

Głuszyca, 19 marca 2009 roku

- 1. Rada Miejska w Głuszycy,**
- 2. Regionalna Izba Obrachunkowa
Zespół w Wałbrzychu**

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2008 ROKU

Zgodnie z art. 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) Burmistrz Gminy Głuszyca przedstawia sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Głuszyca za 2008 roku.

A. Część ogólna.

Budżet Gminy Głuszyca na 2008 rok został przyjęty w dniu 16 lutego 2008 roku Uchwałą Nr XV/83/2008 Rady Miejskiej w sprawie budżetu Gminy Głuszyca na rok 2008. Korygowany był następującymi aktami prawa miejscowego:

1. Uchwałą Nr XVI/91/2008 Rady Miejskiej z dnia 29 marca 2008 r.,
2. Zarządzeniem Nr 55/2008 Burmistrza Miasta Głuszyca z dnia 31 marca 2008 r.
3. Uchwałą Nr XVII/100/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 21 kwietnia 2008 r.,
4. Zarządzeniem Nr 67/2008 Burmistrza Miasta Głuszyca z dnia 24 kwietnia 2008 r.,
5. Uchwałą Nr XVIII/104/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 26 maja 2008 r.
6. Zarządzeniem Nr 83/2008 Burmistrza Miasta Głuszyca dnia 31 maja 2008 r.
7. Uchwałą Nr XIX/107/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 23 czerwca 2008 r.,
8. Zarządzeniem Nr 102/2008 Burmistrza Miasta Głuszyca z dnia 30 czerwca 2008 r.
9. Uchwałą Nr XX/110/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 15 września 2008 r.
10. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Głuszyca Nr 144/2008 z dnia 30 września 2008r.
11. Uchwałą Nr XX/117/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 27 października 2008 r.
12. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Głuszyca Nr 182/2008 z dnia 25 listopada 2008r
13. Uchwałą Nr XXII/125/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 1 grudnia 2008 r.

14. Uchwałą nr XXII/126/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 1 grudnia 2008 r.
 15. Uchwałą Nr XXIII/136/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 29 grudnia 2008 r.
 16. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Głuszycy nr 195/2008 z dnia 31 grudnia 2008 r.

W wyniku wprowadzonych zmian podstawowe wielkości kształtowały się w następujący sposób:

w zł

	Plan pierwotny	Plan ostateczny.	Odchylenie
Planowane dochody	20 303 081	22 076 790	+1 773 709
Planowane wydatki	18 526 474	20 800 183	-2 273 709
Nadwyżka [zł]	+ 1 776 607	+ 1 276 607,00	- 500 000

Przychody w okresie sprawozdawczym wyniosły 753 389 zł w tym:

- kredyt w wysokości 500 000 złotych
- inne źródła w wysokości 253 389 zł.

Rozchody wyniosły 2 201 746 zł w tym:

- spłaty rat od kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 399 996 zł,
- wykup obligacji w wysokości 1 630 000 zł.

Według planu budżet gminy w 2008 roku zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 1 276 607 zł na planowaną na rok 2008 w kwocie 1 776 607 zł.

B. Dochody Budżetu Gminy.

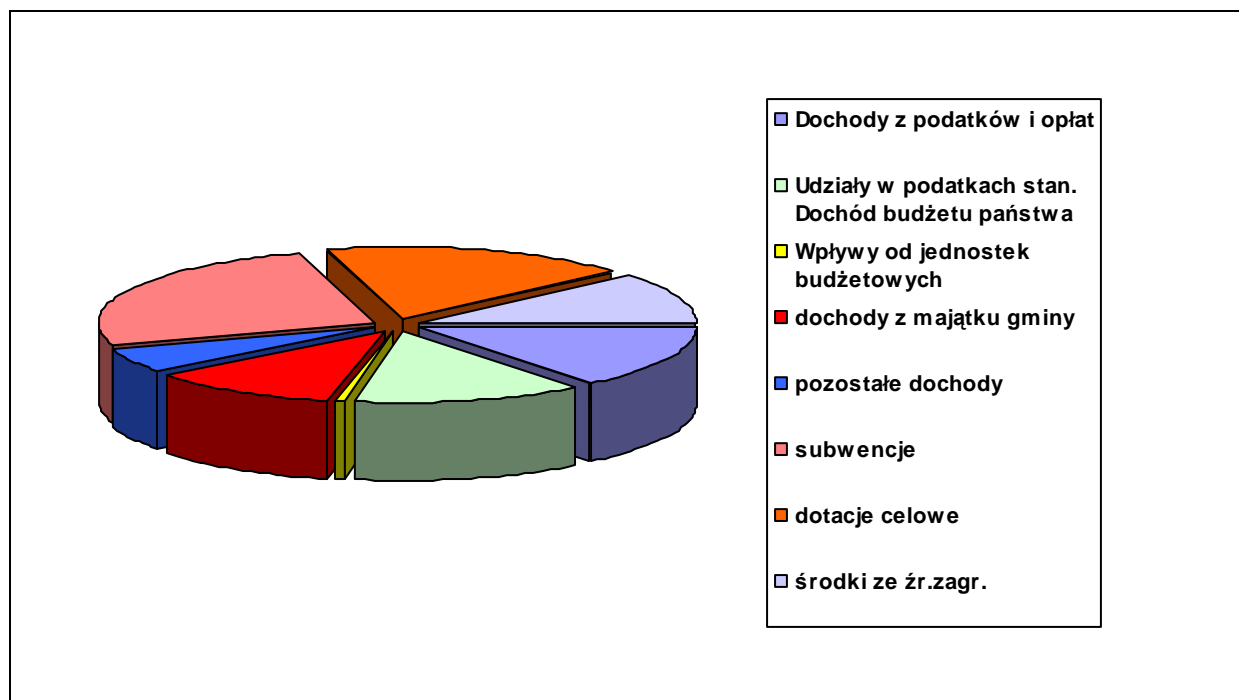
W stosunku do wielkości przyjętych Uchwałą Nr XV/83/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy w sprawie budżetu Gminy na 2008 r. dochody wzrosły o kwotę: 1.773 709,02 zł. Na wspomniany wzrost wpłynęły odpowiednio zmiany:

Źródło dochodów	Plan pierwotny	Plan Po zmianach	Odchylenie	3/2 (%)
1	2	3	4	
1. Dochody z podatków i opłat	3 590 100	3 117 232	- 472 868	-13
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 688 030	2 938 180	250 150	+10
3. Wpływy od jednostek budżetowych	79 200	125 000	45 800	+58
4. Dochody z majątku gminy	2 388 700	2 478 500	89 800	+4
5. Pozostałe dochody	1 111 600	1 215 153	103 553	+10
6. Na zadania realizowane na podstawie porozumień		1 059 140	1 059 140	100
6. Subwencje	5 545 412	5 698 066	152 654	+3
7. Dotacje celowe z budżetu państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych	3 302 297	3 505 574,36	203 277,36	+7
8. Środki ze źródeł zagranicznych wraz ze współfinansowaniem krajowym	1 597 742	1 939 944,66	342 202,66	+22
Razem	20 303 081	22 076 790,02	1 773 709,02	+9

Szczegółowe zestawienie dotyczące dochodów budżetu Gminy zawiera **załącznik nr 1** (dochody wg źródeł ich powstawania) i załącznik nr 2 (dochody w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej).

W strukturze dochodów wykonanych w 2008 roku największą pozycję stanowi subwencja (łącznie 26,4% na łączną kwotę 5.698.066 zł), następnie dotacje celowe z budżetu państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych (łącznie 16% na łączną kwotę 3.437.574,05 zł) oraz dochody z tytułu podatków i opłat (13 % na łączną kwotę 2.711.374,06 złotych).

Łącznie dochody własne gminy stanowią około 58% dochodów ogółem. Wśród podatków egzekwowanych bezpośrednio przez Urząd Miasta największy udział w dochodach miał podatek od nieruchomości oraz podatek od środków transportowych. Istotne były również dochody z mienia komunalnego oraz pozostałe dochody (opłaty mieszkaniowe).



1. Podatek od nieruchomości

Podstawowym źródłem dochodów budżetu gminy w ramach dochodów własnych jest podatek od nieruchomości. Wymieniony podatek w 2008 roku stanowił około 9,65 % łącznych dochodów gminy na kwotę 2 085 731,10 zł na co składał się podatek:

- od osób prawnych w wysokości 1 359 077,88
- od osób fizycznych w wysokości 726 653,22 zł

Na dzień 31.12.2008 roku zaległości z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły 1 267 377,18 zł w tym kwota 495 162,48 zł. dotyczyła osób fizycznych. Przyczyną wzrostu zobowiązań podatkowych jest ogłoszenie likwidacji jednego z większych zakładów pracy na terenie gminy i bardzo trudna sytuacja gospodarcza pozostałych.

Z tytułu umorzeń w podatku od nieruchomości dochody gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 12 075,40 zł z czego na osoby fizyczne przypada kwota 832,40 zł.

Obniżenie przez Radę Miejską w Głuszycy górnych stawek podatku od nieruchomości wpłynęło na zmniejszenie dochodów gminy. Skutki obniżenia stawek podatkowych razem wyniosły **125 121,75 w tym osoby prawne 86 528,05 zł.**

2. Podatek od środków transportu

Następnym źródłem dochodów gminy był podatek od środków transportowych, który stanowił 0,53 % dochodów gminy i wyniósł 115 232,03 zł. Stawki podatku oraz wielkość wpływu z ww. podatku zostały określone Uchwałą Nr XIII/71/2007 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 29.11.2007 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych.

Na dzień 31.12.2008 roku zaległości z tytułu podatku od środków transportowych wyniosły 65 223,20 zł.

3. Dochody z mienia komunalnego

Jednym z podstawowych dochodów budżetu gminy Głuszycy w 2008 r. były dochody z mienia komunalnego, które stanowiły około 11,5 % dochodów ogółem w łącznej wysokości 2 473 576,91 zł. Na wskazaną wielkość składały się dochody:

- a) z wieczystego użytkowania gruntów i przekształcenia w prawo własności w wysokości 41 763,87 zł co stanowi około 0,2 % zrealizowanych w 2008 roku dochodów,
- b) z dzierżawy i najmu gruntów i lokali użytkowych w wysokości 202 294,14 zł co stanowi około 1,0% zrealizowanych dochodów,
- c) czynsze mieszkaniowe z zasobu gminy – w wysokości 1 454 746,21 zł co stanowi 6,8% zrealizowanych dochodów,
- d) ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 774 772,69 zł co stanowi około 3,6 % zrealizowanych dochodów.

Na dzień 31.12.2008 roku odnotowano spadek zaległości z ww. tytułów o blisko 50 494 złotych w stosunku do I półrocza br., za rok 2008 zaległości wyniosły 681 836,49 zł.

Łączna kwota umorzonych czynszów wyniosła 34 321,65 zł.

4. Pozostałe dochody

Pozostałe dochody to przede wszystkim opłaty mieszkaniowe za media (woda, ścieki, c.o., wywóz nieczystości stałych) wymienione dochody stanowiły istotną pozycję w dochodach własnych gminy i w 2008 roku wyniosły 1 189 927,46 zł, to jest około 5,5% dochodów. Należy nadmienić, że ww. kwota pokrywa tylko w części wydatki gminy na ten cel (umorzenia, wierzytelności), ponadto w roku ubiegłym nastąpiła podwyżka cen wody i odbioru ścieków na niespotykanym poziomie (około 30 %).

Zdaniem usługodawcy Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji tak wysokie ceny podyktowane są realizacją inwestycji w zakresie gospodarki wodno-kanalizacyjnej.

Na dzień 31.12.2008 roku zaległości z tytułu opłat mieszkaniowych wyniosły 600 697,75 zł. Łączna kwota umorzonych opłat wyniosła 28 956 zł.

5 Dotacje celowe z budżetu państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych

W ramach budżetu Gminy były realizowane zadania finansowane w całości lub w części ze środków finansowych pochodzących z dotacji celowych z budżetu państwa. Łączna wartość otrzymanych środków na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie wyniosła 2 642 205,05 zł co stanowi 12,3 % całości dochodów. Przekazane dotacje były przeznaczone na:

- a) zadania z zakresu administracji rządowej,
- b) na świadczenia rodzinne,
- c) na składki z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej,
- d) na zasiłki i pomoc w naturze,
- e) dopłatę do paliwa rolniczego,
- f) na obronę narodową,
- g) na bezpieczeństwo publiczne,
- h) na aktualizację rejestru wyborców.

Gmina otrzymała również środki na zadania własne gminy w łącznej wysokości 802 855 zł co stanowi około 4,0% dochodów. Przekazane dotacje były przeznaczone na:

- a) zasiłki i pomoc w naturze,
- b) utrzymanie OPS,
- c) posiłki dla potrzebujących,

Dodatkowo na podstawie porozumienia z Urzędem Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego gminie została przyznana dotacja celowa na usuwanie skutków powodzi w wysokości 640 000 zł. Środki powyższe przeznaczono na odbudowę mostu położonego przy ulicy Dolnej.

W ramach inwestycji gmina otrzymała środki w wysokości 2 442 624,23 zł tj. około 11,3% dochodów gminy na następujące cele:

- a) refundację wydatków w związku z budową obiektu turystycznego w Osówce,
- b) refundację wydatków w związku z budową obiektu turystycznego w Łomnicy
- c) refundację wydatków związanych ze strefą MTB obszarem rekreacyjnym na terenie gminy z przeznaczeniem na wędrówki piesze i rowerowe.

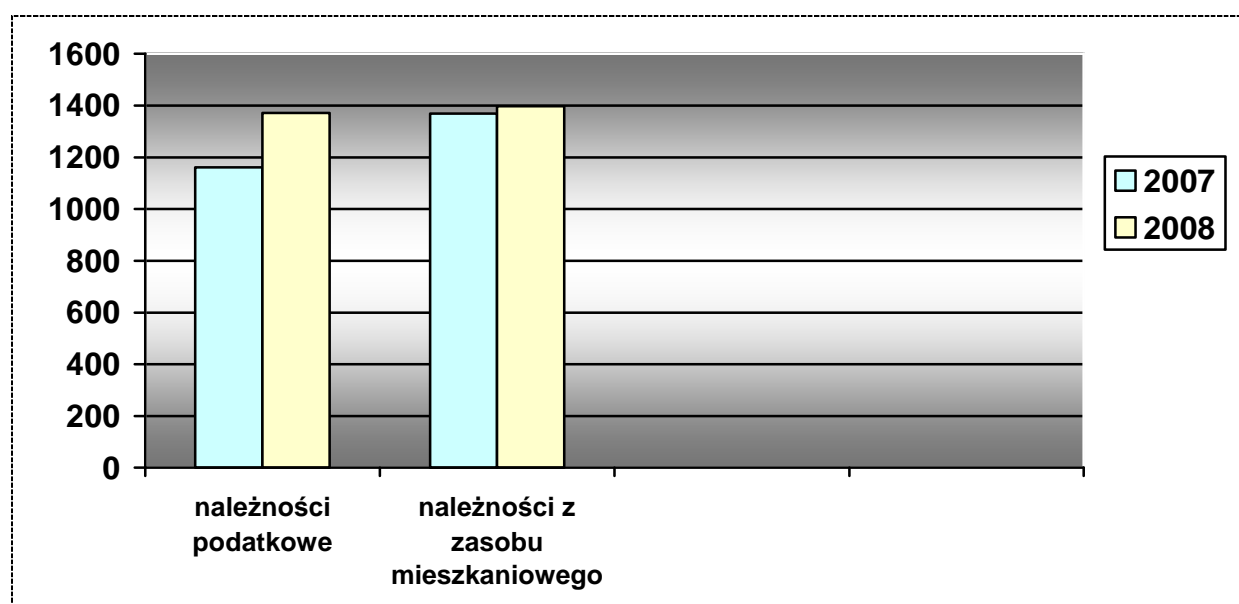
- d) odbudowę mostu po powodzi
- e) program rozwoju i upowszechniania aktywnej integracji przez ośrodek pomocy społecznej współfinansowany środkami z Europejskiego Funduszu Społecznego,

Zagadnieniem nierozzerwalnie związanym z dochodami gminy są wymagalne należności. Ich wielkość, wynikająca ze sprawozdania Rb-27S za lata 2007-2008 kształtowała się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2007r.	Stan na dzień 31.12.2008 r.	Zmiana
Należności [tys. zł]	2 531,2	2 769,8	238,6
- należności podatkowe	1 162,3	1 371,9	209,6
- należności z mieszkaniowego zasobu gminy	1 368,9	1 397,9	29,0

W przypadku należności podatkowych w stosunku do 84 podmiotów wszczęto postępowanie egzekucyjne. Wystawiono tytuły wykonawcze na kwotę 348,6 tys. zł.

W kwestii należności z mieszkaniowego zasobu gminy w stosunku do 77 osób na kwotę 213 920,43 zł wszczęto postępowanie sądowe i egzekucyjne. Zawarto 56 porozumień w sprawie odpracowania zaległości czynszowych na kwotę 138 081,58 zł z tego do końca okresu sprawozdawczego odpracowano w drodze porozumienia zaległości na kwotę 78 605,81zł.



C. Wydatki Budżetu Gminy.

W stosunku do wielkości przyjętych w Uchwale Nr XV/83/2008 Rady Miejskiej w Głuszycy w sprawie budżetu Gminy Głuszycy na 2008 r. w planie ostatecznym wydatki budżetu gminy wzrosły o kwotę: 1.367.412,02 zł. Ogólne zmiany w wydatkach budżetowych przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Wykonanie	4/3
	[zł]	[zł]	[zł]	[%]
1	2	3	4	5
Wydatki ogółem	18 526 474	20 800 183,02	20 232 932,50	98,0
- wydatki inwestycyjne	546.000,00	1 452 297,00	1 449 459,87	99,8
-wydatki bieżące	17.980.474	19 347 886,02	18 783 472,63	97,1

Okolo 7,2% wydatków budżetu Gminy stanowiły w 2008 roku wydatki inwestycyjne.

Szczegółowe zestawienie dotyczące wydatków budżetu Gminy Głuszycy zawiera załącznik nr 7.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Wydatki w rozdziale w ogólnej kwocie 879,20 zł przeznaczono na wpłaty gmin na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2%.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Wydatki w dziale przeznaczono m.in. na zwrot za paliwo dla rolników – 17 227,81 zł (na ww cel gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa).

W okresie sprawozdawczym wydatki ogółem wyniosły 17 572,36 zł, co stanowi około 80,7% planu wydatków w 2008 roku.

Dział 500 – Handel

Rozdział 50095 – Pozostała działalność

Ujmuje wydatki bieżące na utrzymanie targowiska miejskiego, które w 2008 roku wyniosły 16 446 zł.

Na wymienione wydatki składają się: sprzątanie placu w ramach umowy zlecenia, zużycie wody i energii, wywóz nieczystości. Pilna dodatkowa potrzeba wywozu nieczystości i wzrost cen energii spowodował przekroczenie limitu wydatków o kwotę 1 146 złotych. Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 79,20 zł dotyczyły podatku dochodowego od osób fizycznych, którego termin zapłaty przypada w następnym miesiącu po okresie sprawozdawczym.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Wydatki w ogólnej kwocie 255 235,77 zł przeznaczono na:

- bieżące utrzymanie dróg – zakup, montaż znaków drogowych i drobne remonty dróg dojazdowych,
- realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 115 074, 82 złote m.in.
 1. modernizację ulicy Kościuszki,
 2. wykonanie nawierzchni przy ulicy Sienkiewicza – Mazurskiej,
 3. wykonanie I etapu modernizacji drogi Graniczna w Głuszycy Górnej – Janovicky.

Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne

Zrealizowano w całości zaplanowane zadanie inwestycyjne na łączną kwotę 26 843, 44 złote, które dotyczyło budowy chodnika przy ulicy Kolejowej - Pionierów. Część prac została wykonana w ramach robót publicznych.

Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

W rozdziale realizowano zadania bieżące i inwestycyjne z zakresu usuwania skutków klęsk żywiołowych. W okresie sprawozdawczym wydatkowano 684 złote na wynagrodzenia bezosobowe. W ramach środków przyznanych z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w wysokości 640 000 złotych na usuwanie skutków powodzi odbudowano most na rzece Bystrzycy położony przy ulicy Dolnej. Na wymieniony cel gmina przeznaczyła środki własne w wysokości 180 000 złotych.

Dział 630 – Turystyka

Rozdział 63001 – Ośrodki informacji turystycznej

Zadania z zakresu turystyki realizowane są przez zakład budżetowy ZT „Podziemne Miasto – Głuszycy – Kompleks Osówka”. Zakres działalności tego zakładu jest rozległy i obejmuje utrzymanie podziemnych tras turystycznych skupionych w kompleksie „Osówka”, prowadzenie wyciągu narciarskiego i biura informacji turystycznej.

W związku z utrzymującą się tendencją wzrostową w zakresie generowanych przez zakład przychodów, których głównym źródłem są wpływy z kompleksu turystycznego „Osówka” w roku 2008 zakład nie otrzymał dotacji z budżetu gminy. Ponadto gmina przekazała w trwały zarząd nowowynbudowany obiekt turystyczny, który stanowi zaplecze dla dodatkowego źródła przychodów jednostki.

Źródła przychodów Zakładu Turystycznego w 2008 r. w łącznej kwocie 744 989,37 zł stanowiły w szczególności:

- przychody z kompleksu turystycznego „Osówka” – 505.537,91 zł,
- parking – 35.035,10 zł,
- imprezy okolicznościowe – 65 981,16 zł,
- sprzedaż map i drobnych gadżetów dla turystów - 61.750,25 zł,
- gastronomia – 75 288,21 zł
- najem 1 396,74 zł,

Koszty i inne obciążenia wyniosły – 761 077,53 zł

w tym wydatki na:

- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe związane z obsługą przewodników, tłumaczy, konserwatorów, dozoru itp. w wysokości 454 160,12 z
- pochodne od wynagrodzeń w wysokości 75 638,57 zł
- odpisy na ZFSS 11 800 zł

pozostałe wydatki bieżące w tym m.in.:

- zakupy materiałów i wyposażenia (artykuły biurowe, techniczne i elektryczne, środki czystości, odzież robocza, kasy fiskalne, wyposażenie) w wysokości 44.414,73 zł,
- ubezpieczeniami majątkowymi 3 955 zł
- zakupy energii, wody i gazu 31.097,64 zł,
- usługi telefonicznymi i internetowymi 7.802,78 zł
- usług pozostałe (wywóz nieczystości, dozór techniczny, chlorowanie i badanie wody, ksero, reklama, naprawy sprzętu biurowego) 64 198,38 zł
- zakupami usług dodatkowych (reklama, prowizje bankowe, obsługa imprez plenerowych) 26 955,09 zł
- podatek od nieruchomości 29 077,95 zł
- delegacje krajowe i zagraniczne 11 977,27 zł

Zestawienie dotyczące zakładów budżetowych Gminy Głuszycza zawiera **załącznik nr 6**

Rozdz. 63003 – Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

W rozdziale ujmowane jest wykonywanie szeroko rozumianych zadań z zakresu upowszechniania turystyki, które stanowią jeden z priorytetów gminy. W ramach prac nad planowanym udostępnieniem ruin zamku Rogowiec na cele turystyczne przygotowano dokumentację projektową, koszt wspomnianej dokumentacji wyniósł 24 400 złote.

Rozdz. 63095 – Pozostała działalność

W rozdziale zrealizowane zostały pozostałe zadania bieżące i inwestycyjne związane z turystyką. Łączne wydatki w rozdziale wyniosły 334 280,48 złotych.

W ramach wydatków bieżących przekazano dla Centrum Kultury dotację podmiotową w wysokości 55 000 zł w związku z przejętym od gminy obiektem turystycznym w Łomnicy, na zagospodarowanie obiektu. Ponadto w zakresie zadań inwestycyjnych zakończono realizację dwóch zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej tj:

- Osówka - Centrum tajemnic i przygody - budowa obiektu obsługi ruchu turystycznego,
- Budowę stacji narciarskiej w Łomnicy wraz z zakupem i montażem wyposażenia gastronomicznego.

Łącznie wydatki inwestycyjne na powyższe cele wyniosły 255 613,88 zł co stanowi około 76,% planu wydatków rozdziału.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz. 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki komunalnej

W rozdziale znajdują się wydatki bieżące na utrzymanie zasobu mieszkaniowego gminy. Zgodnie z podpisaną umową zadania te przejął Zakład Usług Mieszkaniowych i Komunalnych, w której gmina posiada 100 % udziałów. Łącznie wydatki poniesione przez gminę w okresie sprawozdawczym wyniosły 2 083.436,45 zł (co stanowi około 92,7% planu wydatków w 2008 roku) i m.in. dotyczyły:

- kosztów oświetlenia klatek schodowych oraz ogrzewania zimowego budynków, (łącna kwota 321.574,30 zł),
- wydatków na remonty w budynkach komunalnych i w budynkach wspólnot mieszkaniowych w wysokości 725 860,72 zł, (remonty dachów, kominów na budynkach, remonty instalacji gazowych, budowa piecy),
- usług związanych z utrzymaniem budynków na które składały się opłaty za wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, drobne konserwacje w wysokości 37.324,67 zł.
- wydatków na zarządzanie w budynkach stanowiących własność lub współwłasność gminy w wysokości 875 296,53 zł,

- wykonania ekspertyz dotyczących instalacji gazowej i kanalizacji w wysokości 6.200 zł,
- podatku od nieruchomości 29 726 zł,
- kosztów sądowych i opłat komorniczych związanych z egzekucją należności 21 263,08 zł.

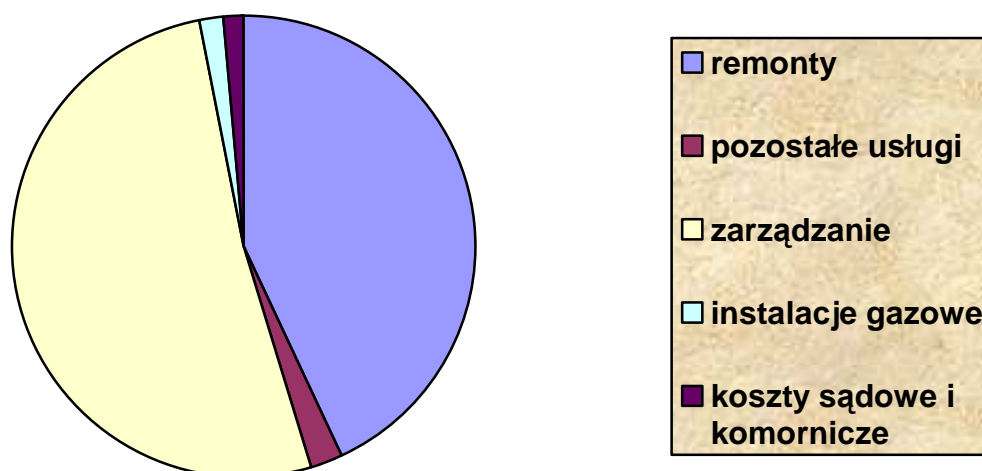
Zobowiązania w kwocie 271.999,07 zł (w tym wymagalne: 130.739,20 zł) dotyczą: remontów mienia komunalnego, energii, wody, wywozu nieczystości i zarządzania (zobowiązania wymagalne na dzień sporządzenia sprawozdania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych).

Na zobowiązania wymagalne składają się:

- zobowiązanie w kwocie 13 716,01, które dotyczyło energii klatek schodowych w częściach wspólnych budynków komunalnych,
- zobowiązania w kwocie 26 827,65 zł, które stanowią zobowiązania gminy wobec wspólnot mieszkaniowych z tytułu remontu dachu,
- zobowiązanie w kwocie 520,50 zł, które dotyczyło wywozu nieczystości stałych,
- zobowiązania w kwocie 89 675,04 zł dotyczyły zarządzania i administrowania prowadzonego w budynkach stanowiących własność lub współwłasność gminy przez zarządcę,

Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Rodzaje i wartość poniesionych przez gminę wydatków w zakresie gospodarki komunalnej przedstawiono na poniższym wykresie .



Rozdz.70005. - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Ww. rozdział obejmuje wydatki na wyceny gruntów i lokali przeznaczonych do sprzedaży.

W okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 148 724,45 co stanowi około 91,1 % planu. Zobowiązania wymagalne w kwocie 10.395 zł dotyczą wyceny gruntów i na dzień sporządzenia sprawozdania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Przekroczenie limitu wydatków o kwotę 3.511,45 zł związane było z pilną potrzebą dodatkowego zlecenia wyceny gruntów przeznaczonych do sprzedaży na koniec okresu sprawozdawczego. .

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdz.71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Wydatki związane z planami zagospodarowania przestrzennego dotyczą dokumentacji geodezyjnej w zakresie sprzedaży gruntów rolnych oraz działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe. W okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 16.356,20 zł.

Rozdz.71035 - Cmentarze

Wymieniony rozdział obejmuje wydatki związane z utrzymaniem cmentarza komunalnego. Obowiązki w zakresie obsługi cmentarza komunalnego na mocy umowy o zarządzanie cmentarzem powierzono spółce gminnej Zakładowi Usług Mieszkaniowych i Komunalnych. Łączna kwota wydatków w tym rozdziale wyniosła 71 642,47 zł.

Koszty utrzymania dotyczyły m.in.:

- zakupu drobnego wyposażenia do utrzymania czystości na cmentarzu– 3 337,05 zł,
- drobnych remontów – 2 025,63 zł
- wynagrodzenia zarządcy – 66.279,79 zł,

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdz.75011 – Urzędy wojewódzkie

Wymieniony rozdział obejmuje wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (USC, ewidencja ludności, spraw wojskowych, szkolenia, ewidencja działalności gospodarczej, tłumaczenie, opracowanie aktów).

W okresie sprawozdawczym wydatki ogółem wyniosły 180.415,55 zł, co stanowi około 97,5% planu wydatków. Otrzymana na ten cel dotacja w wysokości 85.726 zł pokryła wydatki w wysokości około 47,5%.

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 2.147,90 zł, to zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych .

Rozdz.75022 – Rady gmin

Obejmuje wydatki na utrzymanie Rady Miejskiej w Głuszycy, które w 2008 r. wyniosły 57.378,04 zł. W tym diety radnych w wysokości 54.605 zł (94,3% planu). Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu materiałów biurowych, szkolenia radnych i związanych ze szkoleniem wyjazdów służbowych.

Rozdz.75023 – Urzędy gmin

Obejmuje wydatki na utrzymanie Urzędu Miejskiego, które w okresie sprawozdawczym wyniosły 1.259.582,09 zł. Na strukturę wydatków składają się m.in.:

- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe – 1 503 554,63 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 241 498,85 zł
- odpisy na fundusz socjalny – 29 758 zł
- remont pomieszczeń biurowych – 48 843,78 zł (między innymi remont Sali konferencyjnej wraz z wymianą okien, remont sekretariatu i pomieszczeń „Biura obsługi klienta”).
- usługi telekomunikacyjne – 12.722,94 zł,
- ubezpieczenie majątku – 12.512,25 zł,
- aktualizacja oprogramowania komputerowego, konserwacja ksero, opieka autorska, różne naprawy, opłaty bankowe, usługi pocztowe, wywóz nieczystości itp. – 100.633,96 zł,
- szkolenia pracowników– 38.725 zł,
- zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji – 27.759,62 zł,
- zakupy inwestycyjne w tym oprogramowanie komputerowe do obsługi kancelaryjnej, płacowej, kadr i wydatków budżetowych 42 604,84 zł
- odpisy na ZFŚS 29.758 zł.

Zobowiązania w wysokości 69.419,43 zł (w tym wymagalne 12 137,21 zł) obejmują: - potrącenia i pochodne od wynagrodzeń, zakup materiałów, usług dostępu do sieci Internet, usług telefonicznych i kominiarskich.

Zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie 12.137,21 zł dotyczyły zakupu materiałów i potrąceń z tytułu pożyczek mieszkaniowych, zakupu artykułów biurowych, szkolenia pracownika.

Faktury dotyczące wymienionych zobowiązań wpłynęły po okresie sprawozdawczym i na dzień sporządzenia sprawozdania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Rozdz.75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Obejmuje wydatki na promocję gminy, które w 2008 roku wyniosły 194.561,56 zł.

Dotyczyły one w szczególności:

- opłat za domeny internetowe,
- wytyczenie ścieżek rowerowych – 3 017 zł
- zabezpieczenia medycznego i ochraniarskiego imprez organizowanych na terenie gminy, przygotowania tras turystycznych, ogłoszeń, usług transportowych – 118 489,28 zł
- prezentacji multimedialnych tras turystycznych – 17 743,37zł
- sporządzenia map, kalendarzy, biuletynów promocyjnych i banerów dotyczących Interregionu „Tajemniczy Trójkąt” w ramach porozumienia o promocji i współpracy kulturalnej z gminami Walim i Jedlina Zdrój – 11 341,28.

W ramach rozdz. 75075 ponoszone były ponadto wydatki na projekty współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa, których refundacja nastąpiła w II kwartale i dotyczyły Strefy MTB obszaru rekreacyjnego na terenie gminy z przeznaczeniem na wędrowki piesze i rowerowe – 114 309,49 zł.

Zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie 16 445,20 zł dotyczyło przygotowania i obsługi „Dni Kultury Czeskiej”. Przekroczenie limitu wydatków w łącznej kwocie 9 176,76 zł to większy koszt obsługi imprez niż wcześniej zakładano, który został rozliczony przez kontrahentów po dniu bilansowym.

Rozdz.75095 – Pozostała działalność

Pozostałe wydatki administracyjne wyniosły w 2008 roku 39.619,43 zł.

Ich strukturę rodzajową prezentuje poniższe zestawienie:

- kalendarze, nagrody dla absolwentów, prenumeraty gazety sołeckiej – 10 537,60 zł,
- składki członkowskie gmin – 7 400,80 zł
- wydatki okolicznościowe (dzień strażaka, zakończenie roku szkolnego, nagrody na turnieje, prenumeraty gazety sołeckiej, spektakl teatralny dla dzieci itp.) – 20.207,03 zł
- usługi telefoniczne – 1 474 zł/

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdz.75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

W rozdziale znajdują się wydatki na aktualizację rejestru wyborców, które w całości są finansowane z budżetu państwa. Gmina Głuszycy na ten cel wydatkowała kwotę 1.411 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdz. 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Na cele obronne budżet państwa przyznał dotację w wysokości 500 zł, która w całości została wydatkowana na doposażenie stanowiska pracy tj. ładowarka do telefonu i biurko.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdz. 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Wymieniony rozdział grupuje wydatki na funkcjonowanie Ochotniczej Straży Pożarnej. Wydatki ogółem wyniosły 49.531,01 zł i w szczególności dotyczyły: ekwiwalentu za udział w akcjach gaśniczych, zakupu paliwa, wynagrodzeń bezosobowych kierowcy, wywozu nieczystości, przeglądu i ubezpieczenia samochodu. Przekroczenie limitu wydatków o kwotę 2 833 złotych, to nieplanowany w końcu roku zakup części do samochodu strażackiego w związku z awarią i niezbędna jego konserwacja.

Rozdz. 75414 – Obrona cywilna

W rozdziale znajdują się wydatki na Obronę Cywilną, które na rok 2008 zostały zaplanowane w kwocie 1000 zł i w całości zostały pokryte dotacją z budżetu państwa.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek oraz wydatki związane z ich poborem

Rozdz. 75647 – Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych

Wydatki związane z poborem podatków dotyczą wynagrodzeń prowizyjnych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wypłacanych inkasentom wg. stawek określonych przez Radę Miejską. W 2008 roku wymienione wydatki wyniosły 6.308,60 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Rozdz. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst

Łączna kwota zapłaconych odsetek od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji w 2008 roku wyniosła 362 583,09 zł. Niezamierzone przekroczenie limitu wydatków o kwotę złotych 2 283,09 związane było z potrąconą przez bank prowizją bankową od zaciągniętego kredytu dopiero na ostatni dzień roku.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdz.80101 – Szkoły podstawowe

Wymieniony rozdział grupuje wydatki związane ze szkołami podstawowymi, które w okresie sprawozdawczym wyniosły 3.476 113,20 zł, co stanowi 18% budżetu rocznego.

Na wspomnianą kwotę składały się:

- wydatki bieżące – w wysokości 3 415 402,95 zł,
- wydatki inwestycyjne (zadanie: wyposażenie wybudowanej przy Szkole Podstawowej Nr 2 hali sportowej w sprzęt sportowy) – w wysokości 60.710,25 zł

Na terenie Gminy funkcjonują trzy szkoły podstawowe, do których uczęszczało 480 dzieci do klas I-VI (to jest o 17 uczniów mniej niż w analogicznym okresie roku 2007).

Szkoła	Ilość dzieci	Ilość oddziałów
Szkoła Podstawowa Nr 1	112	6
Szkoła Podstawowa Nr 2	132	6
Szkoła Podstawowa Nr 3	236	12
Razem	480	24

Wydatki na bieżące utrzymanie szkół podstawowych były wyższe niż w roku 2007 o niespełna 4,5 % (w 2007 roku wyniosły 3 328 564,96 zł) co spowodowane jest wzrostem wynagrodzeń (planowana podwyżka wynagrodzeń dla nauczycieli, zatrudnienie księgowych w szkołach).

Wydatki pozapłacowe w szkołach kształtowały się nierównomiernie. Poniżej przykładowe zestawienie:

Rodzaj wydatku	SP Nr 1	SP Nr 2	SP Nr 3
Artykuły biurowe, środki czystości, wyposażenie	18 412,61	17 215,56	55 248,99
Opał	23 284,13	0	0
Zakup pomocy dydaktycznych i książek	421	886,19	6 688,39
Energia woda	6 131,67	74 851,25	67 128,20
Usługi remontowe	59 998,92	39 359,39	100 881,38
Usługi telefoniczne	1 602,88	2 674,91	2 520,81
Zakup usług pozostałych	13 148,22	42 940,01	25 305,67

Łącznie wydatki bieżące w każdej ze szkół kształtowały się następująco:

- Szkoła Podstawowa Nr 1 - 295 590,46 zł (tj. 219,94 zł na jednego ucznia),
- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 248 049,75 zł (tj.156,60 zł rocznie na jednego ucznia),
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 386 118,60 (tj. 136 ,35 zł miesięcznie na jednego ucznia).

Jednocześnie w 2008 roku otrzymano dotację celową z budżetu państwa w wysokości 23 030 złotych na naukę języka angielskiego w ramach wdrażania dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej.

W ramach inwestycji zakończono wyposażanie hali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w sprzęt sportowy. W Szkole Podstawowej Nr 1 dokonano wymiany okien, wyremontowano oświetlenie w sali gimnastycznej, natomiast w Szkole Podstawowej Nr 3 wymieniono drzwi wejściowe do klas i zakończono remont sanitariatów szkolnych.

Zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 222 740,44 zł dotyczą naliczonych z góry wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli, wody, usług remontowych i wywozu nieczystości.

Zobowiązanie wymagalne w kwocie 236,12 zł. dotyczyło faktury za wodę, która wpłynęła z opóźnieniem, na dzień sprawozdawczy wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

Rozdz.80103 –Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Ww. rozdział grupuje wydatki związane z oddziałami przedszkolnymi w szkołach podstawowych. W 2008 roku zrealizowano wydatki w wysokości 175 981,90 zł, co stanowi około 3 % wydatków na oświatę.

Do oddziałów przedszkolnych funkcjonujących przy gminnych szkołach podstawowych uczęszczało 58 dzieci. W każdej ze szkół znajdowało się po jednym oddziale „O” w tym:

Szkoła	Ilość dzieci	Ilość oddziałów
Szkoła Podstawowa Nr 1	13	1
Szkoła Podstawowa Nr 2	21	1
Szkoła Podstawowa Nr 3	24	1
Razem	58	3

W ramach planu zrealizowano wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników pedagogicznych i obsługi oraz wydatki pozapłacowe takie jak:

- zakup materiałów (opał, bhp, wyposażenie),
- zakup energii (energia elektryczna, gaz),
- zakup usług pozostałych.

Łącznie wydatki na oddziały „O” w każdej ze szkół kształtowały się następująco:

- Szkoła Podstawowa Nr 1 – 58 720,08 zł ,
- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 61 812,38 zł ,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 55 449,44 zł .

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 9 836,76 zł, to odpisy na ZFŚS i naliczone z góry wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli.

Rozdz. 80104 - Przedszkola

Do Przedszkola realizującego zadania w formie zakładu budżetowego uczęszczało średnio 107 dzieci do 7 oddziałów w tym 2 grupy żłobkowe. W okresie sprawozdawczym osiągnięto przychody w wysokości 857 576,38 zł w tym:

- dotacja podmiotowa – 712 280 zł,
- wyżywienie – 49 688,29 zł,
- partycypacja – 94 949,75 zł
- darowizna – 161,87 zł

Koszty utrzymania Przedszkola wyniosły 857 673,09. Miesięczny koszt utrzymania dziecka bez wyżywienia wyniósł 629,71 zł.

Podstawowe grupy kosztów pozapłacowych to:

- zakup materiałów i wyposażenia (wyposażenie placu zabaw, środki czystości, prenumeraty, materiały biurowe i druki itp.) – 22 914,96 zł,
- zakup energii (woda, energia elek. gaz) – 44 987,09 zł,
- remont dachu i ogrodzenia – 41 201,68 zł
- zakup usług pozostałych (wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, pocztowe, prowizje bankowe, badanie wody, deratyzacja itp.) – 12 696,37 zł

Zestawienie dotyczące zakładów budżetowych Gminy Głuszycy zawiera **załącznik nr 6**.

Rozdz. 80110- Gimnazja

Na terenie Gminy funkcjonuje Gimnazjum Publiczne do którego uczęszcza 307 dzieci. Prowadzonych jest 14 oddziałów szkolnych.

W 2008 roku zrealizowano wydatki w łącznej wysokości 1 670 779,79 zł, co stanowi 26 % wykonanych wydatków Oświaty. Wydatki bieżące w przeliczeniu na jednego ucznia to kwota 70,79 zł.

W ramach planu zrealizowano wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników pedagogicznych i obsługi oraz wydatki pozapłacowe takie jak:

- zakup materiałów (prenumeraty, druki, środki czystości, wyposażenie) 36 536,29 zł,
- zakup energii (energia elektryczna, gaz) – 88 669,50 zł,
- zakup usług remontowych w tym remont dachu – 13 083,27 zł,
- zakup usług pozostałych (wywóz nieczystości, usługi kominiarskie itp.) - 35 000,44 zł.

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 201 363,87 zł to naliczone z góry wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, remont dachu, woda.

Zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie 18 035 złotych dotyczą zużycia wody, remontu dachu, wywozu nieczystości, zakupu tonerów do drukarek. Faktury za wymienione usługi i materiały wpłynęły z opóźnieniem, po terminie płatności. Na dzień sprawozdawczy zobowiązania zostały uregulowane.

Rozdz. 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W rozdziale znajdują się wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół i gimnazjum.

W 2008 r. wydatkowano na ten cel kwotę 224.739,64 zł, co stanowi blisko 4% wydatków roku 2008.

Zobowiązania w łącznej kwocie 33 534,82 zł. w tym wymagalne w kwocie 10 000 zł dotyczą usług przewozowych (wpływ faktury po terminie sprawozdawczym) na dzień sporządzenia sprawozdania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Rozdział 80123 – Licea profilowane

Gmina Głuszyca przejęła od Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu z dniem 1 września 2008 roku prowadzenie zespołu szkół, w ramach którego prowadzone jest między innymi liceum profilowane. W okresie sprawozdawczym do liceum profilowanego uczęszczało 11 uczniów. Na wydatki przeznaczone zostały środki w wysokości 24 619,20 złotych z czego 19 400 zł przekazało Starostwo Powiatowe jako dotację celową. W przeliczeniu na jednego ucznia wydatki pozapłacowe wyniosły 65,52 złote. Zobowiązania niewymagalne w kwocie 2 469,20 złotych dotyczą naliczonych z góry wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

W ramach planu zrealizowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki pozapłacowe m.in.

- materiały biurowe i opał – 800 zł
- wywóz nieczystości, usługi hydrauliczne i instalacyjne – 600 zł

- usługi telefoniczne – 400 zł
- odpisy na fundusz socjalny – 1 000 zł.

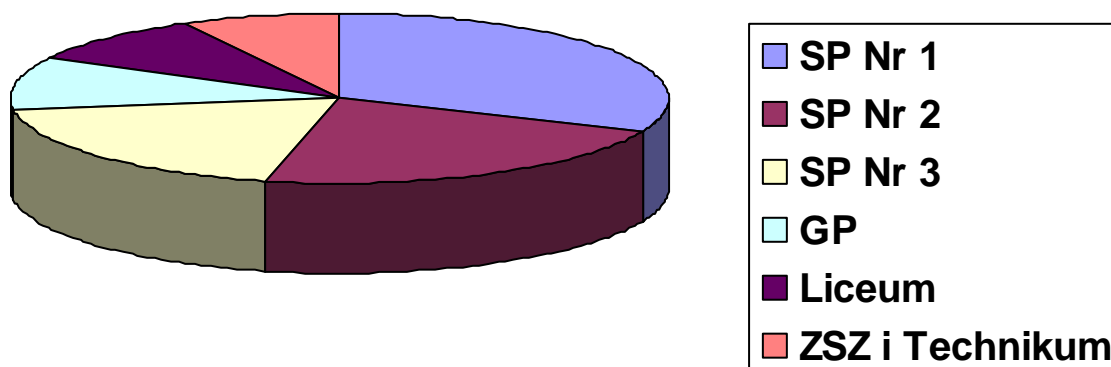
Rozdział 80130 – Szkoły zawodowe

W ramach przejętego od starostwa zespołu szkół funkcjonuje szkoła zawodowa, do której uczęszczało 70 uczniów i technikum, do którego uczęszczało 79 uczniów. W okresie od września do grudnia 2008 roku na zespół szkół wydatkowano środki w łącznej kwocie 295 347,80, w przeliczeniu na jednego ucznia wydatki pozapłacowe wyniosły 54,82 złote.

W ramach planu zrealizowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki bieżące m.in.:

- zakup materiałów biurowych i opału - 13 041,35 zł,
- usługi remontowe (drobne prace remontowe w klasach szkolnych) – 2 000 zł.
- zakup usług zdrowotnych (okresowe badania lekarskie) – 575 zł,
- usługi telefoniczne – 1 073,18 zł
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie majątku) – 2 828 zł

Wartość środków wydatkowanych na jednego ucznia w 2008 roku w każdej ze szkół na terenie gminy przedstawiono na poniższym wykresie.



Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

W rozdziale znajdują sie wydatki związane z doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli. W 2008 roku na ten cel wydatkowano środki w acznej kwocie 5 483,50 zł.

Rozdz.80195 – Pozostała działalnośc

Rozdział grupuje wydatki związane z pokryciem kosztów związanych z dofinansowaniem mlodocianym kosztów szkolenia zawodowego, na ten cel wydatkowano środki w kwocie 4 530,80 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdz.85153 – Zwalczenie narkomanii

Wymieniony rozdział grupuje wydatki na zwalczenie narkomanii. W 2008 roku wydatki wyniosły 7 155,70 zł. Wydatki na czynne zwalczenie narkomanii dotyczyły w szczegolnoci:

- wynagrodzeń bezosobowych związanych z prowadzeniem punktów konsultacyjnych dla osób uzależnionych w kwocie 3 976,10 zł.,
- zakupu czasopism i poradników- fachowych w kwocie 1 999,61
- programów profilaktycznych w kwocie 1 179, 99 zł,

Rozdz.85154- Przeciwdziałanie alkoholizmowi.

W tym rozdziale znajdują sie wydatki na realizacj gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi, ktore w okresie sprawozdawczym wyniosły 93.127,16 zł.

Wykonane wydatki dotyczyły:

- dotacja dla organizatorów wypoczynku letniego dla dzieci i mlodziey z rodzin uzależnionych – 6.000 zł,
- dotacja na zajcia sportowe pozalekcyjne dla mlodziey z rodzin uzależnionych 6.600 zł,
- prowadzenie świetlicy integracyjnej (w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, energia, woda) - 19 913,49 zł,
- pozostałe wydatki (umowy zlecenia na prowadzenie zajc pomocy – psychiatrycznej, pedagogicznej, prawnej, diety komisji ds. przeciwdziałania alkoholizmowi, realizacja programu profilaktycznego dla uzależnionych, szkolenia, wydanie opinii o uzależnieniu itp. w kwocie 60 613,67 zł.).

Zobowiązania w wysokości 1.283,65 zł dotyczyły m.in. składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i umowy zlecenia, zobowiązanie wymagalne w kwocie 340 zł. dotyczyło wywozu nieczystości i na dzień sprawozdawczy zostało uregulowane.

Dział 852 Pomoc społeczna

Rozdz.85202 – Domy pomocy społecznej

Ww. rozdziale zgrupowane są wydatki za pobyt podopiecznych w Domu Pomocy Społecznej. W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki w wysokości 97.955,18 zł. Powyższe koszty związane są z przebywaniem w DPS 8 osób.

Rozdz.85212 – Świadczenia rodzinne

Ww. rozdziale znajdują się wydatki na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. W 2008 roku poniesiono wydatki w wysokości 2.309.166,65 zł. Wydatki w kwocie 2 267 879,86 zł zostały sfinansowane dotacją celową z budżetu państwa z czego 7 486 złotych przeznaczono na zakupy inwestycyjne związane z wdrożeniem funduszu alimentacyjnego (zestaw komputerowy, kserokopiarka). Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 5 117,19 zł to naliczone wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi.

W 2008 roku obsłużono w rozdziale w sumie 22 131 świadczeń.

Rozdz.85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne

W rozdziale znajdują się wydatki związane ze składkami na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Wydatki na składki z ubezpieczenia zdrowotnego dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia społecznego wyniosły 26 790 złotych i w całości sfinansowane zostały dotacją celową z budżetu państwa.

Rozdz.85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe

Wymieniony rozdział grupuje wydatki na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Zrealizowane wydatki, to obowiązkowa i fakultatywna pomoc mieszkańcom w zakresie zadań własnych gminy w następujących świadczeniach:

- pomoc w formie zasiłku stałego dla 74 osób legitymujących się znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności i spełniających kryteria ustawy o pomocy społecznej na kwotę 241 325,83 zł,
- pomoc w formie zasiłków okresowych, głównie z powodu długotrwałego bezrobocia taką pomoc udzielono w sumie dla 166 osób w łącznej kwocie 205 781, 69 zł
- zasiłki celowe na zakup żywności, odzieży, opału, kosztów leczenia w łącznej kwocie 190 571,99 zł dla 47 rodzin.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano w sumie 637 679,51, w tym z budżetu państwa gmina otrzymała dotację w wysokości 241 325,83 zł (na zadania bieżące zlecone gminie z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz na zadania własne gminy).

W ramach rozdziału przystąpiono do realizacji projektu współfinansowanego z europejskich funduszu strukturalnych w ramach PO KL pt. „trzy kroki do aktywności”, ponoszone wydatki to zasiłki i pomoc w naturze ze środków własnych gminy stanowiący wkład własny do projektu, którego głównym celem była aktywna integracja społeczna i zawodowa osób wykluczonych.

Rozdz.85215 – Dodatki mieszkaniowe

Wymieniony rozdział obejmuje wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych.

W okresie sprawozdawczym zrealizowano wydatki w wysokości 279.658,53 zł.

Rozdz.85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Wymieniony rozdział grupuje wydatki dotyczące funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej. W ramach rozdziału zrealizowano wydatki przeznaczone na działalność Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 467 665,62 zł. Na ww. cel gmina otrzymała dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy w wysokości 151.200 zł. Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 22 992,32 zł, to naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne.

Rozdz.85228 – Usługi opiekuńcze

W rozdziale znajdują się wydatki związane z usługami opiekuńczymi i specjalistycznymi usługami opiekuńczymi. W ramach usług opiekuńczych została zatrudniona na umowę zlecenie jedna osoba, z chwilą podpisania umowy z PUP i pozyskaniem pracownika w ramach przygotowania zawodowego, koszt wymienionych usług znacznie się obniżył. Z tej formy pomocy skorzystało 13 osób starszych. W okresie sprawozdawczym wykonanie wyniosło 930,20 zł.

Rozdz.85295 – Pozostała działalność

W rozdziale znajdują się wydatki na dożywianie z pomocy społecznej. Z tej formy dożywiania w 2008 r. w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” skorzystało 549 gospodarstw domowych w tym 194 dzieci w okresie nauki w szkole podstawowej i gimnazjalnej oraz 364 osoby dorosłe. Łącznie na ww. cel wydano 272 485,68 zł, w tym dotacja celowa z budżetu państwa w wysokości 187 100 zł.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdz.85333 - Powiatowe Urzędy Pracy

Gmina Głuszycza pokrywa z własnych środków wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem filii Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu. W 2008 roku powyższe wydatki wyniosły łącznie 12.059,87 zł i dotyczyły zakupu wykładowiny do pomieszczeń, energii elektrycznej oraz sprzątania pomieszczeń. Zobowiązanie niewymagalne w kwocie 195,40 zł dotyczy sprzątania pomieszczeń biurowych.

Rozdz.85395 – Pozostała działalność

Na imprezy z okazji Dnia Dziecka i Mikołajek do dyspozycji dla jednostek pomocniczych (sołectw) przeznaczono kwotę 5.067,37 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdz.85415 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki w tym rozdziale obejmują stypendia dla uczniów, które w 2008 r. wyniosły 192.129 złotych. Całość wydatków została poniesiona ze środków gminy (gmina na powyższy cel nie otrzymała dotacji z budżetu państwa).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz.90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Wydatki tego rozdziału związane są z dostawą wody i odprowadzaniem ścieków, w 2008 roku całość poniesionych w rozdziale wydatków wyniosła 783 583,09 zł. Wydatki dotyczyły w szczególności;

- dostaw wody i odprowadzania ścieków do kolektora z mieszkaniowego zasobu gminy - 659 191,13 zł,
- bieżących remontów studni – 4 988,42 zł
- wywozu ścieków z szamb przydomowych i chlorowania studni – 114 073,94 zł,

W 2008 roku na usługi związane z dostawą wody i odprowadzaniem ścieków WPWiK wprowadziło zwyżkę cen na poziomie nie notowanym w kraju, biorąc pod uwagę ubytki wody i starą niemodernizowaną od lat sieć wodociągową niezwykle trudno było przewidzieć zużycie wody w danym okresie. W związku z powyższym przekroczono limit wydatków o kwotę 46 985 zł, powyższa kwota dotyczy faktur za zużycie wody i odprowadzanie ścieków w zasobach gminnych, które wpłynęły w miesiącu styczniu 2009 r. Zobowiązania w kwocie 112 907,45 zł (w tym wymagalne: 46.976,21 zł dotyczą opłat za wody i ścieki .

Na dzień sporządzenia sprawozdania całość zobowiązań została uregulowana bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Rozdz.90002 - Gospodarka odpadami

Na wywóz śmieci z mieszkaniowego zasobu gminy wydatkowano w 2008 roku 238 139,29 zł.

Zobowiązania w kwocie 34.002,52 zł (w tym wymagalne: 16.800,65 zł) dotyczą: wywozu nieczystości z budynków komunalnych. Całość zobowiązania została uregulowana bez dodatkowych obciążeń odsetkowych. Przekroczenie limitu wydatków o kwotę 16 800,65 złotych dotyczyło wywozu nieczystości (faktura wpłynęła po okresie sprawozdawczym i obejmowała rozliczenie związane z podwyżką cen za usługi).

Rozdz.90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Na oczyszczanie dróg, ulic i placów (zimowe utrzymanie dróg) wydano w 2008 roku 94 702,47 zł. Przekroczenie limitu wydatków o kwotę 19 289,47 złotych jest wynikiem wzrostu kosztów związanych z pracami porządkowymi wykonywanymi w końcówce roku. Utrzymująca się od kilku lat tendencja spadkową wydatków na ten cel spowodowaną głównie łagodnym przebiegiem zim w ostatnich latach spowodowała planowanie wydatków w rozdziale na niższym poziomie. Zobowiązania niewymagalne w kwocie 9.319 złotych dotyczą oczyszczania chodników.

Rozdz.90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wymieniony rozdział grupuje wydatki na utrzymanie zieleni miejskiej.

W 2008 roku wydatkowano na ten cel łącznie 4.916,14 zł. Osiągnięcie większych wpływów przez Gminny Fundusz Ochrony Środowiska dało możliwość sfinansowania części wydatków na utrzymanie zieleni w I półroczu 2008 roku ze środków Funduszu.

Rozdz.90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg.

Wydatki na oświetlenie ulic placów i dróg wyniosły w 2008 roku 291.026,37 złotych.

W analogicznym okresie roku 2007 wydatki powyższe wyniosły 202 696,16 zł czyli o 88 330,21 złotych mniej. Zwyżka związana jest ze wzrostem cen energii elektrycznej.

Przekroczenie limitu wydatków o kwotę 14 909,37 związane jest z wyższym niż zaplanowano zużyciem energii na oświetlenie ulic.

Rozdz. 90078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

W ramach rozdziału zrealizowano inwestycję związaną z odbudową murów oporowych we wsi Grzmiąca na łączną kwotę 56 564,13, na powyższy cel została gminie przyznana dotacja przez Wojewodę Dolnośląskiego w łącznej kwocie 45 251 złotych

Rozdz. 90095 – Pozostała działalność

Wydatki na pozostałą działalność komunalną wyniosły 286.985,92 zł złożyły się na nie m.in.:

- wydatki na roboty publiczne (wynagrodzenia z pochodnymi, materiały, usługi transportowe, energia, delegacje, badania lekarskie, ekwiwalenty),
- pozostałe wydatki komunalne (naprawa awarii kanalizacji, energia zużyta na stadionie miejskim itp.),
- wydatki komunalne sołectw (paliwo do kosiarki, sprzęt na plac zabaw, piasek na boisko).

Przekroczenie limitu wydatków o łączną kwotę 11 468,24 związane było z potrzebą opracowania na koniec roku projektu przyłączy do kolektora oraz usługami transportowymi (przewożenie piasku, cementu, desek związanych z robotami publicznymi prowadzonymi przez osoby tzw. „wykluczone społecznie.”) Zobowiązanie w kwocie 1 127,45 w tym wymagalne w 575,32 dotyczy faktury za gaz, która wpłynęła po terminie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania całość zobowiązań została uregulowana bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdz. 92109. - Domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby

Urząd Miejski prowadzi w ramach zadań gminy nie wyodrębnioną organizacyjnie działalność kulturalną na wsiach w postaci świetlic wiejskich. Wydatki na prowadzenie świetlic w 2008 roku wyniosły łącznie 119.181,34 zł .

Na ww. wielkość składały się w głównej mierze: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, energia, wywóz nieczystości, zakup środków czystości, rozmowy telefoniczne, zakup materiałów oraz bieżące remonty.

Zobowiązanie w wysokości 12.361,62 to pochodne od wynagrodzeń, energia, wywóz nieczystości, wymiana okien w świetlicy i zakup materiałów budowlanych na remont dachu.

Zobowiązanie wymagalne w kwocie 10 722,79 złotych dotyczyło materiałów budowlanych, remontu okien i usług transportowych. Faktury za wspomniane usługi i materiały wpłynęły z dużym opóźnieniem i zostały uregulowane na dzień sporządzenia sprawozdania bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Powołana przez gminę instytucja p.n. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna jest dotowana z budżetu gminy dotacją podmiotową. W 2008 r. przekazano dotację w wysokości 275 000 zł. Dotacja zabezpiecza potrzeby instytucji w realizacji podstawowych zadań statutowych.

Przyznana Instytucji dotację przeznaczono m.in. na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 256 888,33 zł
- organizację imprez: „Głuszyckie Czarownice”, „Dni Kultury Czeskiej”, nagród na turnieje i ferie dla dzieci – 13 781,89 zł,
- druk plakatów, naprawę sprzętu, przegląd kasy fiskalnej i sprzętu p. poż – 2 570,89 zł,

Rozdział 92116 -Biblioteki

Centrum Kultury w ramach przyjętych zadań statutowych prowadzi również miejską bibliotekę, na ten cel biblioteka otrzymała w okresie sprawozdawczym dotację podmiotową w wysokości 55 000 zł. Całość środków została wykorzystana na wynagrodzenia dla pracowników.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Zadania własne gminy w zakresie popularyzacji i przybliżenia historii Głuszycy realizowane są poprzez współpracę ze stowarzyszeniami działającym na rzecz gminy, które prowadzą działalność wydawniczą. Na wydawnictwo „Dzieje Głuszycy w pięćdziesięcioleciu 1 957-2007” gmina przeznaczyła i przekazała. dotację celową w wysokości 500 złotych.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Rozdz.92601- Obiekty sportowe

Zadania własne gminy z zakresu upowszechniania sportu realizowane są poprzez popularyzację walorów rekreacji ruchowej. Zadania te realizowane są w szczególności przez utrzymanie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej, taką bazę na terenie gminy stanowi basen prowadzony przez Centrum Kultury. Na prowadzenie basenu miejskiego gmina przeznaczyła na rok 2008 dotację podmiotową w wysokości 40 000 zł.

Środki zostały wykorzystane m.in. na:

- energia, woda - 9 904,84 zł
- remont basenu (udrożnienie kanałów i drenaż)– 10 491 zł
- podchlorynian sodu, środki czystości, paliwo do kosiarek - 13 241,78 zł
- zakup sprzętu (kosiarka spalinowa, kasa fiskalna i kosa) – 5 203,07 zł,

Rozdz.92605- Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

Zadania własne gminy z zakresu kultury fizycznej i sportu realizowane są poprzez współpracę z klubami sportowymi, którym gmina udziela dotacji celowej. Dotacja przeznaczona jest na prowadzenie sportu kwalifikowanego i utrzymanie stadionu miejskiego.

Jej celem jest zapewnienie młodzieży udziału w uprawianiu sportu a mieszkańcom gminy widowisk sportowych.

Na tę działalność zaplanowano dotację w wysokości 26.200 zł.

W 2008 roku przekazano dotację celową w wysokości 25 000 zł dla klubu sportowego „Włókniarz”, który zgodnie ze złożonym sprawozdaniem wydatkował środki m.in. na:

- płace dla sędziów – 5 789 zł
- środki czystości – 525 zł
- ubezpieczenie NW – 1 491 zł,
- transport (dojazd zawodników) – 6 200 zł
- wyposażenie – 4 712 zł
- opłaty obowiązkowe OZPN – 3 468,95 zł

Dotację celową w wysokości 1 200 zł przekazano dla LZS – klubu piłki nożnej, z przeznaczeniem na turniej piłki nożnej pn „turniej lata 2008” Wymieniona dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

D. Kredyty, zobowiązania, wyemitowane obligacje

1 Kredyty

Na koniec 2008 roku łączna kwota zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych przez Gminę wynosiła 1.570.006 zł. W tym 1 070 006 z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym na wydatki nie mające pokrycia w planowanych dochodach w 2005 r. i 500 000 złotych z tytułu kredytu zaciągniętego w WBK Banku Zachodnim na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W okresie sprawozdawczym spłacono raty w łącznej wysokości 399.996 zł

2 Obligacje

W 2008 roku przypadał termin wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2006 i 2007 z serii K ,L, i M w łącznej kwocie 1 630 000 złotych, wskazane obligacje zostały wykupione w obowiązującym terminie i w podanej wartości.

Obligacje zostały wyemitowane w celu sfinansowania zadań z zakresu: turystyki: (zadania inwestycyjne: „Budowa stacji narciarskiej w Łomnicy” oraz „Osówka, centrum tajemnic i przygody”).

3. Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązań wymagalnych wobec wykonawców zgodnie ze sprawozdaniem Rb – Z na koniec 2008 roku wyniosła 275.710,88 zł.

Najistotniejsze pozycje to:

- zobowiązania związane remontami, energią w częściach wspólnych budynków komunalnych, zarządzaniem i administrowaniem budynkami (rozd. 70004) 130 739,20 zł
- zobowiązanie związane z wyceną gruntów (rozd. 70005) 10 395,00 zł,
- zobowiązania związane z zakupem energii, materiałów potrąceniami z tytułu pożyczek mieszkaniowych (rozd. 75023) 12 137,21 zł
- zobowiązania z tytułu opłat za organizację stoiska na targach, druk materiałów promocyjnych, druk biuletynu, (rozd. 75075) 16 445,20 zł
- zobowiązania z tytułu energii i remontu dachu w gimnazjum (rozd. 80110) 18 035,00 zł
- zobowiązania związane z dowożeniem
- uczniów do szkół (rozd. 80113) 10 000 zł
- zobowiązania związane z dodatkami mieszkaniowymi (rozd. 85215) 18 999,05

➤ zobowiązania związane z dostarczaniem wody i odprowadzaniem ścieków na terenie gminy (rozd. 90001)	46 976,21 zł
➤ zobowiązania związane z wywozem nieczystości z terenu gminy (rozd. 90002)	16 800,65 zł
➤ zobowiązania związane z zakupem materiałów budowlanych na remont dachu w świetlicy wiejskiej i opału (rozd. 92109)	10 722,79 zł

4. Dług publiczny

Kwota długu publicznego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 5 315 716,88 zł. na dług publiczny składają się pozostałe do spłaty:

- zaciągnięty w roku 2005 kredyt - 1 070 006 zł
- zaciągnięty w roku 2008 kredyt - 500 000 zł
- wyemitowane w roku 2006 i 2007 obligacje – 3 470 000 zł,
- zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 275 710,88.

Na koniec roku budżetowego łączna kwota długu w relacji do dochodów wyniosła **23,33 %**, przy dopuszczalnej zgodnie z art. 170 ustawy o finansach publicznych 60%.

E. Dochody własne; fundusze celowe

1. Dochody własne

Na podstawie Uchwały Nr XXVIII/160/2005 Rady Miejskiej Głuszycy z dnia 26 lutego 2005 roku powołano dwa rachunki bankowe dochodów własnych funkcjonujące przy:

- *Szkole Podstawowej Nr 3 w Głuszycy,*
- *Gimnazjum Publicznym w Głuszycy.*

Środki gromadzone na rachunkach dochodów własnych pochodzą z:

- wynajmu pomieszczeń,
- darowizn,
- wpłat na wyżywienie - szkoły prowadzą stołówki szkolne.

Szczegółowe zestawienie dochodów własnych przedstawia **załącznik nr 4**.

Dochody własne Gimnazjum Publicznego

Dochody własne gimnazjum wyniosły w okresie sprawozdawczym 26 341,28 złotych.

Wydatki wyniosły 20 735,31 i zostały przeznaczone na:

- | | |
|--|---------------|
| - przygotowanie obiadów dla 56 dzieci w tym 29 refundowane przez OPS | 20 252,44 zł, |
| - materiały biurowe | 104,01 zł, |

- akcesoria komputerowe 147,00 zł,
- sporządzenie baneru szkolnego 231,86 zł.

Dochody własne Szkoły Podstawowej Nr 3

Dochody własne szkoły w okresie sprawozdawczym wyniosły 45 140,00 zł.

Wydatki wyniosły 43 595,83 zł i zostały przeznaczone na:

- przygotowanie obiadów dla 62 dzieci w tym 26 refundowane przez OPS 41.501,11 zł
- materiały biurowe 1 729,55 zł
- usługi pozostałe (prowadzenie rachunku) 365,17 zł

2. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska

Na rachunek Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska w 2008 roku wpłynęły środki w wysokości 33 330,57 zł. Uzyskane dochody pochodziły w całości z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu. Zgromadzone na rachunku bankowym środki, które powiększyła kwota 29 887,06 zł (pozostała z ubiegłego roku), zostały wykorzystane m.in. na:

- zakup krzewów 8.147,44 zł,
- wycinkę drzew 37.507,85 zł
- rekultywację wysypiska 361,12 zł

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2008r. na rachunku bankowym pozostała kwota 17.201,22 zł. Szczegółowe zestawienie dochodów własnych przedstawia **załącznik nr 5**.

Zestawienie załączników:

- 1) Załącznik nr 1 - wykonanie dochodów budżetu Gminy Głuszycy za 2008 r. według źródeł ich powstawania,
- 2) Załącznik nr 2 - wykonanie dochodów budżetu Gminy Głuszycy za 2008 rok w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej,
- 3) Załącznik nr 3 - wykonanie wydatków budżetu Gminy Głuszycy za 2008 rok, wg źródeł ich powstawania
- 4) Załącznik nr 4 – dochody własne w Gminie Głuszycy w 2008 r.
- 5) Załącznik nr 5 - wykonanie przychodów i kosztów Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska na I półrocze 2008 r.,
- 6) Załącznik nr 6 – przychody i koszty zakładów budżetowych w 2008 r.,
- 7) Załącznik nr 7 – wydatki inwestycyjne w 2008 r.