmina spłaciła raty kapitałowe kredytów i wykupiła obligacje na łączną kwotę 5.667.980 zł, na którą złożyły się następujące pozycje:

- 199.988 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2009r. w ING Banku Śląskim o/Opole (całkowita spłata kredytu),
- 699.992 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2009r. w ING Banku Śląskim o/Opole (całkowita spłata kredytu),
- 700.000 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2010r. w Banku Zachodnim WBK S.A. (całkowita spłata kredytu),
- 1.568.000 zł – spłata kredytu zaciągniętego w 2012 roku Banku Spółdzielczym w Głucholazach (całkowita spłata kredytu),
- 1.000.000 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2012r. w ING Banku Śląskim o/Opole (całkowita spłata kredytu),
- 1500.000 zł – wykup obligacji komunalnych wyemitowanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego S.A. w latach 2010-2011.

IV. ZOBOWIĄZANIA

1. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych.

W załączniku nr 12 przedstawiono stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych, który na 31 grudnia 2013 roku wyniósł 27.828.221 zł. W tabeli poniżej przedstawiono stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w latach 2007-2013 (na dzień 31 grudnia każdego roku).

rok	2007 rok	2008 rok	2009 rok	2010 rok	2011 rok	2012 rok	2013 rok
kwota zadłużenia	8 540 870	7 450 901	10 503 515	24 778 914	33 697 982	30 567 980	27.828.221

2. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania wymagalne.

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania krótkoterminowe związane z bieżącym funkcjonowaniem gminy wyniosły 4.430.155 zł. Na wspomnianą kwotę zobowiązań złożyły się w szczególności:

- a) kwota 2.155.936 zł – zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi wypłacanymi do 31 marca 2014 roku, składki ZUS i podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników za miesiąc grudzień 2013r. zatrudnionych w jednostkach budżetowych gminy (płatnych odpowiednio do dnia 5 i dnia 20 stycznia 2014 roku),
- b) kwota 639.735 zł – zobowiązania bieżące związane z funkcjonowaniem gminnego zasobu nieruchomości,
- c) 246.284 zł – zobowiązania związane z prowadzeniem gospodarki odpadami komunalnymi,
- d) 118.288 zł – zobowiązania związane z utrzymaniem oświetlenia ulicznego,
- e) 872.522 zł – zobowiązania związane z realizacją inwestycji pn. „Budowa kompleksu rekreacyjnego "Nad Białą" w Głuchołazach pomiędzy ul. Kościuszki i Opolską”

Na koniec 2013 roku gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

3. Współczynniki 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 osiągnięte w latach 2008-2013.

współczynniki zadłużenia	31.12.08r.	31.12.09r.	31.12.10r.	31.12.11r.	31.12.12r.	31.12.13r.
Wskaźnik w % liczony wg art. 169	5,9	6,2	8,9	8,1	11,4	10,2
Wskaźnik w % liczony po uwzględnieniu wyłączeń wg art. 169 ust. 3	5,9	6,1	5,2	5,9	4,5	6,4
Wskaźnik w % liczony wg art. 170	14	18,9	42,6	55,6	44,8	40,8
Wskaźnik w % liczony po uwzględnieniu wyłączeń wg art. 170 ust. 3	14	13,1	39,2	45,1	38,4	38,0

V. WYDZIELONY RACHUNEK DOCHODÓW

Na podstawie uchwały Nr LI/424/10 Rady Miejskiej w Głuchołazach 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 Głuchołazach zostały wydzielone rachunki do gromadzenia dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie dzieci w przedszkolu, świadczenia usług gastronomicznych oraz odsetek bankowych. Zgromadzone środki 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 wydzielonego rachunku dochodów w 2013 roku w poszczególnych jednostkach, zastała przedstawiona w załączniku nr 15.

VI. PODSUMOWANIE

W 2013 roku realizacja budżetu gminy, w mojej ocenie, przebiegała prawidłowo zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych.

Zaplanowane dochody zostały zrealizowane w 98,4% i w stosunku do roku ubiegłego pozostały na zbliżonym poziomie (wzrost o 0,1%). W przypadku dochodów należy odnotować wzrost w stosunku do roku ubiegłego dochodów własnych gminy (wzrost o 4,6%) natomiast spadły dochody z tytułu dotacji (o 3,4%) oraz dochody z tytułu subwencji (o 4,3%). Zaplanowane w budżecie wydatki zostały zrealizowane w 97,7% i w stosunku do roku ubiegłego nieznacznie spadły (o 0,6%). W stosunku do roku ubiegłego wydatki bieżące wzrosły o 2,6% natomiast wydatki inwestycyjne spadły o 17,6%. Wydatki inwestycyjne stanowiły w 2013 roku 11,4% wydatków budżetowych ogółem.

Zaplanowane przychody oraz rozchody budżetowe zostały zrealizowane w pełnej zaplanowanej wysokości.

Głuchołazy, 28 marca 2014 roku

BURMISTRZ

mgr Edward Szupryczyński