

Głuszyca, 20 marca 2008 roku

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

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2007 ROK

Zgodnie z art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. nr 249 poz. 2104 z późn. zmianami) Burmistrz Gminy Głuszyca przedstawia sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Głuszyca.

A. Część ogólna.

Budżet Gminy Głuszyca na 2007 rok został przyjęty w dniu 31 marca 2007 roku Uchwałą Nr VI/29/2007 Rady Miejskiej w sprawie budżetu Gminy Głuszyca na 2007 r. Korygowany był następującymi aktami prawa miejscowego:

1. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 41/07 z dnia 31 marca 2007 roku,
2. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 49/07 z dnia 27 kwietnia 2007 r.
3. Uchwałą Nr VIII/40/2007 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 31 maja 2007 roku,
4. Zarządzeniem Burmistrza Nr 88/2007 z dnia 29 czerwca 2007 roku,
5. Uchwałą Nr XI/50/2007 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 15 września 2007r.
6. Zarządzeniem Burmistrza Nr 135/07 z dnia 28 września 2007 roku
7. Zarządzeniem Burmistrza Nr 158/2007 z dnia 30 października 2007 roku
8. Uchwałą Nr XIII/61/2007 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 29 listopada 2007 roku,
9. Zarządzeniem Burmistrza Nr 179/2007 z dnia 06 grudnia 2007 roku.
10. Uchwałą Nr XIV/77/2007 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 29 grudnia 2007 r.
11. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 183/2007 z dnia 31 grudnia 2007 r.

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

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Odchylenie
Planowane dochody [zł]	20 996 872	23 036 594	2 039 722
Planowane wydatki [zł]	23 475 135	25 220 037	1 744 9026
Planowany deficyt [zł]	- 2 478 263	- 2 183 443	-294 820

Przychody w okresie sprawozdawczym wyniosły 3.113.389 zł (w tym emisja obligacji w wysokości 2.860.000 zł oraz inne źródła w wysokości 253 389 zł) natomiast rozchody wyniosły 813.347 zł, które w całości dotyczyły spłaty rat zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych).

B Dochody Budżetu Gminy.

W stosunku do wielkości przyjętych w Uchwale Nr VI/29/2007 Rady Miejskiej w Głuszyca w sprawie budżetu Gminy na 2007 r. dochody wzrosły o kwotę: 998 869, 49 zł.

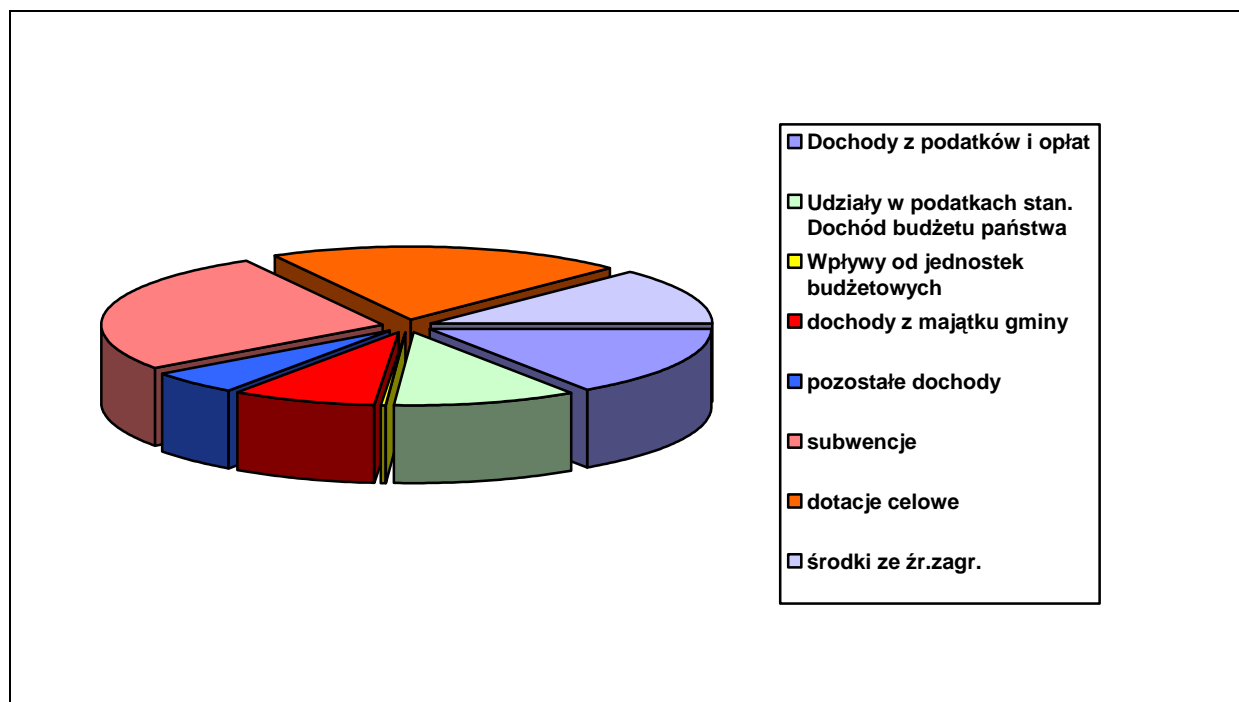
Na wspomniany wzrost wpłynęły odpowiednio zmiany:

Źródło dochodów	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Odchylenie
1	2	3	4
1. Dochody z podatków i opłat	2 777 400	3 569 888	792 488
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 416 229	2 416 229	---
3. Wpływy od jednostek budżetowych	56 200	80 800	24 600
4. Dochody z majątku gminy	1 821 960	1 913 760	91 800
5. Pozostałe dochody	1 161 180	1 219 980	58 800
6. Subwencje	6 013 266	6 195 012	181 746
7. Dotacje celowe z budżetu państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych	4 008 643	4 738 729	730 086
8. Środki ze źródeł zagranicznych wraz ze współfinansowaniem krajowym	2 741 994	2 902 196	160 202
Razem	20 996 872	23 036 594	2 039 722

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

W strukturze dochodów wykonanych za 2007r największą pozycję stanowi subwencja (łącznie 28% na łączną kwotę 6.195.012 zł), następnie dotacje celowe z budżetu państwa oraz innych jednostek sektora finansów publicznych (łącznie 21% na łączną kwotę 4.670.135 zł) oraz dochody z tytułu podatków i opłat (17,5% na łączną kwotę 3.845.505 zł).

Łącznie dochody własne gminy stanowią około 44% 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 2007 roku stanowił około 38% łącznych dochodów gminy na kwotę 3.179.999 zł na co składał się podatek: od osób prawnych w wysokości 2.268.728 zł oraz podatek od osób fizycznych – 911.271 zł.

Na dzień 31.12.2007 roku zaległości z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły 1 073 932 zł w tym kwota 534.224 zł. dotyczyła osób fizycznych.

Na wzrost ściągальności wpłynęła głównie windykacja prowadzona przez syndyka masy upadłościowej w Zakładach Bawełnianych „Dall” spółka z o.o. W roku 2007 z tego tytułu syndyk przekazał kwotę złotych 744 020, tym samym wierzytelność gminy została w całości zaspokojona.

Z tytułu umorzeń w podatku od nieruchomości dochody gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 88 126 zł z czego na osoby fizyczne przypada kwota 176 zł.

Obniżenie przez Radę Miejską w Głuszycy górnych stawek podatku od nieruchomości wpłynęło na zmniejszenie dochodów gminy. **Skutki obniżenia stawek podatek razem wyniosły 109 314,80 zł w tym osoby prawne 68 871,20 zł.**

2. Podatek od środków transportu

Następnym źródłem dochodów gminy egzekwowanym bezpośrednio przez Urząd Gminy był podatek od środków transportowych, który stanowił 3,3% dochodów gminy i wyniósł 124.661 zł. Stawki podatku oraz wielkość wpływu z ww. podatku zostały określone Uchwałą Nr II/10/2006 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 4 grudnia 2006 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych.

Na dzień 31.12.2007 roku zaległości z tytułu podatku od środków transportowych wyniosły 49 019,67 zł.

3. Dochody z mienia komunalnego

Jednym z podstawowych dochodów budżetu gminy Głuszycy w roku 2007 były dochody z mienia komunalnego, które stanowiły około 8,5% dochodów gminy w łącznej wysokości 1.855.620 zł. Na ww. wielkość składały się dochody:

- a) z wieczystego użytkowania gruntów i przekształcenia w prawo własności – w wysokości 24 388. zł co stanowi około 0,2% zrealizowanych w 2007 roku dochodów,
- b) z dzierżawy i najmu gruntów i lokali użytkowych – w wysokości 217.181zł co stanowi około 1% zrealizowanych dochodów w 2007 roku,
- c) czynsze mieszkaniowe zasobu gminy – w wysokości 1.165.100,80 zł co stanowi 5,3% zrealizowanych dochodów w 2007 roku,
- d) ze sprzedaży składników majątkowych – w wysokości 448.949,11 zł co stanowi około 2,1% zrealizowanych dochodów w 2007 roku.

Odnotowany wzrost na sprzedaży wynika z dużej ilości sprzedanych gruntów budowlanych.

Uzyskane dochody stanowią około 95,5% planu dochodów.

Na dzień 31.12.2007 roku zaległości z ww. tytułów wyniosły 808.415 zł. Łączna kwota umorzonych czynszów wyniosła 79.609 zł

4. Pozostałe dochody

Z punktu widzenia dochodów własnych gminy istotną pozycję zajmują dochody stanowiące opłaty mieszkaniowe (woda, ścieki, c.o., wywóz nieczystości stałych). Łącznie w 2007 roku wyniosły 980.747 zł, to jest około 4,5% dochodów zrealizowanych przez Gminę

Głuszycy. Należy nadmienić, że ww. kwota pokrywa tylko w części wydatki gminy na ten cel (umorzenia, wierzytelności).

Na dzień 31.12.2007 roku zaległości z tytułu opłat mieszkaniowych wyniosły 560 510 zł. Łączna kwota umorzonych opłat wyniosła 55.259 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 2.840.404 zł co stanowi 13% dochodów gminy. Przekazane dotacje były przeznaczone na:

- a) zadania z zakresu administracji rządowej,
- b) na świadczenia rodzinne,
- c) na składki ubezpiecz. zdrowotnych osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej,
- d) na zasiłki i pomoc w naturze,
- e) dopłata 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 999 390 zł co stanowi około 5% dochodów gminy. Przekazane dotacje były przeznaczone na:

- a) zasiłki i pomoc w naturze,
- b) utrzymanie OPS,
- c) posiłki dla potrzebujących,
- d) wyprawki dla uczniów,
- e) wyposażenie punktów kryzysowych,

Dodatkowo na podstawie porozumienia z Urzędem Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego gmina otrzymała dotację celową na usuwanie skutków powodzi 192.077 zł.

W ramach inwestycji gmina otrzymała środki w wysokości 2 076 118 zł tj. około 9,5% dochodów gminy na następujące cele:

- a) budowę obiektu turystycznego w Osówce,
- b) budowę obiektu turystycznego w Łomnicy
- c) dofinansowanie zadania inwestycyjnego budowa obiektu socjalnego na stadionie,

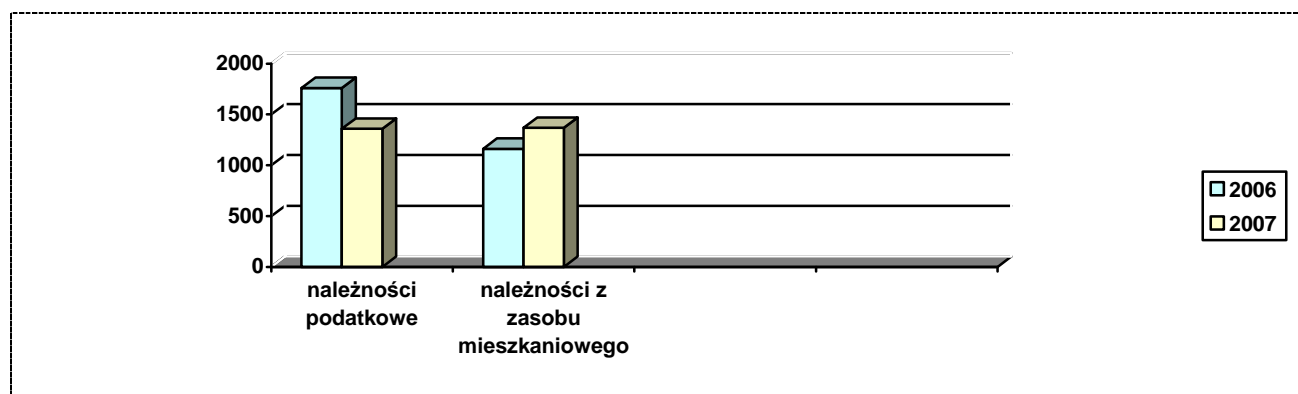
d) usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Zagadnieniem nierozzerwalnie związanym z dochodami gminy są wymagalne należności. Ich wielkość, wynikająca ze sprawozdania Rb-27S za lata 2006-2007 kształtowała się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2006 r.	Stan na dzień 31.12.2007 r.	Zmiana
Należności [tys. zł]	3.118,0	2.531,2	-586,8
- należności podatkowe	1.759,7	1.162,3	-597,4
- należności z mieszkaniowego zasobu gminy	1.358,3	1.368,9	+10,6

W przypadku należności podatkowych w stosunku do 49 podmiotów wszczęto postępowanie egzekucyjne. Wystawiono tytuły wykonawcze na kwotę 137 000 tys. zł.

W przypadku należności z mieszkaniowego zasobu gminy w stosunku do 155 osób wszczęto postępowanie sądowe i egzekucyjne. Wystawiono pozwy sądowe na kwotę 482,6 tys. zł., odpracowano w drodze porozumienia zaległości na kwotę 20 697,55 zł.



C .Wydatki Budżetu Gminy.

W stosunku do wielkości przyjętych w Uchwale Nr XL/209/2006 Rady Gminy Głuszycy w sprawie budżetu gminy Głuszycy na 2006 r. w planie ostatecznym wydatki budżetu gminy wzrosły o kwotę: 854.546 zł Ogólne zmiany w wydatkach budżetowych przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan pierwotny [zł]	Plan ostateczny [zł]	Wykonanie [zł]	4/2 [%]	4/3 [%]
1	2	3	4	5	6
Wydatki ogółem	23.475.135	25.220.037	24.017.437	102,4	95,3
- wydatki inwestycyjne	5.956.235	6 353 849	6 012 674	101,0	94,7
- wydatki bieżące	17.518.900	18 866 188	18 004 763	102,8	95,5

Okolo 25,1% wydatków budżetu Gminy stanowiły w 2007 roku wydatki inwestycyjne.

Szczegółowe zestawienie dotyczące wydatków budżetu Gminy Głuszycy zawiera załącznik nr 2.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01030 Wydatki w dziale przeznaczono:

- wpłaty gmin na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% z wpływów od podatku rolnego – 632 zł,

Rozdział 01095 Wydatki w dziale przeznaczono:

- zakup pilarki do wycinki zniszczonych drzew (rozd.01095) – 498 zł,
- paliwo rolnicze – 8007,37 zł (na ww cel gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa).

W okresie sprawozdawczym wydatki ogółem wyniosły 9.297,57 zł, co stanowi około 91,4% planu wydatków w 2007 roku.

Dział 500 – Handel

Rozdział 50095 Ujmuje wydatki bieżące na utrzymanie targowiska miejskiego, które w roku ubiegłym wyniosły 12 400,02 zł, co stanowi 99,7 % planu rocznego, obejmujące zakupy środków czystości do kontenera, sprzątanie placu w ramach umowy zlecenia, zużycie wody i energii, wywóz nieczystości (zobowiązanie niewymagalne w wysokości 14,61 zł dotyczyły wywozu nieczystości).

Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki ww. dziale przeznaczono na:

Rozdział 60016- w ogólnej kwocie 184 894,81 zł

- bieżące utrzymanie dróg – zakup, montaż znaków drogowych, zakup pokryw na studzienki, drobne remonty dróg dojazdowych,
- modernizacja drogi gminnej w Sierpnicy – 88.940,86 zł,
- remont drogi przy ulicy Bohaterów Getta – 25.190 zł,
- wykonanie nawierzchni drogi dojazdowej do budynków przy ul. Łukasiewicza – 16.470 zł,
- droga dojazdowa przy ul. Dolnej do Zakładu Opieki Zdrowotnej – 16 250,40 zł,
- remont nawierzchni przy ulicy Dolnej po wykopach - 7 694,54 zł.

Rozdział 60078 – w ogólnej kwocie 327 893,26 zł

- zadania bieżące i inwestycyjne z zakresu usuwania skutków klęsk żywiołowych m.in.:
- „Remont i rekultywacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Łomnicy – Głuszycy Górna” wraz z projektem i kosztorysem na kwotę złotych 327 893,26 zł.

W okresie sprawozdawczym w dziale 600 wydatki ogółem wyniosły 512.788,07 zł, co stanowi około 73% planu wydatków.

Dział 630 – Turystyka

Rozdz. 63001 Zadania z zakresu turystyki realizowane są przez zakład budżetowy ZT „Osówka”. Zakres działalności tego zakładu jest rozległy i obejmuje utrzymanie podziemnych tras turystycznych skupionych w kompleksie „Osówka”, prowadzenie wyciągu narciarskiego i biura informacji turystycznej.

Gmina Głuszycy przekazała w roku 2007 na utrzymanie zakładu budżetowego dotację w wysokości 15.000 zł., która w całości została wykorzystana na obsługę basenu gminnego.

Źródłem przychodów ZT „Podziemne Miasto Głuszycy – Kompleks Osówka” w łącznej kwocie 520 041 zł były w szczególności:

- przychody z kompleksu turystycznego „Osówka” – 380.123,13 zł,
- parking – 29.662,48 zł,
- wyciąg narciarski – 4.629,04 zł,
- imprezy okolicznościowe – 38 091,30 zł,
- najem 23 978,25 zł,
- sprzedaż 42.224,03 zł,
- wypożyczalnia sprzętu 821,31 zł,
- paintball 511,83 zł,
- dotacja z budżetu gminy 15 000 zł.

Efektom wzbogacenia oferty turystycznej przez zakład budżetowy był w roku ubiegłym wzrost przychodów ze sprzedaży usług turystycznych. Niemniej niesprzyjająca aura w miesiącach letnich miała bezpośredni wpływ na niewielkie przychody z tytułu udostępnienia basenu miejskiego a brak śniegu w miesiącu grudniu przyniósł spadek przychodów z wyciągu narciarskiego w Łomnicy.

Koszty i inne obciążenia wyniosły - 507.867 zł (poza wynagrodzeniami wraz z pochodnymi) związane były przede wszystkim:

- z obsługą przewodników, tłumaczy, konserwatorów, dozoru itp. w wysokości 30 864 zł,
 - zakupami materiałów i wyposażenia (sprzęt do wspinaczki, prenumeraty, bilety, materiały reklamowe podchloryn sodu, itp) 33.453,17 zł,
 - ubezpieczeniami majątkowymi 3 500 zł
 - zakupami energii 9.773,03 zł,
 - remontami (instalacji wodnej, bramy wjazdowej i wyciągu.) 3.773,36 zł,
 - zakupami usług dodatkowych (reklama, obsługa imprez plenerowych,
 - ochrona basenu, serwis kas fiskalnych i alarmu, szkolenie pracowników, itp.) 36.824,61 zł
- (stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego: 26.476,52 zł)

Zestawienie dotyczące zakładów budżetowych Gminy Głuszycza zawiera **załącznik nr 3**

Rozdz. 63095 W ramach wydatków inwestycyjnych zakończono realizację dwóch zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej tj:

- Osówka - Centrum tajemnic i przygody - budowa obiektu obsługi ruchu turystycznego,
- Budowa stacji narciarskiej w Łomnicy.

Łącznie wydatki inwestycyjne wyniosły 5 152 580,56 zł co stanowi około 98,6% planu wydatków w 2007 roku.

Na koniec roku 2007 zobowiązania wymagalne wyniosły 68 179,03 zł i związane były z zakończeniem budowy obiektów turystycznych (faktury wpłynęły z opóźnieniem w połowie stycznia 2008 r.).

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz.70004 W rozdziale znajdują się wydatki bieżące na utrzymanie zasobu mieszkaniowego gminy. Zgodnie z umową zadania te przejął Zakład Usług Mieszkaniowych i Komunalnych sp. z o.o. Łączne wydatki poniesione przez gminę wyniosły 2.471.389,28 zł (co stanowi około 98,4% planu wydatków w 2007 roku) i m.in. dotyczyły:

- § 4260 – kosztów oświetlenia klatek schodowych oraz ogrzewania zimowego budynków, (łącznie kwota 303.913,83 zł),
- § 4270 – wydatków na remonty w budynkach komunalnych i w budynkach wspólnot mieszkaniowych w wysokości 1 205 303,72 zł,
- § 4300 – usług związanych z utrzymaniem budynków na które składały się opłaty za wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, drobne konserwacje w wysokości 27.910,52 zł,
- § 4400 – wydatków na zarządzanie w budynkach stanowiących własność lub współwłasność gminy w wysokości 829 297,42 zł,
- § 4430 – ubezpieczenia budynków- 16.195,19 zł,
- § 4480 – podatek od nieruchomości 58 593 zł,
- § koszty sądowe i opłaty komornicze związane z egzekucją należności 23 941,92 zł.

Zobowiązania w kwocie 84.249,40 zł (w tym wymagalne: 68.701,80 zł) dotyczą: remontów mienia komunalnego, energii, zarządzania ubezpieczenia budynków (zobowiązania wymagalne na dzień sporządzenia sprawozdania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych). Na zobowiązania wymagalne składają się:

- zobowiązanie w kwocie 17 866,84 zł, która stanowi zobowiązanie gminy wobec wspólnot mieszkaniowych z tytułu remontu budynku. Przekroczenie limitu wydatków w § 4270 w kwocie 17 456 zł spowodowane zostało nieplanowanym remontem w budynku wspólnoty mieszkaniowej gdzie Gmina dysponuje udziałem mniejszościowym i nie jest decydem w momencie podejmowania przez wspólnotę uchwały w sprawie jego przeprowadzenia. Same uchwały wraz z fakturami z zakończonych robót wpłynęły po zamknięciu roku budżetowego, a wcześniej wymienionych robót nie można było przewidzieć.
- zobowiązanie w kwocie 17 643,52 zł dotyczyło energii w częściach wspólnych budynków komunalnych. Przekroczenie limitu wydatków w § 4260 o kwotę 17 257 zł. spowodowane

zostało wpływem faktury za energię z dużym opóźnieniem (po 20 stycznia ub. roku) a koszt zużytej energii przekraczał zaplanowane na ten cel środki.

W § 4400 dotyczącym wydatków za zarządzanie i administrowanie prowadzone w budynkach stanowiących własność lub współwłasność gminy przez zarządcę wyłonionego w drodze przetargu nie przewidziano w planie zwiększenia wydatków z tytułu kompleksowej obsługi wspomnianych budynków. Wzrost wydatków związany jest wzrostem cen usług konserwacyjnych, których zakres całościowo wchodzi w usługę zarządzania. Faktura za usługę przedłożona została przez zarządcę po rozliczeniu kosztów eksploatacji wszystkich budynków na terenie gminy. Przekroczenie limitu wydatków o kwotę złotych 1.281 zł jest wynikiem wahań w kosztach dotyczących zarządzania częścią wspólną w budynkach komunalnych.

Weryfikacja polis ubezpieczeniowych na koniec 2007 r. wykazała brak ubezpieczenia budynku Urzędu Miejskiego, aby zapewnić kontynuację ubezpieczenia wydatkowano kwotę 8 515 zł, która nie została ujęta w planie i była powodem przekroczenia limitu wydatków o kwotę złotych 8 514. Taka sytuacja wystąpiła w związku z brakiem potwierdzenia przez ubezpieczyciela na koniec roku sald na kontach rozrachunkowych.

Rozdz.70005. Ww. rozdział objął wydatki na wyceny gruntów i lokali przeznaczonych do sprzedaży.

W okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 103 326,90 co stanowi około 97,3 % planu Zobowiązania w kwocie 12.716,61 zł (w tym wymagalne 8 426 zł) dotyczą wycen gruntów i na dzień sporządzenia sprawozdania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Przekroczenie limitu wydatków o kwotę złotych 9.843 związane było ze wzrostem kosztów zleconych na koniec roku budżetowego wycen gruntów dokonywanych przez rzeczoznawców. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązanie zostało uregulowane bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdz.71004 Wydatki związane z planami zagospodarowania przestrzennego dotyczyły dokumentacji geodezyjnej w zakresie sprzedaży gruntów rolnych oraz działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe.

W okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 13.920 zł co stanowi około 46% planu Zobowiązania niewymagalne wyniosły 2 049,60 zł.

Rozdz.71035 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 60 367,17 zł, co stanowi 100 % planu w tym rozdziale.

Koszty utrzymania dotyczyły m.in.:

- wywozu nieczystości – 18.041,07 zł,
- drobnych remontów 2 870 zł,
- wynagrodzenia zarządcy – 35.806 zł,
- wydatków na utrzymanie cmentarza ofiar faszyzmu 700 (dotacja z budżetu państwa).

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdz.75011 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 203.817,57 zł, co stanowi około 97,5% planu wydatków. Otrzymana na ten cel dotacja w wysokości 88.533 zł pokryła wydatki w wysokości około 43,4%.

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 16.283 zł, to dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi.

Rozdz.75022 Obejmuje wydatki na utrzymanie Rady Miejskiej w Głuszycy, które w 2007 r. wyniosły 49.842,59 zł i kształtowały się na poziomie 95,2% planu rocznego. Diety radnych wyniosły 48.300 zł (95,9% planu). Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu materiałów biurowych.

Rozdz.75023 Obejmuje wydatki na utrzymanie Urzędu Miejskiego, które wyniosły 2.022.542,36 zł, co stanowi około 95% planu rocznego. Na strukturę wydatków składają się m.in.:

- wynagrodzenia z pochodnymi – 1.598.755 zł,
- usługi telekomunikacyjne – 33.597 zł,
- opłaty pocztowe – 25.822 zł,
- aktualizacja programów komputerowych, konserwacja ksero, opieka autorska, różne naprawy itp. – 66.108 zł,
- remont pieca c.o. – 6.178 zł,
- szkolenia – 13.056 zł,

- zakup komputerów, monitorów, drukarek – 38.627 zł,
- prowizje od przelewów 5.216 zł.

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 172.312 zł obejmuje: dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi, zakupu materiałów, energii, usług telefonicznych i kominiarskich. Zobowiązanie wymagalne w łącznej kwocie 7.521.72 zł dotyczyło nieprzewidzianych zakupów materiałów do konserwacji pomieszczeń, zakupu usług dostępu do sieci Internet i opłat z tytułu usług telekomunikacji telefonii komórkowej. Faktury dotyczące wymienionych zobowiązań wpłynęły z dużym opóźnieniem – 20 stycznia 2008 r., i na dzień sporządzenia sprawozdania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Rozdz.75075 Wydatki na promocję gminy kształtowały się na poziomie 372.640 zł co stanowi około 80,7% planowanych wydatków. Dotyczyły one w szczególności zakupu materiałów promocyjnych, opłaty za domeny internetowe, opłaty za organizowane festyny i zabawy oraz za obsługę muzyczną i spektakl teatralny. W ramach rozdz. 75075 ponoszone były wydatki na projekty współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa, których refundacja nastąpi w 2008 roku takie jak:

- serwis internetowy (10 800 zł)
- Strefa MTB obszar rekreacyjny na terenie gminy z przeznaczeniem na wędrownki piesze i rowerowe – 136. 844 zł

Zobowiązania w łącznej kwocie 429,63 zł (w tym wymagalne w kwocie 320,03 zł) dotyczyło zakupu biuletynów reklamowych i zostało uregulowane w terminie bez dodatkowych obciążeń z tytułu odsetek.

Rozdz.75095 Pozostałe wydatki administracyjne wyniosły w 2007 roku 28.376 zł, co stanowi około 83,5% planowanych wydatków. Ich strukturę rodzajową prezentuje poniższe zestawienie:

- składki członkowskie gmin – 9.042 zł,
- utrzymanie budynku centrum socjalnego – 1 316 zł,
- wydatki okolicznościowe (dzień strażaka, kartki świąteczne, zakończenie roku szkolnego, itp),
- inne, (np. delegacje, prenumerata czasopism dla sołectw)

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 256 zł obejmuje sprzątanie w budynku socjalnym w tym zobowiązanie wymagalne w wysokości 122 zł, to rozmowy telefoniczne sołtysów.

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

Rozdz.75101 W rozdziale znajdują się wydatki na aktualizację rejestru wyborców, które w całości zostały sfinansowane z budżetu państwa. Gmina Głuszycza otrzymała na ten cel kwotę

w wysokości 1.570 zł

Rozdz.75108 Wymieniony rozdział grupuje wydatki związane z organizacją wyborów samorządowych. Na ten cel gmina otrzymała dotację z budżetu państwa, która w całości pokryła wydatki w wysokości 14.622 zł

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdz.75212 Na cele obronne budżet państwa przyznał dotację w wysokości 500 zł, która w całości została wydana na materiały obronne.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdz.75412 Wymieniony. rozdział grupuje wydatki na funkcjonowanie Ochotniczej Straży Pożarnej. Wydatki ogółem wyniosły 36.239 zł, co stanowi 86,3% planowanych wydatków. Wydatki w szczególności dotyczyły: ekwiwalent za udział w akcjach gaśniczych, zakupu paliwa, wynagrodzeń bezosobowych kierowcy, wywozu nieczystości, przeglądu samochodu, ubezpieczenia samochodu. Zobowiązania wymagalne wyniosły 88,22 zł i dotyczyły energii elektrycznej. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Rozdz.75414 W rozdziale znajdują się wydatki na Obronę Cywilną, które w 2007 r. wyniosły 2.400 zł z czego 700 zł otrzymane w ramach dotacji z budżetu państwa. W 2007 roku wydatkowano 100% planu rocznego m.in. na: zakup sprzętu komputerowego i druków.

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

Rozdz.75647 Wydatki związane z poborem podatków dotyczą wynagrodzeń prowizyjnych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wypłacanych inkasentom wg. stawek określonych przez Radę Miejską. W 2007 roku wymienione wydatki wyniosły 7.637 zł, co stanowi 91% planu rocznego.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Rozdz.75702 Łączna kwota zapłaconych odsetek od zaciągniętych kredytów w roku 2007 wyniosła 211 597 zł, co stanowi 82,7% planu rocznego.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdz.80101 Wymieniony rozdział grupuje wydatki związane ze szkołami podstawowymi, które w okresie sprawozdawczym wyniosły 3.328 564 zł, co stanowi blisko 91,3% planu rocznego.

Na wspomnianą kwotę składały się:

- wydatki bieżące – w wysokości 3.050.477 zł,
- wydatki inwestycyjne (zadanie: budowa hali i wyposażenie w sprzęt sportowy przy Szkole Podstawowej nr 2) – w wysokości 278.087 zł

Na terenie Gminy funkcjonują trzy szkoły podstawowe ,do których uczęszczało 496 dzieci do klas I-VI. (to jest o 47 uczniów mniej niż w roku 2006)

Szkoła	Ilość dzieci	Ilość oddziałów
Szkoła Podstawowa Nr 1	117	6
Szkoła Podstawowa Nr 2	134	6
Szkoła Podstawowa Nr 3	251	12
Razem	496	24

Wydatki na bieżące utrzymanie szkół podstawowych były wyższe niż w 2006 roku (wynoszą około 62% wydatków roku 2006) co spowodowane jest niższymi wydatkami na wynagrodzenia (brak awansu zawodowego nauczycieli), mniejszą ilością dzieci w szkołach, zamknięciem inwestycji (budowa hali sportowej).

Wydatki pozapłacowe w szkołach kształtowały się nierównomiernie. Poniżej przykładowe zestawienie

	SP 1	SP 2	SP 3
-środki czystości	3.257,61	2.369,46	4.993,31
-prenumeraty	2.095,80	2. 338,32	982,33
-mat. do remontów	5.138,84	3.390 29	6.607,28
-mat. biurowe	2.146,37	1.331,82	5.232,65
-wyposażenie	20.807,29	10.622,04	13.179,45
-opał	13.080,13	0	0
- energia	4.821,65	83.969,51	58.146,57

Łącznie wydatki bieżące w każdej ze szkół kształtowały się następująco:

- Szkoła Podstawowa Nr 1 – 670.469,70 zł (tj. 6.040 zł rocznie na jednego ucznia),
- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 1.075.304,34 zł (tj. 8.024 zł rocznie na jednego ucznia),
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 1.304.703,67 (tj. 5.198 zł rocznie na jednego ucznia).

Otrzymano dotację na sfinansowanie wyprawki szkolnej przyznawanej jako zasiłek losowy w formie rzeczowej, obejmującej podręczniki szkolne dla uczniów podejmujących naukę w klasach I-III szkół podstawowych w roku szkolnym 2006/2007 w wysokości 23.800 zł (100% planowanych wydatków).

W ramach inwestycji zakończono budowę hali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 wraz z wyposażeniem w sprzęt sportowy.

Zobowiązanie w wysokości 348 660,44 zł, to dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi, wydatki inwestycyjne, energia i wywóz nieczystości. Na zobowiązania wymagalne w kwocie 67.287,79 zł składają się: energia, pilna wymiana okien i zakończenie zadania inwestycyjnego. Na dzień sporządzenia sprawozdania zobowiązania uregulowane zostały bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Rozdz.80103 Ww. rozdział grupuje wydatki związane z oddziałami przedszkolnymi w szkołach podstawowych. Na trakcie 2007 roku zrealizowano wydatki w wysokości 142.860,90 zł (co stanowi około 99% planu wydatków).

W Gminie funkcjonowały trzy szkoły podstawowe do których uczęszczało 60 dzieci do oddziałów przedszkolnych. W każdej ze szkół znajdowało się po jednym oddziale „O”.

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

- zakup materiałów (opał, bhp, wyposażenie) – 1.899 zł,

- zakup energii (energia elektryczna, gaz) – 8.591 zł,
- zakup usług pozostałych – 299 zł.

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

- Szkoła Podstawowa Nr 1 – 48.643,57 zł (tj. 2.432 zł rocznie na jednego ucznia),
- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 45.970,01 zł (tj. 3.064 zł rocznie na jednego ucznia),
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 48.247,32 zł (tj. 1.929 zł rocznie na jednego ucznia).

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 9.954 zł, to dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi.

Rozdz.80104 Do Przedszkola realizującego zadania w formie zakładu budżetowego uczęszczało średnio 95 dzieci do 4 oddziałów. W okresie sprawozdawczym osiągnięto przychody w wysokości 654 966, zł w tym:

- dotacja podmiotowa - 557.0000 zł,
- wyżywienie – 37.144,30 zł,
- partycypacja – 59.763,85 zł

Koszty utrzymania Przedszkola wyniosły 655 117. Koszt utrzymania dziecka bez wyżywienia wyniósł 6.490,14. Podstawowe grupy kosztów pozapłacowych to:

- zakup materiałów (środki czystości, prenumeraty, materiały biurowe itp.) – 8.827,98 zł,
- zakup energii (woda, energia elek. gaz) – 43.096,45 zł,
- zakup usług remontowych (wykonanie bramy, remont PCV) – 25.003,76 zł

Zestawienie dotyczące zakładów budżetowych Gminy Głuszycza zawiera **załącznik nr 3**.

Rozdz.80110 Na terenie Gminy funkcjonuje Gimnazjum Publiczne do którego uczęszcza 332 dzieci. Prowadzonych jest 15 oddziałów szkolnych.

W okresie sprawozdawczym zrealizowano wydatki w wysokości 1.590.112,94 zł, co stanowi blisko 99,2% planu wydatków. W przeliczeniu na jednego ucznia – rocznie wydatek kształtuje się na poziomie 4.789 zł

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

- zakup materiałów (prenumeraty, środki czystości, wyposażenie) – 18.168,70 zł,
- zakup energii (energia elektryczna, gaz) – 86.225,96 zł,
- zakup usług remontowych (naprawa ksero, wymiana gazomierza itp) – 7.764,04 zł,
- zakup usług pozostałych (wywóz nieczystości, usługi kominiarskie itp.) 16.599,88 zł.

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 107.814 zł to dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi i energia (rozliczenie energii wpłynęło z dużym opóźnieniem).

Rozdz.80113 W rozdziale znajdują się wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół i gimnazjum. W roku 2007 wydano na ten cel kwotę 217.650 zł, co stanowi blisko 100% planowanych wydatków.

Rozdz.80195 Plan pozostałej działalności oświatowej zgrupował wydatki związane z pokryciem kosztów związanych z dofinansowaniem młodocianym kosztów szkolenia zawodowego w wysokości 8.080,77 zł, zakup i instalację monitoringu w szkołach na kwotę 16 378 zł, dofinansowano jednocześnie zakup lektur do bibliotek szkolnych. Zrealizowano wydatki w wysokości 24.873 zł, co stanowi 100 % zakładanego planu rocznego.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdz.85153 Wymieniony rozdział grupuje wydatki na zwalczanie narkomanii. W 2007 roku wydatki wyniosły 6.599 zł co stanowi 99,9 % planu rocznego. Wydatki na czynne zwalczanie narkomanii dotyczyły w szczególności:

- wynagrodzenia bezosobowe związane z prowadzeniem punktów konsultacyjnych dla osób uzależnionych w kwocie 5 799 zł.,
- programy profilaktyczne w kwocie 800 zł,
- pozostałych usług.

Rozdz.85154. W tym rozdziale znajdują się wydatki na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi. W 2007 roku wyniosły 101.721 zł i stanowiły 99,3 % planu rocznego. Wykonane wydatki dotyczyły:

- dotacja dla organizatorów kolonii letnich – 6.000 zł,
- dotacja na zajęcia sportowe pozalekcyjne dla młodzieży z rodzin uzależnionych 5.000 zł,
- prowadzenie świetlicy integracyjnej (w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, energia elektryczna, materiały biurowe, środki czystości, szkolenia, odpisy na FŚS, szkolenia),
- pozostałe wydatki (umowy zlecenia na prowadzenie zajęć pomocy – psychiatrycznej, pedagogicznej, prawnej, diety komisji ds. przeciwdziałania alkoholizmowi, realizacja programu profilaktycznego dla uzależnionych, szkolenia, wydanie opinii o uzależnieniu itp.).

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 1.428 zł dotyczyło dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi.

Dział 852 Pomoc społeczna

Rozdz.85202 Ww. rozdziale zgrupowane są wydatki za pobyt w Domu Pomocy Społecznej. W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki w wysokości 72.420 zł (około 85,2% planowanych wydatków). Powyższe koszty związane są z przebywaniem w DPS 8 osób.

Rozdz.85212 Ww. rozdziale znajdują się wydatki na świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. W 2007 roku poniesiono wydatki w wysokości 2.484.611 zł (co stanowi 99% planowanych wydatków). Na ww cel gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa w wysokości 2.437.431 zł

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 5.425,27 zł, to dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi.

Rozdz.85213 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 kształtowały się na poziomie 98,6% planu rocznego (30.442 zł), w całości sfinansowane zostały dotacją celową z budżetu państwa.

Rozdz.85214 Wymieniony rozdział grupuje wydatki na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Zrealizowane wydatki, to obligatoryjna i fakultatywna pomoc mieszkańcom w zakresie zadań własnych gminy w następujących świadczeniach: zasiłki celowe i pomoc w naturze, świadczenia zdrowotne, zdarzenia losowe, pogrzeby i wyprawki. Wykonano 99,6% planowanych wydatków w 2007 roku (kwota 668 089 zł). Na ww. cel gmina otrzymała dotację z budżetu państwa w wysokości 252.090 zł (na zadania bieżące zlecone gminie z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami) oraz 154.000 zł (na zadania własne gminy).

Rozdz.85215 Wymieniony rozdział obejmuje wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych. W okresie sprawozdawczym zrealizowano wydatki w wysokości 327.109 zł, co stanowi 89,8% planowanych wydatków w 2007 roku.

Rozdz.85219 Wymieniony rozdział grupuje wydatki dotyczące funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej. W ramach rozdziału zrealizowano wydatki przeznaczone na działalność Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 282 699 zł, co stanowi 99% planowanych wydatków w 2007 roku. Na ww. cel gmina otrzymała dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy w wysokości 127.000 zł.

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 16.502 zł, to dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi.

Rozdz.85228 W rozdziale znajdują się wydatki związane z usługami opiekuńczymi i specjalistycznymi usługami opiekuńczymi. Usługi opiekuńcze są świadczone 2 osobom. W okresie sprawozdawczym wykonanie wyniosło 1033 zł, co stanowi 26% zaplanowanych wydatków na 2007 rok.

Rozdz.85278 Rozdział grupuje wydatki związane z usuwaniem kłesk żywiolowych.

W ramach rozdziału zrealizowano wydatki w wysokości 6.500 zł, co stanowi 100% planu rocznego. Całość wydatków gmina pokryła dotacją z budżetu państwa w wysokości 6.500 zł.

Rozdz.85295 W rozdziale znajdują się wydatki na dożywianie z pomocy społecznej. Z formy dożywiania w okresie I –XII 2007 r. w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” skorzystały 920 osób w tym 270 dzieci w okresie nauki w szkole podstawowej, gimnazjalnej, ponadgimnazjalnej i przedszkolnej oraz 650 osób dorosłych wymagających tej formy pomocy.

Łącznie na ww. cel wydano 328.196 zł, w tym dotacja celowa z budżetu państwa w wysokości 239.500 zł. Plan wydatków został zrealizowany w 100%.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdz.85333 Gmina Głuszycza pokrywa z własnych środków wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem filii Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu. W 2007 roku wydatki wyniosły łącznie 7.843 zł, co stanowi 100% planu rocznego. Wydatki dotyczyły w głównej mierze energii elektrycznej, c.o. oraz sprzątania pomieszczeń.

Rozdz.85395 Do dyspozycji jednostek pomocniczych zaplanowano kwotę 1.799 zł na imprezy z okazji Dnia Dziecka. W trakcie 2007 roku wydatkowano 1.744 zł tj. 97% planu rocznego.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdz.85415 Wydatki w tym rozdziale obejmują stypendia dla uczniów, które w 2007 r. wyniosły 201.169 zł co stanowi 93% planu rocznego. Na ww. cel gmina otrzymała dotację z budżetu państwa w wysokości 194.589 zł

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz.90001 Wydatki tego rozdziału związane są z dostawą wody i odprowadzaniem ścieków w 2007 roku wyniosły 708.521 zł, co stanowi około 92,7% planu rocznego.

Dotyczyły zwłaszcza:

- dostaw wody i odprowadzania ścieków do kolektora z mieszkaniowego zasobu gminy (598.055 zł),
- bieżącego remontu studni i instalacji stacji uzdatniania wody - 23.891 zł),
- wywozu ścieków z szamb przydomowych i chlorowania studni - 49.749 zł,
- wody opadowe ujęte w systemy kanalizacyjne – 2 979 zł,
- budowa kolektora i przyłączy do kolektora (33 846 zł).

Zobowiązania w kwocie 62.088 zł (w tym wymagalne: 43.791 zł, dotyczą: opłat za wody opadowe i opłat mieszkaniowych związanych z mieniem komunalnym).

W § 4260 uwzględniając zobowiązania wymagalne został przekroczony limit wydatków o kwotę 15.787 zł. związany z opóźnionym rozliczeniem zużycia wody w częściach wspólnych budynków komunalnych. Całość zobowiązania została uregulowana w terminie bez dodatkowych obciążeń odsetkowych.

Rozdz.90002 Na wywóz śmieci z mieszkaniowego zasobu gminy wydano 182.213 zł co stanowi około 95% planu wydatków w 2006 roku.

Zobowiązania w kwocie 11.120 zł (w tym wymagalne: 11.086 zł) dotyczą: wywozu nieczystości z budynków komunalnych i wspólnot. Przekroczenie limitu o kwotę 1.834 zł związane jest ze znaczną podwyżką za usługi przedstawioną przez WPO pod koniec roku budżetowego Całość zobowiązania została uregulowana be odsetek w wymaganym terminie.

Rozdz.90003 Na oczyszczanie dróg, ulic i placów (zimowe utrzymanie dróg) wydano 117.917zł. Kwota ta stanowi 82,2% planu rocznego i jest niższa od wykonania wydatków w 2006 roku o 48.198 zł.

Zobowiązania niewymagalne w kwocie 13.203 zł dotyczą akcji zimowej.

Rozdz.90004 Wymieniony rozdział grupuje wydatki na utrzymanie zieleni miejskiej.

Na przestrzeni 2007 roku wydano na ten cel łącznie 4.859,51 zł (23% zaplanowanych wydatków na rok 2007). Osiągnięcie większych wpływów przez GFOŚ, spowodował, że tylko część wydatków na utrzymanie zieleni w 2007 roku musiała być sfinansowana z budżetu gminy.

Rozdz.90015 Wydatki na oświetlenie ulic placów i dróg wyniosły w 2007 roku 202.696 zł (74,1% planowanych wydatków).

Zobowiązanie wymagalne w wysokości 28.638 zł dotyczy oświetlania ulic, faktura za usługi wpłynęła jak pozostałe faktury za media z dużym opóźnieniem. Całość zobowiązania została uregulowana bez odsetek w wymaganym terminie.

Rozdz.90078 Ww. rozdział grupuje wydatki na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

W 2007 roku wydatkowano 73.175 zł co stanowi 100% planu rocznego. Środki wydano na następujące zadania:

➤ Rekultywacja gruntu w Głuszycy przy ulicy Częstochowskiej,

Rozdz.90095 Wydatki na pozostałą działalność komunalną wyniosły 229.426 zł (tj. 97,5% planu wydatków w 2007 roku). Złożyły się na nie:

- 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, wykonanie ogrodzenia, itp.),
- wydatki komunalne sołectw (paliwo do kosiarki, farby do malowania, sprzęt na plac zabaw, ogrodzenie boiska, piłki do kosza, piasek na boisko, ławki i stoły).

Zobowiązanie niewymagalne w wysokości 433 zł dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi i energii.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdz.92105 Urząd Miejski prowadzi w ramach zadań gminy nie wyodrębnioną organizacyjnie działalność kulturalną na wsiach w postaci świetlic wiejskich. Wydatki na prowadzenie tych świetlic w 2007 roku wyniosły łącznie 126.537 zł tj. 100% planu rocznego 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 niewymagalne w wysokości 5.478,13 zł, to dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi oraz koszty wywozu nieczystości w tym wymagalne z tytułu zakupu na koniec roku materiałów przeznaczonych na remont ogrzewania świetlicy w Kolcach.

Rozdz.92109 Powołana przez gminę instytucja p.n. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna jest dotowana z budżetu gminy dotacją podmiotową, która wyniosła w 2007 r. 321.600 zł. Dotacja zabezpiecza potrzeby instytucji w realizacji podstawowych zadań statutowych.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Rozdz.92605 Zadania własne gminy z zakresu kultury fizycznej i sportu realizowane są poprzez współpracę z klubami sportowymi, którym gmina udziela dotacji celowej. Dotacja ta 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 (i przekazano) dotację w wysokości 32.000 zł. W tym 30 000 dla klubu sportowego „Włókniarz” i 2 000 zł dla młodzieżowego klubu sportowego karate.

Jednocześnie zakończono budowę obiektu socjalnego na stadionie w Głuszycy. Łączny koszt prac wyniósł 334 391 zł

D. Kredyty, zobowiązania, wyemitowane obligacje

1 Kredyty

Na koniec 2007 roku łączna kwota zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych przez Gminę wynosiła 1.470.008 zł. Ww. kredyty zostały zaciągnięte w:

- Bank BGK – na remonty budynków po powodzi,
- Bank Millenium - na wydatki nie mające pokrycia w planowanych dochodach 2001 r,
- Banku Zachodniego WBK S.A. - na termomodernizację S.P. Nr 3,
- Banku Spółdzielczego na wydatki nie mające pokrycia w planowanych dochodach 2005 r.

W okresie sprawozdawczym spłacono raty w łącznej wysokości 813.347 zł (w tym w całości kredyt inwestycyjny z Banku Zachodniego, kredyt z BGK i Banku Millenium)

2 Obligacje

W okresie sprawozdawczym Gmina wyemitowała obligacje na łączna wartość 2.860.000 zł w następujących seriach:

- a) seria G o wartości 250 000 zł
- b) seria J o wartości 370 000 zł
- c) seria K o wartości 500 000 zł
- d) seria L o wartości 500 000 zł
- e) seria M o wartości 630 000 zł
- f) seria N o wartości 300 000 zł
- g) seria O o wartości 310 000 zł

Termin wykupu powyższych obligacji przypada odpowiednio:

- po upływie roku od daty emisji obligacji, tj. w 2008 r. dla obligacji serii K, L i M
- po upływie 4 lat od daty emisji obligacji, tj. w 2011 r. dla obligacji serii N i O
- po upływie 5 lat od daty emisji obligacji, tj. w 2012 r. dla obligacji serii G,
- po upływie 6 lat od daty emisji obligacji, tj. w 2013 r. dla obligacji serii J.

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 na koniec 2007 r. wobec wykonawców, wyniosła 304.738 zł. Ogółem zobowiązania wg sprawozdania Rb- 28S wyniosły 964.738 zł. Najistotniejsze pozycje to:

- Zobowiązania związane z zakończeniem w grudniu zadań inwestycyjnych – zamknięcie budowy obiektów turystycznych (rozdz. 63095) w kwocie 68.179 zł,
- zobowiązania za media z zasobu komunalnego (rozdz.90001) – 36.935 zł,
- rachunki za zarządzanie i eksploatację (rozdz.70004) -68.701 zł,
- ubezpieczenia budynków (rozdz.70004) – 8.515 zł,
- remonty prowadzone na budynkach komunalnych (rozdz. 70004) – 5.374 zł,
- energii klatek schodowych (rozdz. 70004) – 17.643 zł,
- oświetlenie uliczne (rozdz.90015) – 28.638 zł.

3. Dług publiczny

Kwota długu publicznego wyniosła 6.570.008 zł. Zgodnie z art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (dotychczas art. 114 ustawy) porównanie tej kwoty z kwotą wykonanych dochodów wyznacza wskaźnik długu publicznego. Wobec wykonania dochodów w wysokości 21 995 741,49 zł wskaźnik długu publicznego Gminy w dniu 31 grudnia 2007r. wyniósł 29,90% przy ustawowym poziomie 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,
- darowizny,
- wpłat na wyżywienie - szkoły prowadzą stołówki szkolne - Gimnazjum przygotowywało obiady dla 65 dzieci w tym 40 refundowane przez OPS; Szkoła Podstawowa nr 3 przygotowywała obiady dla 76 dzieci w tym 44 refundowane przez OPS .
- Szkoła Nr 3 otrzymała środki na zagospodarowanie czasu wolnego.

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

Dochody własne Gimnazjum Publicznego

Wydatki przeznaczono na:

- przygotowanie obiadów dla 65 dzieci w tym 40 refundowane przez OPS	43 049,57 zł,
- materiały biurowe	621,64 zł,
- wyposażenie	1.883,86 zł,
- mat. do napraw bieżących	168,52 zł,
- art. żywnościowe na uroczystości	2 091,78 zł,
- środki czystości	2 231,59 zł,
- transport	399,60 zł,
- art. dekoracyjne	926,15 zł,
- książki	788,07 zł,
- akcesoria komputerowe	492,98 zł,
- usługi remontowe	140,30 zł,
- prowizje za prowadzenie rachunku	790,78 zł.

Dochody własne Szkoły Podstawowej Nr 3

Wydatki przeznaczono na:

- przygotowanie obiadów dla 76 dzieci w tym 44 refund. przez OPS .	47.612,53
- mat. biurowe	644,10 zł
- książki	1.399,60 zł
- wyposażenie	2 440,00 zł,
- art. dekoracyjne, ozdoby	971,67 zł
- środki czystości	1 348,18 zł
- prowizje za prowadzenie rachunku	578,36 zł.

2 Gminny Fundusz Ochrony Środowiska

Na rachunek Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska w 2007 roku wpłynęły środki w wysokości 32.713 zł. Uzyskane dochody pochodziły w całości z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu. Zgromadzone na rachunku bankowym środki, które powiększała kwota 14.088 zł (pozostała z ubiegłego roku), zostały wykorzystane m.in. na:

- zakup krzewów	1.262 zł,
- zakup rękawic roboczych, ,materiałów	5.162 zł
- zakup nagród na konkurs ekologiczno – przyrodniczy	194 zł,
- wycinkę drzew	2.207 zł
- rekultywację wysypiska	8.089 zł

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2007r. na rachunku bankowym pozostała kwota 29.887 zł.

Szczegółowe zestawienie dochodów własnych przedstawia **załącznik nr 5**.

Zestawienie załączników:

- 1) Załącznik nr 1 i 1 a-wykonanie dochodów w Gminie Głuszycy w 2007 roku,
- 2) Załącznik nr 2 - wykonanie wydatków w Gminie Głuszycy w 2007 roku,
- 3) Załącznik nr 3 - zestawienie dotyczące zakładów budżetowych Gminy Głuszycy,
- 4) Załącznik nr 4 – dochody własne Gminy Głuszycy,
- 5) Załącznik nr 5 - Wykonanie przychodów i kosztów Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska na 2007 r.,
- 6) Załącznik nr 6 – wykonanie inwestycji w Gminie Głuszycy w 2007 roku.