

**Sprawozdanie z wykonania budżetu
gminy Głuszyca za 2003 r.**

Budżet gminy zmieniany był w 2003 roku 8 krotnie. Wpływ tych zmian na globalne wielkości budżetu przedstawiają poniższe dane:

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Odchylenie
planowane dochody	12 655 557	13 065 747	+ 410 190
planowane wydatki	13 376 381	13 937 304	+ 560 923
planowany deficyt (-) nadwyżka (+)	- 720 824	- 871 557	+ 150 733

W wyniku tych zmian nastąpiło zwiększenie planowanego deficytu budżetowego, co zostanie wyjaśnione przy omawianiu wydatków budżetowych.

I. Dochody budżetu gminy

W wyniku korekt budżetu zwiększono plan dochodów o 410 190 zł. tj. o 3,2% w stosunku do planu pierwotnego. Zmiany w planie dochodów objęły:

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Odchylenie
1. dochody z podatków i opłat lokalnych	2 200 533	2 257 388	+ 56 855
2. dochody z majątku gminy	1 746 090	1 663 440	- 82 650
3. udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 433 836	1 303 416	- 130 420
4. pozostałe dochody własne (wpływy od jedn. budżetowych, pozostałe dochody)	1 137 965	1 281 840	+ 143 875
5. dotacje z budżetu państwa	1 359 903	2 219 806	+ 859 903
6. subwencje	4 777 230	4 339 857	- 437 373
razem:	12 655 557	13 065 747	+ 410 190

W przytoczonym zestawieniu odrębnego omówienia wymagają źródła dochodów wykazane w pkt. 3, 5 i 6.

Na udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa składają się udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w planie pierwotnym w wysokości 1 389 936 zł w oparciu o dane ustalone przez Ministra Finansów. Podobnie jak w latach ubiegłych wpływy te zostały zawyżone przez Ministra i gmina musiała w trakcie roku zmniejszyć plan o 111,4 tys. zł. (1 389 936 - 1 278 516). Zmniejszenie planu o taką wielkość rzutuje bardzo niekorzystnie na korekty planu wydatków bądź wręcz uniemożliwia ich zmniejszenie w sytuacji, gdy w trakcie roku wprowadzono do planu realizację dodatkowych zadań, co miało miejsce w roku sprawozdawczym.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych założono w planie pierwotnym w wysokości 43 900 zł. na bazie wykonania r.ub. Realizacja tych dochodów znacznie odbiegała od planu, który trzeba było zmniejszyć o 19 000 zł. (43 900 - 24 900).

Przyczyny dużego wzrostu planu dochodów z tytułu przyznanych dotacji są wielorokie. Po części wynikały one z faktu, że na etapie budowy planu pierwotnego ujęto dotacje wstępnie określone przez Wojewodę, głównie na zadania z zakresu administracji rządowej, które w trakcie roku były zmieniane. W wyniku tych zmian zwiększono plan dotacji o 93,2 tys. zł.

W dotacjach na zadania własne gminy (fundusz socjalny nauczycieli emerytów, dożywianie, dodatki mieszkaniowe) zwiększono plan o 150,6 tys. zł.

W wyniku zawartych w trakcie roku porozumień zwiększono plan dotacji o 46,4 tys. zł., w tym na utworzenie Gminnego Centrum Informacji otrzymano 35 tys. zł., a na utrzymanie zimowe dróg powiatowych zwiększenie dotacji wyniosło 8,4 tys. zł.

Starania gminy doprowadziły do otrzymania dotacji na odbudowę mostków zniszczonych przez powódź w wysokości 47,6 tys. zł. Jednakże największy wpływ na zwiększenie planu dotacji miały wprowadzone w II półroczu zmiany systemowe w rekompensowaniu utraconych przez gminę dochodów z tytułu ulg ustawowych w podatku od nieruchomości. Poprzednio gmina otrzymywała tę rekompensatę w ramach subwencji. Po wprowadzeniu zmian, utracone przez gminę dochody zwracane są przez PFRON w formie dotacji celowej. Z tego tytułu trzeba było zwiększyć plan dotacji o 536,6 tys. zł. oraz zmniejszyć plan dochodów w części rekompensującej subwencji ogólnej o 437,4 tys. zł.

Ustosunkowując się do pozostałych zmian w planie dochodów można stwierdzić, że:

- o zwiększeniu planu dochodów w podatkach i opłatach lokalnych zdecydowały zwiększone wpływy z podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych i podatku od czynności cywilnoprawnych. O ile w podatkach lokalnych na zwiększenie planu wpłynęły egzekucje zaległości podatkowych to w przypadku podatku od czynności cywilnoprawnych jego wzrost wiązał się bezpośrednio ze sprzedażą gruntów i nieruchomości,
- o zmniejszeniu planu dochodów z majątku gminy zdecydowały mniejsze od planu pierwotnego wpływy ze sprzedaży majątku. Pozostałe dochody z majątku gminy ukształtowały się powyżej planu pierwotnego.
- na zwiększenie planu w pozostałych dochodach wpłynęły ściągnięte odsetki od zaległości podatkowych i pozostałe odsetki na łączną kwotę 60 tys. zł. oraz wyższe od planu pierwotnego o 88 tys. zł. refundacje wynagrodzeń robót publicznych i interwencyjnych.

Faktyczne wykonane dochody budżetu gminy, były wyższe od planu ostatecznego o 174,9 tys. zł. tj. o 1,3%. Ich szczegółową specyfikację zawiera zał. nr 1 do sprawozdania. Uzupełniając materiał liczbowy można stwierdzić, że większe odchylenia od planu wystąpiły w źródłach dochodów trudnych do ustalenia i zaplanowanych szacunkowo (podatek od spadku i darowizn, wpływy z opłaty administracyjnej, podatek od czynności cywilnoprawnych, wpływy z usług pogrzebowych, sprzedaży znaków skarbowych, ściągniętych odsetek i kosztów upomnień). Wpływy z dwóch ostatnich tytułów są pochodną konsekwentnej polityki w zakresie egzekucji podatków i opłat lokalnych, wyczerpującej w pełni możliwości wynikające z przepisów ordynacji podatkowej. Były one wyższe od planu o 4,7 tys. zł. i od wykonania r.ub. o 14,6 tys. zł. Owocem tej polityki było również przekroczenie skorygowanego planu dochodów z podatku od nieruchomości na skutek ściągnięcia części zaległości z lat poprzednich. W rezultacie wpływy z podatku od nieruchomości były wyższe od wykonania r.ub. o 307,5 tys. zł. tj. o 18,4%. Niekorzystnie natomiast przedstawiają się dochody z mieszkaniowego zasobu gminy co przedstawia poniższe zestawienie:

	Wykon. 2002 r.	Plan skoryg.	Wykon.	% 3:2	% 3:1
	1	2	3	4	5
wpływy z czynszów w tys. zł.	1036,0	1109,2	1089,7	98	105,2
wpływy z opłat (c.o., energ. śmieci)	915,9	924,7	885,2	95,7	96,6

Z zestawienia wynika, że plan dochodów z czynszów nie został wykonany, a ich wzrost do r.ub. jest pozorny jeśli uwzględnić fakt, że od m-ca sierpnia 2003 r. podwyższono stawki czynszu o 0,25 zł./m² tj. o 22,7%. Również wpływy z opłat ukształtowały się poniżej planu, a nawet poniżej wykonania r.ub. Świadczy to o pogorszeniu ściągальności czynszów i opłat. Potwierdzeniem tego faktu jest stan należności z mieszkaniowego zasobu gminy na koniec roku, których kwota 886,4 tys. zł. była wyższa od r.ub. o 137,4 tys. zł. tj. o 18,3%, a także wyższa od należności jakie gmina przejęła po likwidacji ZGKiM (749 tys. zł.). Za okoliczność łagodzącą można uznać wysokie bezrobocie i poszerzający się krąg ludzi ubogich. Nie można jednak uznać tej przyczyny za jedyną, która wpłynęła na niską ściągальność czynszów.

Ogół subwencji otrzymanych z budżetu państwa był zgodny z planem skorygowanym. W uzupełnieniu można dodać - o czym wspomniano już przy omawianiu dotacji - że w wyniku wprowadzonych w II półroczu zmian ustawowych w zasadach rekompensowania strat gmin z tytułu ulg ustawowych wyłączono z części rekompensującej subwencji ogólnej ulgi w podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej, zastępując je dotacją celową z PFRON. Wymagało to dokonania korekty planu tej części subwencji o 437,4 tys. zł.

Zmniejszenie dochodów na skutek obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Miejską wyniosło 93,8 tys. zł. i dotyczyło obniżenia stawek w podatku od nieruchomości. Skutki udzielonych umorzeń i ulg podatkowych wyniosły 758,5 tys. zł. i były dwukrotnie wyższe od umorzeń i ulg udzielonych w r.ub. Największe umorzenia dotyczyły podatku od nieruchomości 611,6 tys. zł. i odsetek 136,2 tys. zł. Największy wpływ na wielkość tych umorzeń miało rozliczenie upadłości „Argopolu” przez syndyka masy upadłościowej w wyniku, którego gmina musiała umorzyć podatek od nieruchomości na kwotę 341,2 tys. zł. i odsetki na kwotę 121,5 tys. zł. Z tytułu realizacji uchwały Rady Miejskiej w sprawie ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości dla podmiotów prowadzących i rozpoczynających działalność gospodarczą łączne umorzenia wyniosły 228,6 tys. zł. Jak z powyższego wynika indywidualne umorzenia dla pozostałych podatników stanowiły znikomy odsetek całości umorzeń i były one o połowę mniejsze od udzielonych w 2002 r.

Zagadnieniem nierozzerwalnie związanym z dochodami gminy są nieściągnięte należności. Ich stan wg sprawozdań Rb-27S przedstawiał się następująco:

	Stan na pocz. 2003 r.	Stan na koniec 2003 r.	Odchylenie
należności ogółem w tys. zł.	1907,4	1585,1	- 322,3
w tym:			
- należności podatkowe	990,0	610,2	- 379,8
- należności z mieszkaniowego zasobu gminy	749,0	886,4	+ 137,4

Wzrost należności mieszkaniowych omówiono w temacie dochodów z mieszkaniowego zasobu gminy. W przypadku należności podatkowych ich spadek wiązał się po części z umorzeniami w podatku od nieruchomości oraz po części ze wzrostem dochodów z tego podatku, które wzrosły do r.ub. o 307,5 tys. zł. tj. o 18,4%.

II. Wydatki budżetu gminy

W wyniku korekt budżetu planowane wydatki uległy zwiększeniu o 560,9 tys. zł. Zmiany w strukturze planowanych wydatków przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Odchylenie
- wydatki ogółem w zł.	13 376 381	13 937 304	+ 560 923
z tego:			
- wydatki bieżące	12 284 711	12 739 184	+ 454 473
- wydatki inwestycyjne	1 091 670	1 198 120	+ 106 450

Jak zauważono na wstępie sprawozdania tempo wzrostu planowanych wydatków było wyższe od wzrostu planowanych dochodów w wyniku czego planowany deficyt budżetowy zwiększono w stosunku do planu pierwotnego o 150,7 tys. zł. Zwiększenie deficytu było konsekwencją uwzględnienia w planie odchyleń jakie wystąpiły w realizacji zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, co znalazło odbicie w uchwale Nr XII/53/2003 Rady Miejskiej z dnia 25.10.2003 r. w sprawie zmian w budżecie gminy. Dla przypomnienia podaje się, że uchwałą tą zmniejszono plan dochodów o 60,6 tys. zł. i zwiększono plan wydatków budżetowych o 90,1 tys. zł. Uzasadnieniem tych zmian było nie osiągnięcie dochodów w gospodarce mieszkaniowej oraz zwiększone wydatki na gospodarkę mieszkaniową i komunalną (remonty, koszty zarządu mieszkaniowym zasobem, koszty przyłączy sanitarnych). Konsekwencją tych zmian było zaciągnięcie kredytu długoterminowego na sfinansowanie wydatków nie mających pokrycia w planowanych dochodach budżetu gminy na kwotę 160 tys. zł.

Wykonane wydatki budżetowe były niższe od planu o 554,3 tys. zł. Wydatki inwestycyjne wyniosły 1 171,8 tys. zł. i były dwukrotnie wyższe od inwestycji zrealizowanych w 2002 r. Jednakże ich udział w wydatkach ogółem stanowi zaledwie 8,7%.

Sfinansowanie inwestycji nastąpiło:

- kredytem inwestycyjnym (termomodernizacja SP Nr 3)	417,7 tys. zł.
- dotacjami z funduszu SAPARD i z budżetu państwa	361,9 tys. zł.
- środkami własnymi gminy	392,2 tys. zł.

Wykaz zrealizowanych zadań inwestycyjnych zawiera zał. nr 8 do sprawozdania.

Wydatki bieżące wyniosły 12 211,2 tys. zł. i były niższe od planu o 528 tys. zł. tj. o 4,1%. Nie są to jednak oszczędności gdyż zmniejszenie znacznej części wydatków nastąpiło kosztem zobowiązań, które na koniec roku wyniosły 695,8 tys. zł. Część tych zobowiązań w kwocie 122,1 tys. zł. obejmujące składki ZUS i podatek od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2003 r. została - zgodnie z obowiązującymi terminami rozliczeń - zapłacona w styczniu 2004 r. Pozostałe zobowiązania za 2003 r. zostały uregulowane do końca marca 2004 r.

W działalności bieżącej największy udział wynoszący 35,2% stanowią wydatki na oświatę. Drugą w kolejności sferą w zakresie ponoszonych wydatków bieżących jest gospodarka mieszkaniowa i komunalna stanowiąca 25,6% wydatków bieżących ogółem. W tych właśnie dziedzinach należałoby szukać rozwiązań racjonalizujących wielkość ponoszonych wydatków bieżących. W szkolnictwie możliwość taką daje racjonalizacja oddziałów lekcyjnych. W gospodarce mieszkaniowej i komunalnej główną uwagę należałoby skierować na mieszkaniowy zasób gminy. Wydatki na utrzymanie tego zasobu zgromadzone w rozdz. 70004, 90001 i 90002 wyniosły 2 461,2 tys. zł. i stanowiły 78,6% całości wydatków bieżących na gospodarkę mieszkaniową i komunalną. Bilans dochodów i wydatków zasobu mieszkaniowego jest niekorzystny bowiem wydatki bieżące przekroczyły dochody z czynszów i opłat o 486,3 tys. zł. Kwota ta niewiele różni się od dotacji jakie przyznawane były dla zlikwidowanego ZGKiM. Należy mieć nadzieję, że podjęta decyzja obniżająca cenę sprzedaży lokali mieszkalnych zmniejszy ponoszone przez gminę koszty utrzymania mieszkaniowego zasobu gminy.

Poza wspomnianymi powyżej możliwościami racjonalizacji wydatków, działania reformatorskie powinny objąć również sferę kulturalną. W działalności tej zwraca uwagę nadmiernie rozbudowana, nie spotykana w innych gminach, sieć świetlic wiejskich. Zainteresowanie lokalnej społeczności działalnością niektórych świetlic jest znikome. Wydaje się, że w obliczu zadłużenia gminy oraz wysokich wydatków bieżących, utrzymywanie 4 świetlic wiejskich nie znajduje racjonalnego uzasadnienia.

Poza wydatkami budżetowymi gmina musiała jeszcze spłacić zadłużenie przypadające na 2003 r. z tytułu zaciągniętych kredytów. Kwota tych spłat wyniosła 688,1 tys. zł.

Podsumowując budżet gminy za 2003 r. należy podkreślić, że jego wykonanie zamknęło się lepszym wynikiem od założeń planu, co obrazuje poniższe zestawienie.

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Wykonanie
- dochody budżetu w zł.	12 655 557	13 065 747	13 240 654
- wydatki budżetu	13 376 381	13 937 304	13 383 020
- deficyt	- 720 824	- 871 557	- 142 366
Pokrycie deficytu (1-2)	720 824	871 557	866 256
1. przychody	1 432 660	1 554 393	1 554 393
z tego:			
a) wolne środki	676 660	676 660	676 660
b) kredyty	756 000	877 733	877 733
2. rozchody	711 836	682 836	688 137
z tego:			
a) spłaty rat kredytów i pożyczek	711 836	682 836	688 137

Źródła pokrycia deficytu w kwocie 866 256 zł. pomniejszone o deficyt budżetowy - 142 366 zł. stanowią wolne środki 723 890 zł. do wykorzystania w planie na 2004 r.

Szczegółowe omówienie wydatków

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Rozdz. 01030 Ujmuje składki gminy na rzecz Izby rolniczej w wysokości 2% ściągniętego podatku rolnego.

Rozdz. 01095 Gmina w ramach zawartego porozumienia przekazała na rzecz Dolnośląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego dotację 100 zł. na dofinansowanie konkursów o tematyce agroturystycznej. Plan zakładał również dotację dla KRUS na organizację konkursów rolnych w wysokości 500 zł., jednakże KRUS nie zgłosił zapotrzebowania na tę kwotę.

Dział 500 Handel

Rozdz. 50095 Poniesione wydatki dotyczyły utrzymania targowiska miejskiego i obejmowały zakup wodomierza do kontenera sanitarnego 420 zł., zużycie wody i energii przez kontener 234 zł., wywóz nieczystości i sprzątanie placu targowego 5 683 zł oraz koszty kontroli SANEPID 140 zł.

Dział 600 Transport i łączność

Rozdz. 60014 Wydatki związane z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych wykazano w rozdz. 90003. łącznie z kosztami zimowego utrzymania dróg gminnych. Niemożność ich

wyodrębnienia w 2003 r. wynikała z nieprecyzyjnie zawartych umów z wykonawcami usług. Od 2004 r. wydatki na utrzymanie dróg powiatowych są już odrębnie rozliczane.

Rozdz. 60016 Wydatki bieżące na drogi gminne wyniosły 20,9 tys. zł. i obejmowały zakupy rusztów do studzienek kanalizacyjnych oraz kłińca do uzupełnienia wybojów na drogach do gruntów rolnych 4,4 tys. zł., remonty dróg na ulicach Ogrodowej, 11 Listopada i Piastowskiej oraz remont kładki przy ul. Sienkiewicza na łączną wartość 8,5 tys. zł., a także napraw barierek przyulicznych i montażu progów zwalniających na ul. Pionierów i ogrodowej na łączną wartość 8 tys. zł.

Wydatki inwestycyjne dotyczyły:

- zapłaty końcowej faktury za budowę drogi do gruntów rolnych przy cmentarzu komunalnym 17,6 tys. zł
- dokumentacji projektowej na odbudowę drogi do gruntów rolnych w Łomnicy 7,5 tys. zł.
- budowy drogi w Sierpnicy dofinansowanej z funduszu SAPARD w kwocie 314,2 tys. zł. 419,0 tys. zł.

Rozdz. 60078 W wyniku zawartej umowy z Kancelarią Prezesa Rady Ministrów gmina mogła wykonać odbudowę mostków zniszczonych przez powódź w Kolcach i w Sierpnicy. Inwestycja ta kosztowała 59,5 tys. zł. Przyznana na ten cel dotacja 47,6 tys. zł. pokryła koszty inwestycji w 80%.

Dział 630 Turystyka

Rozdz. 63001 Na działalność bieżącą zakładu budżetowego Z.T „Osówka” przekazano dotacje przedmiotową z budżetu gminy w wysokości 48 000 zł. Była ona mniejsza od dotacji z r.ub. o 43 980 zł. i pokryła koszty tego zakładu w 13,1%. Zakład ten systematycznie zwiększa przychody własne przez co w ciągu ostatnich 4 lat dotacje z budżetu gminy zmniejszyły się z 45 do 13,1% kosztów utrzymania. Na poprawę rentowności tego zakładu duży wpływ miało wyłączenie z jego działalności basenu wraz z obiektami towarzyszącymi. Skróciłą realizację planu finansowego tego zakładu przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan roczny	Wykonanie	% wykon.
1) przychody własne w tys. zł.	340	342	100,6
2) dotacje z budżetu gminy	48	48	100,0
3) razem przychody	388	390	100,5
4) koszty	374,5	366,8	97,9
5) wynik (3-4)	+ 13,5	+ 23,2	171,8

Na podkreślenie zasługuje fakt zmniejszenia kosztów przy równoczesnym zwiększeniu przychodów własnych.

W przychodach własnych największy udział stanowią wpływy ze zwiedzania podziemi Osówki, których kwota 267,2 tys. zł. stanowi 78,1% ogółu przychodów własnych. W dalszej kolejności plasują się wpływy:

- z wyciągu narciarskiego 33,0 tys. zł.
- z parkingu 20,6 tys. zł.
- ze sprzedaży towarów (spożywcze, pamiątki, przewodniki turystyczne itp.) 18,4 tys. zł
- pozostałe 2,8 tys. zł.

W stosunku do r.ub. wzrost przychodów własnych wyniósł 109 tys. zł. tj. o 47%. Wachlarz ponoszonych kosztów jest bardzo rozległy i dotyczy utrzymania podziemi i różnych form uatrakcyjnienia ich zwiedzania, wyciągu narciarskiego, biura informacji, organizacji imprez sportowo-turystycznych, uczestnictwa w krajowych i zagranicznych targach turystycznych, wydatków na reklamę itp.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz. 70004 W rozdziale tym ujmowane są wydatki związane z mieszkaniowym zasobem gminy związane z zarządem, bieżącym utrzymaniem budynków, ogrzewaniem, remontami, ubezpieczeniem budynków i innymi opłatami (opłaty sądowe, ochrona środowiska). Pozostałe wydatki związane z zasobem mieszkaniowym dotyczące gospodarki wodno-ściekowej i wywozu śmieci ujęte są w rozdz. 90001 i 90002.

Poniesione wg rodzaju wydatki dotyczyły:

§ 401, 411, 412 - spłaty zobowiązań dotyczących wynagrodzeń z narzutami pracowników ZGKiM zwolnionych w związku z likwidacją tego zakładu budżetowego, które przejęła gmina

§ 426 - wydatków na centralne ogrzewanie mieszkań 277,6 tys. zł. i energii na oświetlenie klatek schodowych 46,3 tys. zł.

§ 427 - opłaconych faktur za remonty budynków mieszkalnych 471,6 tys. zł. Zobowiązania pozostałe do zapłaty w 2004 r. wyniosły 12,4 tys. zł.

§ 430 - pozostałych usług bieżących na łączną kwotę 711,2 tys. zł. Wśród nich największe wydatki poniesiono na zarządzanie i techniczne utrzymanie budynków 645,7 tys. zł. Pozostałe usługi dotyczyły dowozu wody do niektórych budynków, chlorowanie i czyszczenie studni, montażu pomp w studniach, usług transportowych i drobnych napraw i konserwacji w budynkach. W ramach pozostałych usług świadczonych na rzecz gospodarki mieszkaniowej ujęto również usługi dowozu do schroniska bezdomnych psów i szczepienia psów. Ich wartość wyniosła 4 tys. zł. Pozostały do zapłaty zobowiązania na kwotę 54,5 tys. zł.

§ 443 - ubezpieczenia budynków mieszkalnych od zdarzeń losowych i odpowiedzialności cywilnej na kwotę 14,7 tys. zł.

§ 448 - podatku od nieruchomości od mieszkaniowego zasobu gminy w kwocie 131,7 tys. zł.

§ 453 - zaliczonego w koszty działalności podatku Vat od mieszkaniowego zasobu gminy

§ 461 - wypłat zasądzonej przez sąd w latach poprzednich renty dla osoby fizycznej, która doznała uszczerbku na zdrowiu w wyniku pożaru mieszkania. roczna kwota tej renty wyniosła 1,8 tys. zł.

Rozdz. 70005 Na wyceny gruntów i lokali przeznaczonych do sprzedaży wydano 103,2 tys. zł. Pozostały nie spłacone zobowiązania na 10,9 tys. zł.

Dział 710 Działalność usługowa

Rozdz. 71004 Gmina nie poniosła w 2003 r. wydatków związanych z planami zagospodarowania przestrzennego.

Rozdz. 71014 Drobne wydatki kartograficzne dotyczyły wykonania mapek związanych z podziałem gruntów.

Rozdz. 71035 Poniesione wydatki dotyczą utrzymania cmentarza ofiar faszyzmu w Kolcach finansowane w całości dotacją z budżetu państwa oraz utrzymania cmentarza komunalnego. Na cmentarz w Kolcach wydano 800 zł. (kwiaty, znicze, koszenie trawy). Utrzymanie cmentarza komunalnego kosztowało 50,4 tys. zł. i obejmowało koszty zarządu płacone spółce ZUMiK 39,8 tys. zł. oraz koszty wywozu śmieci 10,6 tys. zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Rozdz. 75011 Wydatki administracyjno-biurowe związane z realizacją zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej (USC, ewidencja działalności gospodarczej, sprawy wojskowe, ewidencja ludności, sprawy geodezyjne) wyniosły 166,4 tys. zł. Zadania te obsługiwane są przez 4,5 etatu. przyznana na ten cel dotacja w kwocie 79,4 tys. zł. pokryła wydatki w 47,7%

Rozdz. 75020 Na mocy porozumienia z Powiatem gmina wykonywała niektóre zadania z zakresu prawa budowlanego (decyzje w zakresie jednorodzinnego budownictwa gospodarczego i inwentarskiego). Na poczet tych zadań Powiat przekazywał zryczałtowaną dotację roczną w wysokości 2 000 zł., którą w wydatkach rozliczono jako wynagrodzenie pracownika wykonującego te zadania.

Rozdz. 75022 Na obsługę Rady Miejskiej wydano 30,4 tys. zł. Ponad 85% tych wydatków stanowią diety radnych, Przewodniczącego i Z-cy Rady Miejskiej oraz diety komisji. W kosztach materiałowych 56% stanowiły koszty prenumeraty D.U Województwa Dolnośląskiego. Koszty szkolenia radnych wyniosły 2,1 tys. zł.

Rozdz. 75023 Na Urząd Miejski wydano 1 569 tys. zł. Większość poniesionych wydatków ukształtowała się poniżej planu. W strukturze poniesionych wydatków zwracają uwagę wydatki materiałowe, zakup pozostałych usług i koszty delegacji. Koszty materiałowe w kwocie 86,6 tys. zł. były wyższe od r.ub. o 23 tys. zł. tj. o 36,2%. Na wzrost ten wpłynęły zakupy komputerów i części zamiennych (26,1 tys. zł.), zakupy mebli i wyposażenia do biura Obsługi Klienta oraz ścianki zabezpieczającej pomieszczenie kasowe (10,8 tys. zł.). Wśród pozostałych kosztów materiałowych na materiały biurowe (druki, prenumeraty aktów prawnych i biuletynów, papier itp.) wydano 33,3 tys. zł.

Koszty pozostałych usług w kwocie 101 tys. zł. były wyższe od r.ub. o 26,1 tys. zł. tj. o 34,9%. W strukturze tych wydatków największy udział stanowiły:

- usługi pocztowo-telekomunikacyjne 51,4 tys. zł.
- umowy zlecenia na roznoszenie decyzji, nakazów,
wezwań i monitów 17,5 tys. zł.
- opieka autorska i konserwacja
programów komputerowych 7,7 tys. zł.
- szkolenia 7,1 tys. zł.
- archiwowanie akt 4,9 tys. zł.

Koszty podróży służbowych z kwotą 37,5 tys. zł. były wyższe od wykonania r.ub. o 8,2 tys. zł. tj. o 27,9%. Koszty ubezpieczenia Urzędu i Kasy (§ 443) wyniosły 1,6 tys. zł. Na opłaty komornicze (§460) za sprawy skierowane do egzekucji wydano 3,3 tys. zł. Zobowiązania Urzędu w kwocie 150,7 tys. zł. dotyczyły narzutów od wynagrodzeń grudniowych zapłaconych w styczniu 2004 r.

Rozdz. 75047 Wydatki związane z wypłatą inkasentom prowizji od opłat i podatków lokalnych wyniosły 10,1 tys. zł. Same prowizje w kwocie 8 555 zł. dotyczyły:

- prowizje sołtysów 5 039 zł.
- prowizji z opłat za posiadanie psów 726 zł.
- prowizje z opłaty targowej 2 790 zł.

Rozdz. 75095 Pozostałe koszty administracyjne wyniosły 63 tys. zł i dotyczyły:

- składek członkowskich gminy 2,6 tys. zł.
- organizacji Dni Głuszycy 5,5 tys. zł.
- utrzymania budynku centrum socjalnego 30,3 tys. zł.
- promocji gminy 8,9 tys. zł.
- wydatków okolicznościowych (nagrody na
zakoń. roku szkoln., dzień strażaka, dzień
nauczyciela, obsługa delegacji zagran., spotk.
święteczne z bezrobotnymi) 4,8 tys. zł.
- wydatki administracyjne sołectw 3,3 tys. zł.
- inne (drewno na opał dla biednych,
pomoc w zakwaterowaniu pogorzalców) 7,6 tys. zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i ochrony prawa

Rozdz. 75101 Wydatki na aktualizację rejestru wyborców w kwocie 1 477 zł. zostały w całości pokryte dotacją z budżetu państwa.

Rozdz. 75108 Przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Senatu kosztowało 13 564 zł. i zostało w całości pokryte dotacją z budżetu państwa.

Rozdz. 75109 Na wybory do rady powiatu wydano 20 367 zł. Przyznana na ten cel dotacja w kwocie 22 955 zł. nie została w całości wykorzystana. Nie wykorzystaną kwotę 2 588 zł. zwrócono do budżetu państwa.

Rozdz. 75010 Na referendum związane z przystąpieniem Polski do Unii Europejskiej wydano 19 101 zł. wydatki te w całości były sfinansowane dotacją z budżetu państwa.

Dział 752 Obrona narodowa

Rozdz. 75212 Dotację z budżetu państwa na wydatki obronne w kwocie 500 zł. wykorzystano w całości na zabezpieczenie kancelarii tajnej.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdz. 75412 Wydatki gminy na utrzymanie Ochotniczej Straży Pożarnej wyniosły 30 520 zł. i były wyższe od poniesionych w r.ub. o 40,3%. Złożyły się na nie koszty różnego rodzaju akcji strażackich i pozostałe wydatki związane z utrzymaniem OSP. O ile wzrost wydatków na akcje strażackie w stosunku do r.ub. wyniósł 17%, to wzrost pozostałych wydatków (materiały, energia, telefony) wyniósł 69,3% i był rezultatem mało skutecznego nadzoru nad działalnością tej jednostki. Warto przy tym przypomnieć, że już w 2002 r. wydatki na OSP były wyższe od wykonania 2001 r. o 73%

Rozdz. 75414 Symboliczna dotacja na obronę cywilną została wykorzystana w całości na zakup drobnego sprzętu.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Rozdz. 75702 Zapłacone odsetki od zaciągniętych kredytów wyniosły 60 989 zł. i były niższe od r.ub. o 10,1%. ich szczegółową specyfikację zawiera zał. nr 10 do sprawozdania.

Dział 801 Oświata i wychowanie.

Na oświatę gmina wydała 4 847,5 tys. zł., a więc o 16% więcej aniżeli w r.ub. Wydatki te dotyczyły szkół podstawowych, gimnazjum, dowożenia uczniów do szkół, partycypacji w kosztach utrzymania przedstawiciela ZNP oraz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów finansowanych dotacją z budżetu państwa. Wydatki te pochłonęły 36,2% ogółu poniesionych wydatków. Subwencja oświatowa w kwocie 3 108,4 tys. zł. oraz dotacja na świadczenia socjalne nauczycieli emerytów w kwocie 25,8 tys. zł. pokryły ogół poniesionych wydatków w 64,7%. Pozostała część wydatków w kwocie 1 713,3 tys. została sfinansowana środkami własnymi gminy. W kwocie tej wydatki inwestycyjne wyniosły 554,7 tys. zł. i dotyczyły termomodernizacji SP Nr 3.

Rozdz. 80101 Do szkół podstawowych uczęszczało 672 dzieci, a więc o 27 dzieci mniej aniżeli w r.ub. Ponadto do 3 oddziałów zerowych uczęszczało 56 dzieci. Zatrudnienie w szkołach podstawowych wyniosło 78 pracowników i było ono takie same jak w r.ub. W ciągu ostatnich dwóch lat ilość uczęszczających do szkół dzieci zmniejszyła się o 46 uczniów, a zatrudnienie pracowników pozostało bez zmian. Wydatki bieżące szkół podstawowych wyniosły 2 816,6 tys. zł. i były wyższe od r.ub. o 5,2%. Przeciętne m-czne wynagrodzenie pracowników szkół wyniosło 1 948 zł. i wzrosło do r.ub. o 9,4%. Jak z powyższego wynika, mimo poważnych trudności budżetowych gminy i malejącej liczby uczniów, wydatki bieżące na szkoły dalej rosną. Wśród poza płacowych wydatków bieżących najwyższy udział stanowią wydatki materiałowe, które wyniosły 93,4 tys. zł. Na cele remontowe zakupiono materiały

wartości 17,5 tys. zł., co świadczy o dobrze pojętej gospodarności szkół, bowiem wiele drobnych remontów wykonywanych jest we własnym zakresie bądź w czynnie społecznym. Krytycznie należy się odnieść do kosztów prenumeraty różnego rodzaju publikacji w szkole nr 3, które przekraczają analogiczne koszty SP Nr 1 i SP Nr 2 razem wziętych. Tendencja ta utrzymuje się na niezmiennym poziomie od dwóch lat. Koszty te (3,1 tys. zł.) są wyższe od wydatków na środki czystości i równe wydatkom na zakup wyposażenia. Koszty energii wyniosły 92 tys. zł. i były niższe od r.ub. o 36,6 ty. zł. Na oszczędność tę wpłynęła inwestycja termomodernizacyjna w SP Nr 3, w wyniku której zaoszczędzono na ogrzewaniu 37,6 tys. zł. Efekty te są niższe od projektowanych, a ich wielkość w dużym stopniu uzależniona jest od gospodarki ciepłem przez samą szkołę.

Na remonty szkół wydano 63,4 tys. zł. a wraz z materiałami zakupionymi na cele remontowe wielkość tych wydatków wyniosła 80,9 tys. zł. Najważniejsze pozycje remontów dotyczyły:

- położenie wykładziny, wymiany rur kanalizacyjnych i wymiany okien w SP Nr 2 18,4 tys. zł.
- remonty instalacji c.o, wodno-kan, gazowej. elektrycznej i położenie wykładziny 30,9 tys. zł.

Koszty pozostałych usług wyniosły 51,6 tys. zł. i były wyższe od r.ub. o 12,9 tys. zł. tj. o 33,3%. W kosztach tych największy udział stanowiły:

- szkolenia i doksztalcanie 12,3 tys. zł.
- usługi telekomunikacyjne 11,7 tys. zł.
- usługi kominiarskie 5,0 tys. zł.
- koszty utrzymania Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej 4,0 tys. zł.
- koszty przelewów w systemie elixir 3,7 tys. zł.

Wysoki wzrost tych kosztów jest wynikiem beztroski dyrektorów szkół w wydatkowaniu środków. Za przykłady niech posłużą następujące fakty:

- wydatki na szkolenia wzrosły 3,3 krotnie do r.ub,
- usługi telekomunikacyjne w SP nr 3 były 1,5 krotnie wyższe od tych usług w SP Nr 1 i SP Nr 2 razem wziętych,
- usługi kominiarskie w SP Nr 3, która nie kupuje opału były wyższe od tych usług w SP Nr 1, która wydaje na opał 12,8 tys. zł.,
- koszty szkoleń w SP Nr 3 wyniosły nieomal tyle samo co wydatki na ten cel SP Nr 1 i SP Nr 2 razem wziętych.

Rozdz. 80110 Do Gimnazjum uczęszczało 343 uczniów, a więc o 13 uczniów mniej aniżeli w r.ub. W ciągu ostatnich dwóch lat ilość uczniów w Gimnazjum zmniejszyła się o 62 uczniów. Tymczasem zatrudnienie w Gimnazjum wyniosło 41 pracowników i wzrosło do r.ub. o 1 osobę w grupie obsługi. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników gimnazjum wyniosło 1 809 zł. i spadło do r.ub. o 43 zł. Wydatki bieżące Gimnazjum wyniosły 1 328,9 tys. zł. i ukształtowały się na poziomie r.ub. Wśród wydatków rzeczowych największy udział stanowią wydatki na energię, a w nich zużycie gazu na cele grzewcze, które pochłonęło 75,5% kosztów energii. Jednakże w stosunku do r.ub. zużycie gazu zmniejszyło się o 3,4%. Drugie pod względem wielkości były wydatki na pozostałe usługi. Ich wielkość w kwocie 27,5 tys. zł. była wyższa od r.ub. o 33,5%. Wśród tych wydatków największe pozycje stanowiły:

- usługi telekomunikacyjne 7,7 tys. zł.
- szkolenia 4,7 tys. zł.
- usługi dozoru budynku 2,9 tys. zł.
- przewóz dzieci na zawody i olimpiady 1,9 tys. zł.

W stosunku do r.ub. najbardziej zrosły wydatki na szkolenia (2,1 razy) oraz na usługi telekomunikacyjne (o26%). pozostałe usługi dotyczyły wywozu śmieci, utrzymania KZP, usług kominiarskich, usług pocztowych, przeglądów i konserwacji sprzętu, badań lekarskich itp.

Wydatki materiałowe wyniosły 22 tys. zł. i utrzymały się na poziomie r.ub. W strukturze tych wydatków w odniesieniu do r.ub. wzrosły zakupy materiałów do remontów o 67%, a zmalały wydatki na zakup wyposażenia o 68,3%. Pozostałe wydatki materiałowe (środki czystości, prenumeraty, cele bhp, materiały biurowe itp.) były zbliżone do wykonania r.ub.

Rozdz. 80113 Na dowożenie uczniów do szkół wydano 120,3 tys. zł., a więc o 3,2% więcej aniżeli w r.ub. W kwocie tej mieszczą się usługi dowozu dzieci do szkół specjalnych w Wałbrzychu i Nowej Rudzie na sumę 11 tys. zł.

Rozdz. 80130 W planie budżetu przewidziane było wsparcie dotacją gminy Zespołu Szkół w Głuszycy. jednakże ze względu na niespełnienie wymogów przez tę szkołę gmina nie przekazała planowanej dotacji 5 000 zł.

Rozdz. 80195 Wydatki pozostałej działalności oświatowej wyniosły 27,1 tys. zł. i dotyczyły:

- partycypacji gminy w kosztach utrzymania pracownika związkowego
ZNP zgodnie z przepisami ustawy o związkach zawodowych 1,2 tys. zł.
- przeprowadzenia egzaminu kwalifikacyjnego nauczycieli 0,8 tys. zł.
- świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów 25,1 tys. zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdz. 85154 Wydatki na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi wyniosły 94 126 zł. i stanowiły 92,3% wpływów osiągniętych z zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Poniesione wydatki obejmowały:

- dotację dla organizatorów kolonii letnich 10 000 zł.
dla dzieci z rodzin patologicznych (Sąd Rejonowy 5 000 zł,
Centrum Kultury 1 000 zł., ZHP 4 000 zł.)
- dotacje dla KS „Włóknierz” na prowadzenie zajęć 4 000 zł.
sportowych z dziećmi podwyższonego ryzyka
- prowadzenie świetlicy integracyjnej 22 124 zł.
w tym: wynagrodzenie z narzutami pracownika
prowadzącego świetlicę 13 976 zł
- wynagrodzenia członków komisji za odbyte posiedzenia 2 623 zł.
- dotacje dla powiatu na realizację programu 1 500 zł
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
- umowy zlecenia na prowadzenie zajęć programowych 18 111 zł.
(pedagogiczne, psychologiczne, prawne)
- zakupy sprzętu sportowego i na place zabaw 14 198 zł.
- szkolenia 5 740 zł.
- inne wydatki (diety komisji, zimowisko, nagrody 15 830 zł.
w konkursach, badania lekarskie, przewóz dzieci na zawody)

Dział 853 Opieka społeczna

Rozdz. 85313 Poniesione wydatki dotyczą opłacenia składek ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (zasiłki stałe, wyrównawcze, gwarantowane). Na opłacenie tych składek gmina otrzymuje dotacje z budżetu państwa.

Rozdz. 85314 Na zasiłki i pomoc w naturze wydano łącznie 729,7 tys. zł., a więc o 2,9% mniej aniżeli w r.ub. Na zadanie to gmina otrzymała dotację z budżetu państwa w kwocie 579,7 tys. zł., a więc mniejszą od r.ub. o 14,3 tys. zł. tj. o 24%. Ze środków własnych gminy sfinansowano zasiłki w kwocie 150 tys. zł., a więc o 7,4 tys. zł. mniej aniżeli w r.ub. Z pomocy skorzystało 812 świadczeniobiorców.

Rozdz. 85315 Na wypłaty dodatków mieszkaniowych wydano 496,9 tys. zł. tj. o 18,5 tys. zł więcej aniżeli w r.ub. Z budżetu państwa gmina otrzymała na ten cel 142,2 tys. zł., co pokryło wypłaty dodatków w 28,6%.

Rozdz. 85316 Z zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych skorzystało 37 osób. Zasiłki te w całości finansowane są dotacją z budżetu państwa.

Rozdz. 85319 Na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej zatrudniającego 6 pracowników wydano 233,9 tys. zł. tj. o 2,7% więcej aniżeli w r.ub. Wynagrodzenia osobowe z narzutami wyniosły 191,3 tys. zł. i były wyższe od r.ub. o 1,3%. wydatki rzeczowe wyniosły 42,6 tys. zł. i były o 9,2% wyższe od r.ub. Ich wzrost wystąpił w usługach pocztowo-telekomunikacyjnych i informatycznych. Dotacja otrzymana z budżetu państwa w kwocie 131 tys. zł. sfinansowała koszty OPS-u w 56%.

Rozdz. 85328 Usługami opiekuńczymi objęto 3 osoby. Koszty tych usług wynoszące 11,5 tys. zł. ponosi gmina. Pobrana odpłatność za te usługi w kwocie 1 tys. zł. pokryła koszty w 8,7% tj. o 0,9% mniej aniżeli w r.ub.

Rozdz. 85332 Gmina zawarła umowę z Wojewódzkim Urzędem Pracy na utworzenie Gminnego Centrum Informacji, którego zadaniem jest aktywizacja zawodowa absolwentów szkół i bezrobotnych. Koszty zorganizowania tej jednostki wyniosły 50 tys. zł. i w głównej mierze dotyczyły zakupów wyposażenia do obsługi interesantów. Zakupiono również w ramach wydatków inwestycyjnych kserokopiarkę za 4 026 zł. Na realizację tego zadania gmina otrzymała dotację 35 tys. zł.

Rozdz. 8533 Gmina pokrywa koszty rzeczowe utrzymania filii Powiatowego Urzędu Pracy, które wyniosły 7 082 zł. Wynagrodzenia osobowe pracowników filii pokrywa PUP.

Rozdz. 85334 Pomoc dla repatriantów dotyczyła refundacji kosztów poniesionych przez pracodawcę związanych z aktywizacją zawodową 2 repatriantów i wyniosła 20 285 zł. Kwota ta w całości została pokryta dotacją z budżetu państwa.

Rozdz. 85395 Wydatki pozostałej działalności związanej z pomocą społeczną wyniosły 68 666 zł i dotyczyły:

- | | |
|---|-----------|
| - dożywiania uczniów w szkołach | 66 776 zł |
| - wyprawek szkolnych dla uczniów klas pierwszych szkół podstawowych | 1 890 zł. |

Zakupy wyprawek zostały w całości sfinansowane dotacją z budżetu państwa. Na dożywianie uczniów gmina otrzymała dotację 37 580 zł. Dożywianiem objęto 225 uczniów.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdz. 85404 Dotacja z budżetu gminy dla przedszkola wyniosła 450 378 zł. Do przedszkola uczęszczało średnio 76 dzieci. Ilość ta utrzymuje się od 2 lat na niezmiennym poziomie. Przedszkole zatrudnia 18 pracowników. Zatrudnienie do r.ub. zmniejszyło się o 1 pracownika obsługi. Przedszkole to działa na bazie połączenia 2 przedszkoli od 1.09.2002 r. Mimo, że nie są to pełne okresy porównywalne można już stwierdzić, że dotacja na 2003 r. była niższa od dotacji udzielonych w 2002 r. o 184,5 tys. Niezależnie od oszczędności w budżecie gminy połączenie przedszkoli przyniosło efekt w postaci obniżki kosztów w przedszkolu, które w stosunku do 2002 r. zostały obniżone o 5,7 tys. zł. Miesięczny koszt utrzymania 1 dziecka wyniósł 548 zł. zaś odpłatność przypadająca na 1 dziecko wyniosła 87,19 zł. Zatem odpłatność pokryła koszty zaledwie w 15,9% i należy uznać ją za niską bowiem wyniosła ona średnio 3,96 zł. dziennie i za taką kwotę żaden rodzic nie utrzymałby dziecka w domu.

Rozdz. 85405 Zgodnie z zawartym porozumieniem gmina pokrywa koszty pobytu dziecka z Głuszycy w przedszkolu specjalnym w Wałbrzychu. Poniesiony z tego tytułu wydatek wyniósł 2 093 zł.

Rozdz. 85495 Zgromadzone w tym rozdz. wydatki obejmują odpisy na ZFŚS dla nauczycieli emerytów i rencistów przedszkola 6 405 zł. sfinansowane w całości dotacją z budżetu państwa oraz wydatki sołectw dla dzieci z okazji Dnia Dziecka 650 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz.90001 Na gospodarkę wodno-ściekową wydano łącznie 693,8 tys. zł. w tym na inwestycje 94,9 tys. zł. Wydatki bieżące wyniosły 598,9 tys. zł. i dotyczyły:

- opłat za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki do kolektora 549,5 tys. zł.
- wywozu nieczystości płynnych z szamb 37,4 tys. zł.
- udrożnienia kanalizacji burzowej 12,0 tys. zł.

W ramach inwestycji kontynuowano budowę przyłączy do kolektora sanitarnego na kwotę 84,2 tys. zł. w wyniku czego podłączono 13 budynków do kolektora oraz wykonano I etap dokumentacji (geodezja, pomiar gruntów) projektowej pod budowę kolektora w Głuszycy Górnej za 10,6 tys. zł.

Rozdz. 90002 Za wywóz nieczystości stałych zapłacono 143 757 zł. Zobowiązania na koniec roku wyniosły 14 267 zł.

Rozdz. 90003 Koszty oczyszczania ulic wyniosły 128 144 zł. i były wyższe od wykonania r.ub. o 8,2% Należy stwierdzić, że jest to wysoki poziom kosztów jeśli wziąć pod uwagę fakt, że w 2001 r. na oczyszczanie ulic wydano 66,7 tys. zł. Oczyszczaniem objęte były również wyznaczone drogi powiatowe na terenie gminy, na które gmina - w ramach zawartego porozumienia otrzymała dotację z powiatu w kwocie 40,4 tys. zł.

Rozdz. 90015 Wydatki bieżące na oświetlenie ulic w kwocie 205 548 zł. przekroczyły roczny plan o 748 zł. Zobowiązania na koniec roku wyniosły 30,6 tys. zł. Stan ten wynikał z faktu nieotrzymania pełnej należnej dotacji z budżetu państwa na oświetlenie dróg, dla których gmina nie jest zarządcą. Zaległość dotacji w kwocie 69 418 zł. gmina otrzymała dopiero 25.02.2004 r.

Wydatki obejmowały:

- zużycie energii na oświetlenie ulic 170,1 tys. zł.
- konserwację i naprawy oświetlenia 32,7 tys. zł.
- świąteczne oświetlenie ulic 2,7 tys. zł.

Rozdz. 90095 Wydatki na pozostałą działalność komunalną wyniosły 231,7 tys. zł. i były o 234,3% wyższe od r.ub.

Dotyczyły one:

- nieinwestycyjnych robót publicznych i interwencyjnych 214,1 tys. zł.
- wydatków komunalnych sołectw 0,4 tys. zł.
- pozostałych wydatków komunalnych 17,2 tys. zł.

Sfinansowanie robót publicznych i interwencyjnych obejmowało:

- wydatki osobowe (wynagrodzenia, narzuty, ekwiwalent) 154,8 tys. zł.
- materiały i narzędzia do robót 19,0 tys. zł.
- usługi transportowe i sprzętu budowlanego 37,6 tys. zł.
- pozostałe wydatki (delegacje, badania lekarskie) 2,7 tys. zł.

Razem: 214,1 tys. zł.

W ramach nieinwestycyjnych robót publicznych i interwencyjnych realizowano roboty:

- remontowe kanalizacji sanitarnej i deszczowej w SP Nr 3,
- malarskie w świetlicy integracyjnej i w szkołach
- drogowe przy ul. Leśnej (przełożenie trelinki, fundament pod szalek miejski)
- na basenie (udrożnienie kanalizacji sanitarnej i burzowej, rozbiórka pergoli, ułożenie kostki brukowej, malowanie pomieszczeń)
- ziemne związane z tyczeniem i uporządkowaniem podłoża pod ścieżki turystyczne i rowerowe oraz wykonaniem rowów melioracyjnych przy osiedlu na ul. Warszawskiej

Pozostałe wydatki komunalne dotyczyły:

- utrzymania i zabezpieczenia budynku po zlikwidowanym przedszkolu Nr 2 oraz wykonania projektu adaptacji tego budynku na lokale mieszkalne 14,0 tys. zł.
 - spłaty rat leasingowych z tytułu zakupu wiaty przystankowej 3,2 tys. zł.
- Symboliczne wydatki sołectw w kwocie 433 zł. dotyczyły zakupu materiałów i złomu na wykonanie bramki na placu zabaw w Kolcach.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdz. 92109 Dla powołanej przez gminę instytucji kultury zaplanowano i przekazano dotację podmiotową w kwocie 300 tys. zł. na pokrycie kosztów wynagrodzeń z narzutami, gazu, energii, wody oraz 50% usług obcych. Pozostałe koszty w kwocie 104,4 tys. zł. instytucja ta pokryła z przychodów własnych. Zatem dotacja budżetu gminy pokryła koszty instytucji w 74,2%.

Poza instytucją kultury gmina ponosi pełne koszty związane z prowadzeniem 4 świetlic wiejskich, które wyniosły 116,2 tys. zł. Tak rozbudowana sieć placówek jest nie spotykana w innych gminach. Wydatki na świetlice ukształtowały się poniżej planu. Były one również nieznacznie niższe od r.ub. Zmniejszenie wydatków nastąpiło w zużyciu energii i remontach. Bardzo wzrosły natomiast usługi obce z 6,6 tys. zł. w r.ub. do 11,3 tys. zł. w 2003 r. Wzrost ten wiązał się umową zlecenia na obsługę c.o w świetlicy w Grzmiącej w związku z likwidacją ogrzewania elektrycznego.

Rozdz. 92120 Wydatki gminy na konserwację zabytkowych obiektów wyniosły 6 tys. zł. i dotyczyły remontu instalacji odgromowej zabytkowego drewnianego kościółka w Sierpcu.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Rozdz. 92605 Gmina realizuje zadanie własne zaspokajania potrzeb w zakresie kultury fizycznej dotując KS „Włókniarz” w kwocie 30 tys. zł. Z kwoty tej 10 tys. zł. przeznaczono na pokrycie wydatków związanych z uruchomieniem i prowadzeniem basenu w okresie letnim, a 20 tys. zł. na dofinansowanie wydatków rzeczowych klubu związanych z organizacją meczów sportowych i utrzymaniem boiska sportowego. Z przekazanych dotacji klub rozlicza się z gminą w formie kserokopii rachunków na wydatki rzeczowe.

Środki specjalne

Środki specjalne gromadzone są w szkołach i Urzędzie Miejskim. Realizację planów finansowych tych środków przedstawia zał. nr 5 do sprawozdania. Uzupełniając materiał liczbowy tego załącznika, poniżej podaje się skrótową charakterystykę gospodarki poszczególnymi środkami.

Rozdz. 60016 Urząd Miejski gromadzi środki specjalne z opłat za zajęcie pasa drogi. Zgromadzone środki przeznacza się na wydatki związane z oznakowaniem dróg, naprawę studzienek kanalizacyjnych, uzupełnieniem uszkodzonych bądź skradzionych na kratek ściekowych.

Rozdz. 80101,80110 W szkołach przychody środków specjalnych tworzone są z odpłatności za wydawane posiłki pokrywanej przez OPS, rodziców i nauczycieli, z wpływów za wynajem pomieszczeń szkolnych, z imprez okolicznościowych, kiermaszy i darowizn. Zgromadzone środki przeznaczone są na finansowanie posiłków, zakupy środków czystości, wyposażenia kuchni i świetlic szkolnych, zakupy mebli itp.

Mienie komunalne

Zaewidencjonowany majątek gminy obejmuje:

	Wartość pocz. w zł. na koniec 2003 r.
Grunty	407 189
Budynki	21 983 984
Budowle	4 622 966
Maszyny i urządzenia techniczne	869 275
Środki transportu	31 280
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	132 059
Finansowe składniki majątku (udziały)	56 000
Wartości niematerialne i prawne	6 774
Inwestycje rozpoczęte	88 896
razem:	28 198 423
Mienie to znajduje się w zarządzie:	
Urzędu Miejskiego	27 469 819
Ośrodka Pomocy Społecznej	25 437
Zakładu Turystycznego „Osówka”	703 167
razem:	28 198 423

W stosunku do stanu na koniec 2002 r. mienie gminy powiększyło się o 791,2 tys. zł. Z tytułu zwiększenia stanu inwestycji rozpoczętych, oddania inwestycji do użytkowania i ujawnienia środków trwałych nie objętych ewidencją wartość mienia wzrosła o 1 406,9 tys. zł. W wielkości tej największy udział stanowiły inwestycje oddane do eksploatacji. Największe z nich to:

- droga w Sierpnicy	419,0 tys. zł.
- mostki odbudowane po powodzi	59,5 tys. zł.
- termomodernizacja SP Nr 3	554,7 tys. zł.
- przyłącza sanitarne budynków do kolektora	84,2 tys. zł.

Z tytułu likwidacji i sprzedaży mienia wartość ewidencyjna majątku zmniejszyła się o 615,7 tys. zł. W wyniku samej sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych wartość ewidencyjna majątku uległa zmniejszeniu o 604,4 tys. zł.

Dochody z mienia komunalnego wyniosły ogółem 1 710,0 tys. zł.

z tego:

- z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów	21,3 tys. zł.
- z przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności	3,1 tys. zł.
- z dzierżawy i najmu lokali i gruntów	72,5 tys. zł.
- z czynszów mieszkalnych	1 089,7 tys. zł.
- ze sprzedaży mienia	523,4 tys. zł.

Sprzedano 11 działek budowlanych, 31 lokali mieszkalnych, i 8 lokali użytkowych.