

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

## Informacja

z wykonania budżetu gminy Głuszycy za I półrocze 2006 r

I. Dochody budżetu gminy

W I półroczu 2006 r. budżet gminy zmieniony był 2 krotnie. W wyniku tych zmian nastąpiło zwiększenie planu rocznego dochodów o 524 213,00 zł.

Zmiany w strukturze planowanych dochodów przedstawia poniższe zestawianie:

	Plan pierwotny	Plan skorygowany	Odchylenie
1. Dochody własne gminy w zł	7 436 480	7 793 855	+ 375 375
z tego:			
- dochody z podatków i opłat	2 614 037	2 768 632	+ 154 595
- udział gminy w podatkach stanowiących dochód b. państwa	2 106 136	2 106 136	-----
- wpływy od jednostek budżetowych	68 186	59 386	- 8 800
- dochody z majątku gminy	1 734 810	1 971 910	+ 237 100
- pozostałe dochody	913 311	887 791	- 25 520
2. Dochody zewnętrzne w zł	9 289 617	9 456 455	+ 166 838
z tego:			
- subwencje	5 089 211	5 089 211	-----
- dotacje	4 050 406	4 217 244	+ 166 838
- inne źródła (F. strukturalne)	150 000	150 000	-----
dochody ogółem (1+2)	16 726 097	17 250 310	+ 524 213

Z zestawienia wynika, że zwiększenie planu rocznego dochodów własnych gminy było głównie wynikiem zwiększenia planowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych o kwotę 165 tys. zł. Zwiększono także plan dochodów ze sprzedaży mienia o 234,6 tys. zł, gdyż w I półroczu nastąpiło ożywienie w sprzedaży składników majątkowych. Wzrosła ilość wniosków na wykup działek budowlanych i niezagospodarowanych gruntów. O wzroście planu dochodów na 2006 r. zdecydowały również zmiany w dotacjach celowych w zakresie zadań bieżących zleconych gminom o kwotę 111,0 tys. zł oraz zwiększenie dotacji na pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów o kwotę 55,8 tys. zł.

Zmniejszeniu natomiast uległ plan dochodów w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska dotyczący wpływów z opłat za wodę i wywóz nieczystości. W tym zakresie zmniejszono plan dochodów o kwotę 41,0 tys. zł.

Wykonanie dochodów za I półrocze 2006 r. ukształtowało się na poziomie 47 %. (Załącznik Nr 1). Wydawać by się mogło, że sytuacja jest zadowalająca, jednak sytuacja finansowa podmiotów gospodarczych ulega pogorszeniu (dwa zakłady produkcyjne ogłosiły upadłość). Również udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosły za I półrocze 870,7 tys. zł, co stanowi 42 % w stosunku do planu. Analizując wykonanie wpływów z tytułu tego podatku można szacować, że będą one niższe od ustaleń Ministra Finansów. Nie osiągnane są również planowane dochody z innych tytułów; m. in. z tytułu podatku od spadków i darowizn, podatku od środków transportowych oraz z tytułu dzierżawy i najmu gruntów i lokali użytkowych.

Na wielkość dochodów gminy rzutują należności zaległe. Według sprawozdania Rb-27S stan należności zaległych na koniec I półrocza 2006 r. wyniósł 3 068,0 tys. zł i chociaż jest niższy od stanu na koniec 2005 r. o kwotę 331,6 tys. zł, to na jego wysokość wpływ miały umorzenia z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 704,0 tys. zł., a nie osiągnięte dochody.

Strukturę tych zaległości przedstawia poniższe zestawienie:

	Stan na 31.12.2005 r.	Stan na 30.06.2006 r.	Spadek
Należności ogółem w tys. zł	3 400,0	3 068,4	+ 331,6
w tym			
- należności podatkowe	1 978,2	1 605,5	+ 372,7
- należności z mieszkaniowego zasobu gminy	1 421,8	1 462,9	- 41,1

W ramach procedury windykacji podatkowych w I półroczu wysłano 500 upomnień, skierowano do egzekucji komorniczej 40 tytułów wykonawczych na kwotę 115 tys. zł.

Obniżenie przez Radę miejską górnych stawek w podatku od nieruchomości wpłynęło na zmniejszenie dochodów gminy w I półroczu o 64,3 tys. zł. Udzielone odroczenia i umorzenia w podatkach lokalnych spowodowały zmniejszenie dochodów w I półroczu o kwotę 798,0 tys. zł.

Działania takie są konieczne, gdyż są wyrazem pomocy dla podatników znajdujących się w trudnej sytuacji finansowej.

Należności zaległe z mieszkaniowego zasobu gminy w kwocie 1 462,9 tys. zł stanowią równowartość niezapłaconych czynszów i opłat mieszkaniowych. Taki stan zaległości i ciągły jego wzrost tłumaczyć można wysokim bezrobociem na naszym terenie oraz coraz większym ubóstwem mieszkańców.

## II. Wydatki budżetu gminy

W wyniku korekt budżetu planowane roczne wydatki zwiększono o 774,2 tys. zł. Zmiany w planie wydatków ogółem przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan pierwotny	Plan skorygowany	Odchylenie
wydatki bieżące	16 996 199	17 149 902	+ 153 703
wydatki inwestycyjne	2 930 282	3 550 792	+ 620 510
ogółem wydatki w zł	19 926 481	20 700 694	+ 774 213

Uzasadnienie zmian w wydatkach zawierały Uchwały Rady Miejskiej i Zarządzenia Burmistrza w sprawie zmian w budżecie gminy. Podsumowując te zmiany można stwierdzić, że na zwiększenie planu wydatków pozwoliła nadwyżka wolnych środków wygosparowanych na koniec 2005 r.

Wykonane wydatki I półrocza, które wyniosły 7 810,2 tys. zł. ukształtowały się na poziomie 37,7% planu rocznego. Strukturę tych wydatków wg rodzajów działalności przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan roczny	Wykonanie I półrocze	% wykonania
wydatki na działalność bieżącą	17 149 902	7 772 114	45,3
wydatki na inwestycje	3 550 792	38 042	1,7
Ogółem wydatki w zł	20 700 694	7 810 156	37,7

Szczegółowy zakres wykonanych wydatków zawiera zał. Nr 3 do informacji. Nie daje on jednak pełnego obrazu sytuacji, gdyż nie uwzględnia wielkości zobowiązań na koniec I półrocza. Wg sprawozdania Rb-28S wielkość tych zobowiązań ogółem wyniosła 330 376 zł, w tym 804 zł to zobowiązania wymagalne. Nieznaczna ich część 194,3 tys. zł wynika z ustawowych terminów rozliczeń z ZUS i US dokonywanych w miesiącu następnym za miesiąc poprzedni. Pozostałe zobowiązania dotyczą oświetlenia ulicznego i jego modernizacji, wycen nieruchomości oraz zakupu sprzętu na place zabaw.

Również na koniec I kwartału wystąpiły należności wobec budżetu w kwocie 256,4 tys. zł, największą część należności stanowi kwota 256,2 tys. zł z Ośrodka Pomocy Społecznej. Na wystąpienie tych należności złożyły się nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, oraz niesłusznie wypłacone zaliczki alimentacyjne. Część należności ściągana jest przez komornika, pozostała część dłużników sama reguluje swoje zadłużenie. Ogółem należności przedstawia sprawozdanie Rb-N.

Wydatki bieżące ogółem wyniosły 7 772,1 tys. zł i były one wyższe od I półrocza 2005 r. o 215,0 tys. zł. W stosunku do planu rocznego ukształtowały się one generalnie poniżej 50% planu rocznego. Ich przekroczenie wystąpiło w przypadku pozostałej działalności tj. wynagrodzeniach i ich pochodnych w (rozd. 90095) i wyniosło 122,9%. Do przekroczenia planu przyczyniły się opóźnione refundacje z PUP w Wałbrzychu, także na koniec czerwca w rozdziale 80101 wystąpiło przekroczenie planu ponieważ zostały złożone rachunki przez osoby, które otrzymują dotację na podręczniki szkolne, zobowiązanie to spowodowało przekroczenie planu, gdyż decyzja przyznania dotacji wpłynęła w miesiącu lipcu i nie była uwzględniona w planie I półrocza. Skorygowanie planu nastąpi w II półroczu.

W strukturze wydatków bieżących największy udział wynoszący 34,2 % tych wydatków ogółem, stanowią wydatki na oświatę wyniosły one 2 386,7 tys. zł. Należy jednak przypomnieć, o zmniejszeniu subwencji oświatowej o 53 034 zł, w skutek czego wzrósł udział środków własnych gminy w finansowaniu wydatków oświaty. Wysokie wykonanie wystąpiło w zużyciu energii, zakupach materiałów, remontach, wynagrodzeniach bezosobowych oraz różnych opłatach i składkach. Pomimo wysokiego wykonania wydatków bieżących w poszczególnych paragrafach to wydatki ukształtowały się poniżej planu rocznego tj. 33,5 %.

Dalszymi w kolejności strefami w zakresie wielkości ponoszonych wydatków są gospodarka mieszkaniowa i komunalna oraz administracja. Wydatki bieżące na gospodarkę mieszkaniową i komunalną w kwocie 1 296,3 tys. zł osiągnęły 16,7 % wydatków bieżących ogółem. W sferze tej wydatki na utrzymanie mieszkaniowego zasobu gminy wyniosły 893,0 tys. zł, zaś w gospodarce komunalnej wydatki bieżące wyniosły 403,3 tys. zł, tj. 49 % planu rocznego.

Wysokie wykonanie wystąpiło w kosztach postępowania sądowego i prokuratorskiego 76,5 %, różnych opłatach i składkach 58,6 % (ubezpieczenie mieszkań) oraz w pozostałych usługach. Pozostałe wydatki utrzymały się poniżej planu.

Wydatki bieżące na administrację publiczną w kwocie 1 048,2 tys. zł stanowiły 13,4 % wydatków bieżących ogółem. W stosunku do I półrocza r. ub. udział tych wydatków w wydatkach ogółem zmalał o 2,9 %.

Wzrost wydatków nastąpił w wydatkach bezosobowych (roznoszenie nakazów podatku od nieruchomości, oprogramowania do środków trwałych) oraz usługach obcych (obsługa serwisu internetowego, przesyłki skredytowane, opłaty bankowe).

Pozostałe wydatki bieżące ze względu na ich różnorodność zostaną omówione w części szczegółowej wydatków.

Wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w I półroczu w 1,7 %. W układzie zadaniowym wydatki te przedstawiono w załączniku nr 6 do informacji.

Poza wydatkami budżetowymi gmina spłaca zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych. Zadłużenie to wyniosło na początek roku 2 936,0 tys. zł. W I półroczu br. spłacono dług w wysokości 331,1 tys. zł zgodnie z harmonogramem spłat, wobec czego na koniec czerwca wystąpiło zobowiązanie w kwocie 2 605 tys. zł..

Podsumowaniem całości budżetu gminy jest wynik finansowy. Jego wielkość planowaną jak i osiągniętą w I półroczu br. przedstawia poniższe zestawienie.

	Plan roczny	Wykonanie za I półrocze
- dochody budżetu gminy w zł	17 250 310,00	8 111 741,49
- wydatki budżetu gminy	20 700 694,00	7 810 156,27
- deficyt (-) nadwyżka (+)	- 3 450 384,00	301 585,21
Źródła finansowania (1+2-3)	3 450 384,00	911 486,00
1. wolne środki na koniec 2005 r	1 242 596,00	1 242 596,00
2. papiery wartościowe	2 860 000,00	-----
3. spłaty zaciągniętych kredytów	652 212,00	331 110,00

## Szczegółowe omówienie wydatków

### Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki w rozdz. 01030 ujmują wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% od wpływów z podatku rolnego.

Wydatki w rozdz. 01095 ujmują dotację gminy dla KRUS na dofinansowanie regionalnego konkursu o tytuł „Bezpieczne gospodarstwo rolne”.

Wydatki w rozdz. 01036 ujmują wydatki na realizację pilotażowego programu „LEADER” obejmującego rozwój przygranicznych obszarów wiejskich. Program finansowany w całości z funduszy strukturalnych UE. W szczególności wydatki obejmują umowy zlecenia dotyczące przygotowania koncepcji rozwoju potencjału turystycznego, opracowań waloru turystycznego i studium proturystycznego.

### Dział 500 Handel

Rozdz. 50095. Ujmuje wydatki bieżące na utrzymanie targowiska miejskiego, obejmujące zakupy środków czystości do kontenera sanitarnego, sprzątanie placu w ramach umowy zlecenia, zużycie wody i energii przez kontener oraz wywóz nieczystości.

### Dział 600 Transport i łączność

Rozdz. 60016. Poniesione wydatki bieżące na utrzymanie dróg gminnych dotyczyły zakupu i montażu znaków drogowych, oraz zakupu pokryw studzienkowych. Wykonano nawierzchnie drogi dojazdowej w Głuszycy Górnej, jak również niwelację terenu przy garażach ul. Pionierów, oraz prace przy drodze dojazdowej w Grzmiącej. W I półroczu wydano 6 972 zł co stanowi 4,4% planu rocznego. W ramach inwestycji zaplanowano kwotę 141 000 zł na rekultywację drogi dojazdowej we wsi Sierpnica. W I półroczu nie były ponoszone wydatki.

### Dział 630 Turystyka

Rozdz. 63001. Zadania z zakresu turystyki realizowane są przez zakład budżetowy ZT Osówka. Zakres działalności tego zakładu jest bardzo rozległy i obejmuje utrzymanie

podziemnych tras turystycznych skupionych w kompleksie „Osówka”, prowadzenie wyciągu narciarskiego, biura informacji turystycznej, organizacji imprez sportowo-rekreacyjnych, rajdów o zasięgu krajowym, uczestnictwa w krajowych i zagranicznych targach turystycznych, reklamę prowadzonych obiektów i atrakcyjnych okolic gminy. W kwietniu 2005 roku gmina przekazała zakładowi prowadzenie i utrzymanie obiektów na basenie, z tego tytułu koszty utrzymania basenu w I półroczu wyniosły 29,7 tys. zł, tj. 24,8 % planu rocznego. Wysokie wykonanie wystąpiło w zużyciu wody w związku z napełnieniem niecek basenu jak również w związku z remontem instalacji wodno-gazowej w budynku.

W I półroczu zakład wykorzystał planowaną dotację do kwoty 63 543 zł tj, 53 % planu rocznego. Pokryła ona koszty zakładu w 24,0 %. Realizację planu finansowego tego zakładu budżetowego obrazuje poniższe zestawienie:

	Plan roczny	Wykonanie I półrocze	% wykonania
1. przychody własne w tys. zł	536,2	196,4	42,6
2. dotacja z b. gminy	120,0	63,5	53,0
3. rozchody (koszty)	655,3	265,2	39,0

Podobnie jak w latach ubiegłych w przychodach przeważają przychody własne, które są ponad 3 krotnie wyższe od dotacji z budżetu gminy. Największe wpływy w przychodach własnych osiągnięto:

- ze zwiedzania tras podziemnych „Osówki” 114,0 tys. zł
- z wyciągu narciarskiego 39,6 tys. zł
- z imprez plenerowych 4,6 tys. zł
- ze sprzedaży towarów 25,2 tys. zł

Jak wynika z zestawienia największe dochody uzyskano z biletów wstępu do podziemnej Trasy Turystycznej.

W osiągnięciu tak korzystnych wpływów przyczyniły się w dużym stopniu wydatki na promocję i reklamę, które wyniosły 4,7 tys. zł. Reklamę tę prowadzono poprzez telewizję, radio, prasę, internet, przewodniki, foldery, targi turystyczne itp. oraz coraz większej ilości zwiedzających podziemne trasy.

Z analizy kosztów zakładu wynika, że nastąpiło tylko wyprzedzenie w kosztach delegacji 53 % planu rocznego, zużyciu energii 57,5 % W pozostałych rodzajach kosztów ich zaawansowanie kształtuje się poniżej 50 % planu rocznego.

Rozdz. 63095. Pozostała działalność turystyczna prowadzona jest przez Urząd Miejski. W ramach wydatków inwestycyjnych sfinansowano opracowanie analizy ekonomiczno-finansowej w kwocie 15,3 tys. zł, oraz za przyłączenie do sieci energetycznej 3,4 tys. zł. Łącznie nakłady inwestycyjne wyniosły 18,7 tys. zł, co stanowi 2,2 % planu rocznego.

#### Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz. 70004. W rozdziale tym zgrupowane są wydatki bieżące związane z prowadzeniem i utrzymaniem mieszkaniowego zasobu gminy. Zadania te gmina powierzyła jednoosobowej spółce gminny z o.o. – Zakład Usług Mieszkaniowych i Komunalnych. Poniesione przez gminę wydatki za I półrocze wyniosły łącznie 893 043 zł osiągając poziom 47,7% planu rocznego. Uzupełniając wielkości liczbowe poszczególnych §§ wydatków wyjaśnia się, że dotyczyły one:

w § 4260 – kosztów oświetlenia klatek schodowych oraz ogrzewania zimowego budynków. Same koszty ogrzewania wyniosły 119 tys. zł, stanowiąc 75,9 % kosztów energii ogółem.

w § 4270 - wydatki na remonty lokali w budynkach komunalnych i budynkach wspólnot wyniósł w I półroczu 251,6 tys. zł, tj. 41,1 % planu rocznego.

w § 4300 – usług związanych z zarządzaniem i technicznym utrzymaniem budynków, na które składały się opłaty za zarządzanie, eksploatację i drobne konserwacje - 52,2 % planu rocznego.

w § 4590 – renty wypłacane osobie fizycznej za trwałe uszczerbek na zdrowiu w wyniku pożaru mieszkania - 50,0 % do planu rocznego



w § 4430 – różne opłaty i składki - ubezpieczenie budynków 58,6 %.

w § 4610 – poniesionych opłat komorniczych związanych z egzekucją należności mieszkaniowych - 76,5 %

Poza poniesionymi wydatkami gmina zarejestrowała zobowiązania wobec ZUMiKu i wspólnot mieszkaniowych na łączną wartość 31 tys. zł, tj. o 131,6 tys zł mniej w stosunku do roku ubiegłego. Wynikły one z opóźnionego wpływu faktur sięgającego około 1 m-ca.

Rozdz. 70005. Na wyceny gruntów i lokali przeznaczonych do sprzedaży oraz związanych z tym ogłoszeń w prasie wydano 35,9 tys. zł, co stanowi 48,1 % planu rocznego.

#### Dział 710 Działalność usługowa

Rozdz. 71004. Wydatki związane z planami zagospodarowania przestrzennego dotyczyły:

wyszczególnienie	kwota zł
– ogłoszenia prasowe o zagospodarowaniu terenu w Łomnicy	573 zł
– wykonanie planu zagospodarowania w Sierpcy	3 660 zł
– przygotowanie decyzji o warunkach zabudowy wraz z przygotowaniem stosownych analiz	3 294 zł
Razem:	7 527 zł

Rozdz. 71035. Gmina prowadzi cmentarz komunalny. Utrzymanie cmentarza komunalnego zlecono spółce ZUMiK. Koszty utrzymania tego cmentarza wyniosły 23,6 tys. zł i dotyczyły:

– zakupu pojemników	300 zł
– wywozu nieczystości	4 449 zł
– wynagrodzenie zarządcy (ZUMiK) za zarząd, sprzątanie i drobne naprawy	18 896 zł

Wydatki ukształtowały się na poziomie roku ubiegłego.

## Dział 750 Administracja publiczna

Rozdz. 75011. Wydatki związane z realizacją zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej (USC, ewidencja ludności, spraw wojskowych, geodezji, ewidencji działalności gospodarczej) wyniosły 89,6 tys. zł. Otrzymana na ten cel dotacja z budżetu państwa w kwocie 84 961 zł pokryła te wydatki w 53,7 %. Wykonane wydatki kształtują się poniżej 50 % planu rocznego.

Rozdz. 75022. Ogół wydatków na Radę Miejską ukształtował się w 46,3 % planu rocznego. Diety radnych wyniosły 25,0 tys. zł, tj. 48,1 % planu rocznego, pozostałe wydatki dotyczyły zakupu materiałów.

Rozdz. 75023. Wydatki bieżące na utrzymanie Urzędu Miejskiego wyniosły 940,7 tys. zł stanowiąc 46,4 % planu rocznego. Generalnie wydatki te ukształtowały poniżej planu. Jedynie wysokie zaawansowanie wydatków wystąpiło w zawartych umowach zlecenie i wyniosło ono 9.9 tys. zł, tj. 57,9 % planu rocznego.

Wysokie są również – mimo, że kształtują się poniżej planu – koszty pozostałych usług, ich wielkość za I półrocze wyniosła 60 tys. zł. W strukturze tych usług największe wydatki dotyczyły:

– usług telekomunikacyjnych	12,7 tys. zł
– opłat pocztowych	8,0 tys. zł
– aktualizacji programów komputerowych i opieki autorskiej	7,6 tys. zł
– obsługi prawnej	8,8 tys. zł
– szkoleń	4,7 tys. zł
– innych usług (prowizje od przelewów, badania lekarskie, konserwacje ksero)	18,2 tys. zł

Ujęte w § 4600 wydatki dotyczą poniesionych opłat za sprawy skierowane do egzekucji komorniczej i kosztów tych egzekucji.

Rozdz.75075 - wydatki na promocje gminy ukształtowały się w wysokości 15,6 tys. zł, co stanowi 24,1 %. Dotyczyły one w szczególności zakupu materiałów promocyjnych, opłaty za domeny internetowe, oraz opłaty za organizowane festyny na terenie miasta (festyn rodzinny, Głuszyckie Czarownice), oraz za obsługę muzyczną i spektakl teatralny.

Rozdz. 75095. Pozostałe wydatki administracyjne za I półrocze wyniosły 36% planu rocznego. Ich strukturę rodzajową obrazuje poniższe zestawienie.

		Plan roczny	Wykonanie za I półrocze
– składki członkowskie gminy	w zł	7 080	3 969
– utrzymanie budynku centrum socjalnego		4 630	658
– wydatki okolicznościowe (dzień strażaka, kartki świąteczne, zakończenie roku szkolnego, itp.)		8 220	2 406
– wydatki administr. sołectw (rycz. telef., prenumeraty.)		3 000	1 271
– inne (delegacje)		150	—
	Razem:	23 080	8 304

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

Rozdz. 75101. Rozdział ten ujmuje wydatki na aktualizację rejestru wyborów, które w całości finansowane są dotacją z budżetu państwa. W I półroczu wydatki wyniosły 327 zł.

#### Dział 752 Obrona narodowa

Rozdz. 75212. Na cele obronne budżet państwa przyznał dotację 500 zł. W I półroczu nie realizowano wydatków z tym związanych.

#### Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p-pożarowa

Rozdz. 75412. Wydatki ogółem na funkcjonowanie Ochotniczej Straży Pożarnej wyniosły 36,8 % planu tych wydatków. Same wydatki bieżące w kwocie 18 146 zł dotyczyły: zakupu paliwa, wynagrodzeń bezosobowych kierowcy oraz pozostałych usług (wywóz nieczystości, rozmowy telefoniczne, przegląd samochodu). Wydatki ukształtowały się w I półroczu poniżej planu rocznego.

Rozdz. 75414. Wydatki na Obronę Cywilną wynoszą 14 000 zł, z tego dotacja z budżetu państwa wynosi 9 700 zł pozostałe są to środki gminy tj. 4 300 zł. W I półroczu wydatkowano

1,1 tys. zł, tj. 4,5 % planu rocznego, dotyczyły one zakupu ochraniaczy, druków, legitymacji kurierskich. W I półroczu wydatki na inwestycję w kwocie 9 tys. zł nie były realizowane.

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 z narzutami, wypłacanych inkasentom wg stawek określonych przez Radę Miejską. Ukształtowały się one na poziomie 43,3 % planu rocznego i są na poziomie roku ubiegłego.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Rozdz. 75702. Zapłacone w I półroczu odsetki od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych wyniosły 66,5 tys. zł, co stanowi 24,6 % planu rocznego. Kwotę długu gminy przedstawia załącznik Nr 9 do informacji.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdz. 80101. Do szkół podstawowych uczęszczało w I półroczu 594 uczniów a więc o 77 uczni mniej aniżeli w I półroczu r. ub. Rozkład uczniów na poszczególne szkoły przedstawia poniższe zestawienie.

	Ilość uczniów		
	w I półroczu 2005 r.	w I półroczu 2006 r.	R-ca
SP Nr 1	153	134	-19
SP Nr 2	197	176	-21
SP Nr 3	321	284	-41
Razem:	671	594	-77

Ilość oddziałów lekcyjnych funkcjonujących w szkołach w I półroczu wyniosła 328. Zatem na 1 oddział przypadło 21 dzieci a więc o 5 uczniów mniej od ilości 26 uczniów branych do wyliczenia subwencji oświatowej. Wyjaśnia to kwestię zaniżenia subwencji oświatowej na 2006 r. o 53 tys. zł. Tymczasem wydatki bieżące na szkoły podstawowe w I półroczu

ukształtowały się poniżej planu, nieznaczne przekroczenia wystąpiły w zakupach - 57,9 %, zużyciu energii 59,5 %, należy więc zwiększyć oddziaływanie na Dyrektorów szkół w zakresie racjonalnego gospodarowania środkami z zachowaniem przepisów o dyscyplinie finansowej. Oznacza to większe zaangażowanie środków własnych gminy na finansowanie szkół podstawowych. Przyznana dotacja, która nie została wprowadzona w I półroczu, co przyczyniło się do przekroczenia planu i zaangażowania zostanie wprowadzona w II półroczu.

Do 3 oddziałów przedszkolnych uczęszczało 53 dzieci, wydatki wyniosły 64,5 tys. zł, co stanowi 47,5 % planu plus zobowiązania na koniec czerwca w kwocie 4,8 tys. zł. Największe wykonanie jest w wynagrodzeniach osobowych i pochodnych od wynagrodzeń, pozostałe wydatki bieżące dotyczyły zakupu materiałów, zużycia energii, oraz pozostałych usług.

Analiza pozioma wydatków wykazuje duże rozbieżności w niektórych wydatkach ponoszonych przez poszczególne szkoły, co przedstawia poniższe zestawienie:

	SP Nr 1	SP Nr 2	SP Nr 3
- zużycie materiałów biurowych w zł	1 033	1 049	1 857
- zakup środków czystości	273	209	1 627
- zużycie energii elektrycznej, gazu wody	2 666	7 517	34 646
- usługi telekomunikacyjne	691	961	1 810
-zakup opału	6 212	10 697	----
- szkolenia	637	676	----

W ramach inwestycji prowadzona jest budowa hali sportowej przy Sz. P. Nr. 2 aktualnie finansowanie tego zadania w budżecie jest ze środków własnych z zaplanowanej kwoty tj. 2 500 tys. zł wydatkowano 3,1 tys. zł na podłączenie do sieci energetycznej. Awaria pieca c.o. w Sz. P. Nr 1 pociągnęła za sobą konieczność jego wymiany, w związku z tym zwiększono plan wydatków inwestycyjnych na zakup i montaż pieca o 14 675 zł.

Rozdz. 80104. Do przedszkola gminnego uczęszczało średnio 93 dzieci. Na prowadzenie przedszkola przekazano z budżetu gminy dotację w wysokości 204 043 zł, co stanowiło 43,2 % planu rocznego. Przychody własne zakładu wyniosły 50 436 zł, co stanowi 59,5 % planu rocznego. Koszty prowadzenia przedszkola wyniosły 252 233 zł. Średnia miesięczna odpłatność pobierana za 1 dziecko (wyżywienie + partycypacja w kosztach utrzymania) wyniosła 90,75 zł

miesięcznie. Tymczasem koszt utrzymania 1 dziecka wyniósł 418,37zł. Koszty prowadzenia przedszkola zmalały o 8 % do roku poprzedniego.

Realizację planu finansowego tego zakładu budżetowego obrazuje poniższe zestawienie:

	Plan roczny	Wykonanie I półrocze	% wykonania
1. przychody własne w tys. zł	85,1	50,6	59,5
2. dotacja z b. gminy	472,0	204,0	43,2
3. rozchody (koszty)	555,3	252,2	45,4

Rozdz. 80110. Do Gimnazjum uczęszczało 360 uczniów a więc na takim samym poziomie jak w roku poprzednim. Wydatki bieżące ogółem ukształtowały się w wysokości 50 % planu rocznego. Przekroczenie zanotowano w zużyciu energii (59,6 % planu) i w różnych opłatach i składkach (89,8 %). Pozostałe wydatki bieżące ukształtowały się poniżej planu rocznego i ogółem wyniosły 76,3 tys. zł.

Rozdz. 80113. Za dowożenie uczniów do szkół zapłacono 87 tys. zł, co stanowi 54,7 % planu rocznego. W kwocie tej dowóz do szkół specjalnych wyniósł 11,2 tys. zł. Wydatki na dowożenie kształtują się nieznacznie wyżej od wykonania I półrocza r. ub.

Rozdz. 80195. Plan pozostałej działalności oświatowej zakłada wydatki na pokrycie kosztów związanych z awansem zawodowym nauczycieli. W I półroczu nie poniesiono takich wydatków.

#### Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdz. 85153 - w rozdziale tym ponoszone są wydatki na zwalczanie narkomanii i wyniosły w I półroczu 1,7 tys. zł, tj. 24,9 % planu rocznego i dotyczyły w szczególności:

- wynagrodzeń bezosobowych związanych z prowadzeniem punktów konsultacyjnych dla osób uzależnionych	300 zł
- zakupu broszur poglądowych	306 zł
- pozostałych usług (szkolenia, itp.)	1 107 zł
Razem:	1 713 zł

Rozdz. 85154. Na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi wydano 43 248 zł, tj. 41,2 % planu rocznego. Dochody z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu wyniosły w I półroczu 73,5 tys. zł. tj. o 5,6 tys. zł więcej do roku ubiegłego. Wykonane wydatki dotyczyły:

<u>1. Dotacja dla organizatorów kolonii letnich</u>	<u>6 000 zł</u>
<u>2. Dotacja na zajęcia sportowe pozalekcyjne dla młodzieży z rodzin uzależnionych</u>	<u>4 000 zł</u>
<u>3. Prowadzenie świetlicy integracyjnej</u>	<u>17 103</u>
w tym:	
- wynagrodzenia z narzutami	8 864 zł
-energia	661 zł
- materiały biurowe, środki czystości, opał	5 015 zł
- utrzymanie świetlicy	1 500 zł
- szkolenia	690 zł
- opisy na FŚS	373 zł
<u>4. Pozostałe wydatki programowe:</u>	<u>16 145 zł</u>
w tym:	
- umowy zlecenia na prowadzenie zajęć pomocy (psychiatrycznej, pedagogicznej, prawnej)	8 491 zł
- diety komisji d/s przeciwdziałania alkoholizmowi	2 513 zł
- delegacje	235 zł
- realizacja programu profilaktycznego dla uzależnionych	2 100 zł
- szkolenia	1 080 zł
- wydanie opinii o uzależnieniu	1 350 zł
- inne wydatki (zabieg, różne opłaty, itp.)	376 zł

#### Dział 852 Pomoc społeczna

Łączne wydatki na pomoc społeczną osiągnęły 36,7 % planu rocznego (świadczenia rodzinne, dożywianie uczniów) ukształtowały się na poziomie roku ubiegłego. Największe wydatki poniesiono na dożywianie i utrzymanie ośrodka, tj. 50 % planu rocznego.

Rozdz. 85202. Kwota 26 169 zł stanowi koszt pobytu 6 osób, które decyzją ośrodka zostały umieszczone w Domu Pomocy Społecznej.

Rozdz. 85212 Świadczenia rodzinne finansowane są w całości dotacją z budżetu państwa. W okresie I półroczu na świadczenia rodzinne wraz ze składkami na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłaconymi za osoby pobierające te świadczenia wydano 1 039,4 tys. zł. Ilość

przyznanych świadczeń wyniosła 5 744 zł. Za I półrocze koszty obsługi sfinansowane dotacją wyniosły 46,2 tys. zł. Do pokrycia pełnych kosztów obsługi gmina musiała dołożyć ze środków własnych kwotę 19,6 tys. zł.

Rozdz. 85213. Na opłacenie składek ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające z pomocy społecznej zasiłki stałe, świadczenia pielęgnacyjne oraz dodatki z tytułu samotnego wychowania dziecka przez osoby, które utraciły prawa do zasiłku dla bezrobotnych gmina otrzymuje dotację z budżetu państwa. Wyniosły one 13,6 tys. zł.

Rozdz. 85214. Na zasiłki i pomoc w naturze wydano łącznie 277,7 tys. zł. W ramach zadań zleconych (zasiłki stałe) finansowanych w całości dotacją z budżetu państwa wydano łącznie 104,8 tys. zł. W ramach zadań własnych gminy wypłacono 766 zasiłków okresowych i celowych na kwotę 172,9 tys. zł, otrzymując na realizację tych zadań dotację z budżetu państwa w kwocie 60,0 tys. zł. Zatem ze środków własnych gminy pokryto wydatki w kwocie 112,9 tys. zł.

Rozdz. 85215. Wypłaty dodatków mieszkaniowych finansowane są w całości przez gminę. Zmiany w zasadach przyznawania tych dodatków wpłynęły na zmniejszenie kwoty wypłat i wyniosły w I półroczu 181,1 tys. zł, tj. 46,9 % planu rocznego. W stosunku do roku ubiegłego są one niższe o 19,6 tys. zł.

Rozdz. 85219. Wydatki na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej ukształtowały w 50 % planu rocznego. Otrzymana z budżetu państwa dotacja na jego utrzymanie wyniosła 68,3 tys. zł i pokryła wydatki w 52,1 % wykonanych wydatków ogółem. Wydatki dotyczyły zakupu materiałów - 2,5 tys. zł, wynagrodzeń i ich pochodnych - 109,5 tys. zł. Przekroczenie wystąpiło w usługach obcych - 109,9 tys. zł, tj. 54,8 % plany rocznego. Pozostałe wydatki ukształtowały się poniżej planu.

Rozdz. 85228. Usługami opiekuńczymi objęto 1 osobę, całkowicie niesprawną. Do obsługi tej osoby OPS zatrudnia 1 osobę na umowę-zlecenie, z tego tytułu poniesiono wydatki w kwocie 117 zł.

Rozdz. 85295. W rozdziale tym ujmowane są wydatki na dożywianie, które za I półrocze wyniosły 82,9 tys. zł. Dożywianiem objęto 693 osoby w tym 230 uczniów. Przyznana na ten cel dotacja w ramach rządowego programu posiłek dla potrzebujących wyniosła 66,8 tys. zł. Poniesione w I półroczu wydatki osiągnęły poziom 50 % planu rocznego.



### Dział 853. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdz. 85333. Gmina pokrywa z własnych środków wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem filii PUP obsługującej Głuszycę. Ich wielkość za I półrocze wyniosła 3,7 tys. zł, co stanowi 58,3 % planu rocznego. Wysokie wykonanie wiąże się podwyżką za centralne ogrzewanie.

Rozdz. 85395. Dla dyspozycji jednostek pomocniczych (sołectw) zaplanowano kwotę 1 200 zł na imprezy z okazji Dnia Dziecka, Mikołaja. Wydatkowano w I półroczu 16,2 % planu rocznego.

### Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdz. 85415. Wydatki tego rozdziału dotyczą stypendiów dla uczniów finansowanych w całości dotacją z budżetu państwa. Świadczenia te kierowane są dla dzieci z rodzin ubogich, wyróżniających się dobrymi wynikami w nauce. Wydatki osiągnęły poziom 73,6 %.

### Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz. 90001. Wydatki bieżące związane z dostawą wody i odprowadzaniem ścieków dotyczyły:

– dostaw wody i odprowadzania ścieków do kolektora z mieszkaniowego zasobu gminy	297,4 tys. zł
– chlorowania studni	7,5 tys. zł
– wywozu ścieków z szamb przydomowych	11,8 tys. zł

Wydatki na gospodarkę ściekowa ukształtowały się poniżej planu rocznego i wyniosły 318,9 tys. zł, tj. 47,3 % planu rocznego.

Ponadto gmina ponosi na rzecz wojewódzkiego F.O.Ś. dodatkowe opłaty za wody opadowe odprowadzane do ujęć kanalizacyjnych, które za I półrocze wyniosły 679 zł. W ramach inwestycji kontynuuje się roboty związane z budową przyłączy sanitarnych odprowadzających ścieki z budynków do kolektora. W I półroczu wydano na ten cel 1,5 tys. zł, co stanowi 3,1 % planu rocznego.

Rozdz. 90002. Na wywóz śmieci z mieszkaniowego zasobu gminy wydano 85,9 tys. zł, co stanowi 46,9 % planu rocznego. Wydatki ukształtowały się również poniżej planu rocznego.

Rozdz. 90003. Na oczyszczanie dróg, ulic i placów wydano 166 tys. zł. Kwota ta stanowi 69 % planu rocznego. Wysokie wykonanie spowodowane jest długotrwałymi opadami śniegu, dotyczyły w szczególności posypywanie szlaką ulic i chodników, oraz wywozem pozostałości po zimie śniegu i szlaki..

Rozdz. 90004. Utrzymanie zieleni miejskiej, na którą wydano 13 tys. zł pochłonęło 63,3 % planowanych wydatków rocznych. Nie osiągnięcie przychodów planowanych przez GFOŚ spowodowały, że całość wydatków na utrzymanie zieleni w I półroczu musiała być sfinansowana z budżetu gminy.

Rozdz. 90015. Wydatki bieżące na oświetlenie ulic wyniosły 111 457 zł, tj. 45 % planu rocznego tych wydatków i są one niższe od I półrocza roku ubiegłego o 9,7 %. Jedynie koszty usług obcych związanych z dekoracyjnym oświetleniem ulic wyniósł 71,4 % planu rocznego.

Rozdz. 90095. Wydatki na pozostałą działalność komunalną wyniosły 64 094 zł osiągając 61,8 % planu rocznego. Złożyły się na nie:

1. Wydatki na roboty publiczne i interwencyjne	63 283 zł
z tego:	
- wynagrodzenia z narzutami	43 114 zł
- materiały (woda mineralna, palio do kosiarek, części zamienne do sprzętu)	9 457 zł
- usługi transportowe (wywóz skoszonej trawy, modernizacja przepustów, niwelacja i plantowanie terenu)	9 761 zł
- inne (delegacje, badania lekarskie,)	951 zł
2. Pozostałe wydatki komunalne (energia zużyta na stadionie miejskim)	39 zł
3. Wydatki komunalne sołectw (zakup piłek, kosza, piasku na plac zabaw w Grzmiącej)	772 zł
	Razem: 64 094zł

Przekroczenie planu i zaangażowana w tym rozdziale spowodowane jest opóźnionymi refundacjami z PUP, skorygowanie przekroczenia planu nastąpi w II półroczu br.

#### 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 wyniosły 50 589 zł osiągając 49,7 % planu rocznego. Wydatki osobowe na wynagrodzenia z narzutami wyniosły 29,9 tys. zł, tj. 49,2 % do planu tych wydatków. Pozostałe

wydatki bieżące tj. zakup materiałów, środków czystości, wywóz nieczystości, oraz rozmów telefonicznych wyniósł 20,6 tys. zł. Zarówno plan jak i wykonanie tych wydatków kształtuje się na poziomie r. ub.

Rozdz. 92109. Powołana przez gminę instytucja Centrum Kultury - Miejska Biblioteka Publiczna jest dotowana z budżetu gminy dotacją podmiotową, która za I półrocze wyniosła 135 000 zł stanowiąc 50 % planu rocznego. Dotacja zabezpiecza potrzeby instytucji w realizacji podstawowych zadań statutowych.

### Dział 926 Kultura i sport

Rozdz. 92605. Zadania własne gminy dotyczące zaspokajania potrzeb w zakresie 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 dotację 30 tys. zł, oraz 4 tys. zł na zakup materiałów. W I półroczu nie poniesiono z tego tytułu wydatków.

### Realizacja dochodów własnych

Szkoła Nr 3 i Gimnazjum gromadziły środki na rachunkach dochodów własnych, które wyniosły 57,4 tys. zł. W stołówkach szkolnych przygotowywano obiady dla 139 dzieci w tym 82 dzieci korzystało z obiadów refundowanych przez OPS. Otrzymano również darowiznę z apteki "Lawenda" w kwocie 759,61 zł z której przygotowano śniadania dla najbiedniejszych dzieci. Zgromadzone środki są na zakup środków czystości, wyposażenia pomieszczeń jadalnych i świetlic w szkolnych itp.

### Gminny Fundusz Ochrony Środowiska

W I półroczu przychody z opłat i kar GFOŚ wyniosły 11 706 zł oraz stan środków pieniężnych z roku ubiegłego w kwocie 502 zł. Łącznie przychody wyniosły 12 208 zł. Koszty zostały poniesione na utrzymanie i rekultywację wysypiska 1 637 zł, oraz na edukację ekologiczną (konkurs) w kwocie 249 zł. Szczegółowy zakres rzeczowy GFOŚ zawiera załącznik Nr 11 do informacji.