

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

Sprawozdanie
z wykonania budżetu gminy Głuszycy za 2005 r

A. Część ogólna

Budżet gminy korygowany był w 2005 roku 9 krotnie. W Wyniku zmian ostateczne wielkości budżetu ukształtowały się odpowiednio:

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Odchylenie
- planowane dochody w zł.	14 354 263	14 733 872	+ 379 609
- planowane wydatki w zł.	16 561 235	17 479 751	+ 918 516
- planowany deficyt w zł.	- 2 206 972	- 2 745 879	- 538 907

I Dochody budżetu gminy

W stosunku do planu pierwotnego dochody w planie ostatecznym wzrosły o 379 609 zł. Na wzrost ten wpłynęły odpowiednio:

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Odchylenie
1. dochody z podatków i opłat	2 415 063	2 379 845	- 35 218
2. udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 643 195	1 670 650	+ 27 455
3. dochody z majątku gminy	1 704 470	1 600 501	- 103 969
4. pozostałe dochody własne / wpływy od jednostek budżetowych, pozostałe dochody/	960 385	1 035 527	+ 75 142
5. dotacje	3 045 999	3 336 507	+ 290 508
6. subwencje	4 585 151	4 677 134	+ 91 983
7. pozostałe środki pozyskane z zewnątrz	---	33 708	+ 33 708
Razem:	14 354 263	14 733 872	+ 379 609

Zmniejszenie planu w podatkach i opłatach lokalnych podyktowane było mniejszymi wpływami z tytułu podatku od nieruchomości, opłacie skarbowej.

Na udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa składają się udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziały w podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku podatku dochodowym od osób fizycznych, jego wpływy zostały zaniżone przez Ministra Finansów w planie pierwotnym, dlatego w trakcie roku zaszła konieczność zwiększenia planu.

Zmniejszenie planowanych dochodów z majątku gminy nastąpiło w czynszach mieszkaniowych oraz w sprzedaży wyrobów i składników majątkowych.

Na zwiększenie planu w pozostałych dochodach własnych gminy miały głównie wpływ refundacje wynagrodzeń z narzutami robotników robót publicznych oraz odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat, które nie były ujęte w planie pierwotnym.

Zwiększenie planu dochodów w subwencjach nastąpiło za sprawą zwiększenia subwencji oświatowej o 11,5 tys.zł. oraz przyznania subwencji uzupełniającej w kwocie 80,4 tys.zł. ze środków rezerwy subwencji ogólnej.

Największe korekty dochodów wystąpiły w dotacjach. Wynikały one z faktu budowy planu pierwotnego na podstawie dotacji określonych wstępnie przez Wojewodę.

Największy wzrost dotacji nastąpił w rozdziale świadczeń rodzinnych, co spowodowane było przejściem dodatkowych zadań przez OPS / od miesiąca września 2005r./ dotyczących wypłat zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń rodzinnych poprzednio wypłacanych przez KRUS, służby mundurowe i zakłady zatrudniające poniżej 20 osób.

W wyniku zawartej umowy z Polską Fundacją Dzieci i Młodzieży gmina otrzymała dotację ze środków Polsko- Amerykańskiej Fundacji Wolności w kwocie 17 191 zł na realizację przez gimnazjum programu „Veni, Vidi, Vici”.

Ponadto Kuratorium Oświaty przyznało dotację z przeznaczeniem na stypendia i zasiłki szkolne dla najuboższych uczniów w kwocie 126 tys zł.

Zmiany w planie pozostałych dochodów pozyskanych z zewnątrz wyniosły 16,4 tys. zł. z czego Powiatowy Urząd Pracy na mocy zawartej umowy zrefundował gminie udokumentowane koszty wyposażenia stanowiska inspektora d/s świadczeń rodzinnych na kwotę 6,9 tys.zł.

Również pozyskano środki z Funduszu SAPARD na zagospodarowanie turystyczne terenów

wiejskich /ścieżki rowerowe i turystyczne/ na kwotę 9,5 tys.zł.

Wykonane dochody budżetu gminy przekroczyły założenia planu o 285,1 tys. zł. W strukturze dochodów gminy zwraca uwagę niski udział dochodów własnych w dochodach ogółem , wynoszący 46,5%.Ich szczegółową specyfikację zawiera Zał. Nr 1.

Taka struktura dochodów nie gwarantuje stabilności budżetu i utrudnia realizację wydatków budżetowych ,zmuszając do częstych korekt budżetu. Ciekawe wnioski wypływają również z porównania struktury dochodów własnych w układzie dynamicznym.

Obrazują to poniższe dane:

	Wykon. 2004 r.	Wykon. 2005 r.	% dynamiki
1. Dochody własne ogółem w tys.zł.			
z tego:	7 242,6	6 983,4	96,4
- z podatków i opłat lokalnych	2 400,3	2 476,3	103,1
- z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 931,9	1 728,4	89,5
- z majątku gminy	1 768,4	1 671,1	94,5
- z pozostałych tytułów /wpływy od jedn. budżetowych, pozostałe dochody własne/	1 142,0	1 107,6	96,9
2. Dochody ogółem:	15 380,7	15 019,0	97,6
3. Udział % 1:2	47,1	46,5	98,8

Spadek z wykonania dochodów jest wynikiem trudnej sytuacji finansowej większości podmiotów gospodarczych działających na terenie gminy oraz osób fizycznych płacących podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny oraz inne opłaty.

Najwyższe spadki dochodów zanotowano:

- we wpływach z opłaty skarbowej - 2,8 tys. zł.
- we wpływach z opłaty targowej - 1,8 tys .zł.
- w podatku od czynności cywilnoprawnych - 2,8 tys. zł.
- w podatku od działalności gospodarczej /karta podatkowa/ - 2,7 tys.zł.

Wzrosły natomiast w stosunku do roku ub. wpływy

- z tytułu podatku od nieruchomości + 49,9 tys zł.
- z tytułu podatku od środków transportowych + 22,4 tys.zł.
- z tytułu podatku od spadków i darowizn + 5,2 tys.zł.

Faktyczne dochody z udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa były wyższe od planu o 57,7 tys.zł. Były jednak niższe w stosunku do 2004 roku o 203,5 tys.zł.

Dochody z majątku gminy były wyższe od założonego planu o kwotę 70,6 tys. Odchylenie od planu wynika z szacunkowej metody planowania tych dochodów. W stosunku do roku ub. dochody te zmalały o 97,3 tys.zł. głównie na skutek nie płacenia czynszów oraz mało skutecznej ich egzekucji. Również spadek sprzedaży mieszkań w porównaniu z 2004 r. w znacznym stopniu wpłynął na wykonanie dochodów. Porównanie tych wielkości przedstawia się następująco :

- sprzedaż mieszkań w 2004 roku - 93 mieszkania na kwotę 79,1 tys.zł.
- sprzedaż mieszkań w 2005 roku - 37 mieszkań na kwotę 40,6 tys.zł.

Ogół subwencji i dotacji otrzymanych z budżetu państwa i od innych jednostek był zgodny z planem skorygowanym.

Obniżenie przez Radę Miejską górnych stawek podatku od nieruchomości wpłynęło na zmniejszenie dochodów gminy o 99,9 tys. zł. Kwota ta jest zbliżona do skutków analogicznego zmniejszenia dochodów w 2004 roku ,które wyniosło 97,2 tys.zł.

Z tytułu udzielonych umorzeń w podatkach lokalnych dochody gminy uległy zmniejszeniu o 87,1 tys.zł., w tym w podatku od nieruchomości o 82,9 tys.zł.

Zagadnieniem nierozzerwalnie związanym z dochodami gminy są nieściągnięte należności. Ich wielkość wynikająca ze sprawozdań Rb- 27 S za lata 2004 i 2005 wyniosła.

	Stan na koniec 2004r.	Stan na koniec 2005r.	Odchylenie
Należności ogółem w tys. zł.	2 206,4	3 400,0	+ 1 193,6
w tym:			
- należności podatkowe	1 033,6	1 978,2	+ 944,6
- należności z mieszkaniowego zasobu gminy /czynsze i opłaty/	1 085,1	1 364,3	+ 279,2

W przypadku należności podatkowych ich wielkość i wzrost wynika z trudnej sytuacji finansowej zarówno podmiotów gospodarczych jak i osób fizycznych płacących podatki lokalne wśród , których podatek od nieruchomości stanowi przeważającą wielkość. Zaległości w tym podatku wynoszą 1 910,4 tys. zł. ,co stanowi 96,6 % należności podatkowych ogółem. Z powodu trudnej sytuacji finansowej upadłość ogłosiły dwa podmioty gospodarcze a ich wierzytelności na kwotę 532,5 tys. zł. zgłoszono do Sądu Rejonowego w Wałbrzychu.

W stosunku do 112 podatników wszczęto postępowanie egzekucyjne. Wystawiono tytuły wykonawcze na kwotę 286,9 tys. zł.

Nie ściągnięte należności z mieszkaniowego zasobu gminy w kwocie 1 364,3 tys.zł są spowodowane wysokim bezrobociem i coraz większym kręgiem ludzi ubogich. Wzrost tych zaległości to mniejsze dochody gminy. W zakresie ściągłości długów zastosowano egzekucję komorniczą - wysłano 79 pozwów na kwotę 266,2 tys. zł/ oraz zawarto umowy o rozłożeniu na raty na kwotę 20 ,0 tys.zł.

II. Wydatki budżetu gminy

W wyniku korekt budżetu w 2005 r. planowane wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 918 516 zł. Ogólne zmiany w wydatkach budżetowych przedstawia poniższe zestawienie:

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Wykonanie	% 2:1	% 3:2
	1	2	3	4	5
Wydatki ogółem w zł.	16 561 235	17 479 751	16 545 193	105,5	94,6
z tego:					
- wydatki bieżące	15 301 509	16 615 466	15 744 061	108,6	94,8
- wydatki inwestycyjne	1 259 726	864 285	801 132	68,6	92,7

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, mimo zmniejszenia planu dochodów, pozwoliła nadwyżka wolnych środków wygoszparowanych na koniec 2004 r.

Wykonane wydatki w 2005 r., które wyniosły 16 545,2 tys. zł. ukształtowały się na poziomie 94,7% planu rocznego. Szczegółowy zakres wykonanych wydatków zawiera zał. nr 2 do sprawozdania. Nie daje on jednak pełnego obrazu sytuacji, gdyż nie uwzględnia wielkości zobowiązań na koniec 2005 r. Wg sprawozdania Rb-28S wielkość tych zobowiązań ogółem wyniosła 561 352 zł. Nieznaczną ich część 2,4 tys. zł wynika z ustawowych terminów rozliczeń z ZUS i US dokonywanych w m-cu następnym za m-c poprzedni.

Pozostałe zobowiązania w kwocie 561,3 tys. zł dotyczyły dostaw wyrobów, robót i usług. Są one niższe od ich stanu na koniec 2004 r. o 133,6 tys. zł.

Plan wydatków bieżących ogółem wynosił 16 615,5 tys. zł., zaś wykonanie zamknęło się w kwocie 15 744,1 tys. zł. W stosunku do planu rocznego ukształtowały się one w 94,8%.

W strukturze wydatków bieżących największy udział wynoszący 36,2 % tych wydatków ogółem, stanowią wydatki na oświatę. Wyniosły one 5 289,2 tys. zł. Należy jednak przypomnieć, że na 2005 r. zmniejszono subwencję oświatową o 114,1 tys. zł. Wskutek tego wzrósł udział środków własnych gminy w finansowaniu wydatków oświaty.

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 4 119,1 tys. zł osiągnęły 26,2% wydatków bieżących ogółem. W sferze tej wydatki na utrzymanie mieszkaniowego zasobu gminy

wyniosły 1 834,6 tys. zł. Bilans dochodów i wydatków tego zasobu uległ dalszemu pogorszeniu, bowiem wydatki przekroczyły dochody o 79,6 tys. zł.

Wydatki bieżące na administrację w kwocie 2 142,5 tys. zł stanowiły 34,6% wydatków bieżących ogółem. W stosunku do roku ubiegłego udział tych wydatków w wydatkach ogółem jest większy o 9,4 %. W kwocie globalnej były one wyższe od roku ubiegłego o 139,4 tys. zł. Wzrost wydatków nastąpił w wydatkach osobowych (roznoszenie korespondencji, wzrost stażowego, nagrody jubileuszowe) oraz usługach obcych (obsługa serwisu internetowego, archiwizacja art. biurowych, opłaty bankowe, konserwacja ksero).

Pozostałe wydatki bieżące ze względu na ich różnorodność zostaną omówione w części szczegółowej wydatków. Szczegółowy zakres wydatków zawiera zał. Nr 2.

Wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w 92,7 % do zamierzonego planu. W układzie zadaniowym wydatki te przedstawiono w załączniku nr 7 do informacji.

Poza wydatkami budżetowymi gmina spłaca zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych. Kwota tych spłat przypadająca na 2005 r. wyniosła 421,9 tys. zł. Wielkość długu gminy obrazuje załącznik nr 8 do sprawozdania.

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

	Plan pierwotny	Plan ostateczny	Wykonanie	Odchylenie
Dochody budżetu gminy	14 354 263	14 733 872	15 019 020	+ 285 148
Wydatki budżetu gminy	16 561 235	17 479 751	16 545 193	- 934 558
- deficyt, + nadwyżka	- 2 206 972	- 2 745 879	- 1 526 173	- 1 219 706

W planie zakładano deficyt budżetowy w kwocie 2 206,9 tys. zł., na którego pokrycie służyły wolne środki pomniejszone o spłaty kredytów, o tyle w wykonaniu gminy wypracowano zmniejszenie deficytu, który wyniósł 1 526,2 tys. zł., a wolne środki w 2005 r. wyniosły 1 242 596 zł. i stanowiąc będą dodatkowe źródło finansowania wydatków w 2006 r., co obrazuje poniższe zestawienie, co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce i deficycie.

1	Przychody	3 190 765
	w tym: kredyt	2 270 000
	wolne środki z 2004 r.	920 765
2	spłaty rat kredytu	421 996
3	deficyt 2005 r.	1 526 173
4	wolne środki 2005 r. (1-2-3)	1 242 596

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”.

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, wywóz nieczystości.

Dział 600 Transport i łączność

Rozdz. 60016. Poniesione wydatki bieżące na utrzymanie dróg gminnych dotyczyły montażu znaków drogowych. Planowane w tym rozdziale remonty mostów i kładek przy ul. Częstochowskiej i Mazurskiej realizowane były w systemie robót publicznych, których koszty ujmowane są w rozdz. 90095. Planowane inwestycje dotyczące rewitalizacji ul. Leśnej i modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Sierpnicy nie były realizowane.

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 b.r. gmina przekazała temu zakładowi prowadzenie i utrzymanie obiektów na basenie miejskim. Z tego tytułu zwiększono dotację przedmiotową dla tego zakładu o 122 tys. zł do kwoty 168 tys. zł.

W 2005 r. zakład wykorzystał planowaną dotację w kwocie 167 999 zł tj. w 100%. Realizację planu finansowego tego zakładu budżetowego obrazuje poniższe skrócone zestawienie:

	Plan roczny	Wykonanie	% wykonania
1. przychody własne w tys. zł	425,4	434,1	100
2. dotacja z b. gminy	168,0	168,0	100
3. rozchody (koszty)	595,6	600,0	100
4. wyniki (1+2-3)	- 2,2	+ 2,1	100

Jak wynika z zestawienia zakład gospodarzył rozważnie, gdyż mimo zanizonych dochodów uzyskał w 2005 r. zysk większy aniżeli założony w planie rocznym. 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 289,7 tys. zł
- z wyciągu narciarskiego 47,8 tys. zł
- z imprez plenerowych 33,6 tys. zł
- ze sprzedaży towarów 28,4 tys. zł
- basen 10,3 tys. zł

W osiągnięciu tak korzystnych wpływów przyczyniły się w dużym stopniu wydatki na promocję i reklamę, które wyniosły 25,8 tys. zł. Reklamę tę prowadzono poprzez telewizję, radio, prasę, internet, przewodniki, foldery, targi turystyczne itp.

Z analizy kosztów zakładu wynika, że nastąpiło tylko wyprzedzenie w kosztach remontów i pozostałych usług obcych. Dobre wyniki zakładu osiągnane są mimo skromnej bazy socjalnej.

Remonty wykonane na basenie były konieczne do uruchomienia ośrodka, jak również zgodnie z zaleceniami Inspekcji Sanitarnej. Poniesione koszty na remont basenu wynoszą 44,3 tys. zł, minimalna część została wydatkowana na remont wyciągu narciarskiego, tj. 2,6 tys. zł. Pozostałe wydatki dotyczyły wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, zakupu niezbędnych materiałów, energii, wody i pozostałych usług.

Rozdz. 63095. Pozostała działalność turystyczna prowadzona jest przez Urząd Miejski. W ramach wydatków bieżących realizowane są zadania turystycznego

zagospodarowania terenów gminy, głównie tras turystycznych i rowerowych. W 2005 r. poniesiono wydatki na promocję tych tras w wysokości 7 205 zł. oraz zakup broszurek, naklejek odblaskowych na kwotę 1 400 zł Poniesione przez gminę wydatki bieżące w 2004 r. były finansowane z Funduszu SAPARD, środki w kwocie 9 517 zł wpłynęły do gminy w 2005 r.

W ramach wydatków inwestycyjnych sfinansowano dokumentację projektową i geodezyjną obiektu obsługi wyciągu narciarskiego w Łomnicy - 27,2 tys. zł, mapy stacji turystycznej przy ZT Osówka - 3,5 tys. zł oraz zakup obiektu drewnianego na cele gospodarcze ZT Osówka – 20 tys. zł. Łącznie nakłady inwestycyjne wyniosły 50,7 tys. zł, co stanowi 63,4% 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 w 2005 r. wyniosły łącznie 1 989 457 zł osiągając poziom 95,6% 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 326,6 tys. zł, stanowiąc 92,5% kosztów energii ogółem.

w § 4210 - zakupu pojemników w kwocie 300 zł.

w § 4300 – usług związanych z zarządzaniem i technicznym utrzymaniem budynków, na które składały się opłaty za zarządzanie, eksploatację i drobne konserwacje. Koszty remontów wyniosły 663,5 tys. zł, co stanowi 85,4% planu rocznego. Ponadto 71,6 tys. zł zostało podjęte uchwałą jako wydatek niewygasający na remont budynku przy ul. Wysokiej 1 i będzie realizowane w 2006 r.

w § 4430 - ubezpieczenie budynków w kwocie 17,2 tys. zł.

w § 4590 – renty wypłacane osobie fizycznej za trwałe uszczerbek na zdrowiu w wyniku pożaru mieszkania.

w § 4600 – odszkodowań wypłaconych PZU za szkody powstałe w ubezpieczeniu mienia z winy gminy i wyniosły 4,2 tys. zł.

w § 4610 – poniesionych opłat komorniczych związanych z egzekucją należności mieszkaniowych.

Poza poniesionymi wydatkami gmina zarejestrowała zobowiązania wobec ZUMiK i wspólnot mieszkaniowych na łączną wartość 22 tys. zł. 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 162,9 tys. zł, co stanowi 90% planu rocznego. W ramach inwestycji wydano 77,7 tys. zł na dokumentację projektową, mapy i przyłącza energetyczne związane z uzbrojeniem terenu pod budownictwo indywidualne przy ul. 11 Listopada.

Dział 710 Działalność usługowa

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

– wypłaconych diet komisji urbanistycznej	313 zł
– ogłoszenia prasowego o zagospodarowaniu terenu w Łomnicy	459 zł
– opracowania projektu stacji sportów zimowych w Łomnicy	23 912 zł
– opracowanie map stacji turystycznej w Sierpnicy	12 261 zł
– ustalenie warunków zabudowy ul. Gdańska, Leśna	3 660 zł
Razem:	40 605 zł

Rozdz. 71035. Gmina prowadzi cmentarz komunalny oraz sprawuje opiekę nad grobami ofiar faszyzmu w Kolcach, na którą otrzymuje dotacją z budżetu państwa. Na groby ofiar faszyzmu wydano 700 zł. Utrzymanie cmentarza komunalnego zlecono spółce ZUMiK. Koszty utrzymania tego cmentarza wyniosły 50,4 tys. zł i dotyczyły:

– montażu bramy wjazdowej	1,6 tys. zł
– wywozu nieczystości	11,9 tys. zł
– wynagrodzenie zarządcy (ZUMiK) za zarząd, sprząatanie i drobne naprawy	36,9 tys. zł

W stosunku do roku ubiegłego koszty utrzymania cmentarza są mniejsze o 2,7 tys. zł. Wydatki inwestycyjne dotyczące doprowadzenie wody do nowej części cmentarza komunalnego zostały wstrzymane do czasu wymiany zniszczonego rurociągu doprowadzającego wodę do starej części cmentarza.

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 177,2 tys. zł. Otrzymana na ten cel dotacja z budżetu państwa w kwocie 83,7 tys. zł pokryła te wydatki w 47,2%.

Rozdz. 75022. Ogół wydatków na Radę Miejską ukształtował się w kwocie 54,8 tys. zł, z tego diety radnych 52,5 tys. zł. Pozostałe koszty dotyczyły zakupu materiałów (komputer) do obsługi rady oraz szkoleń.

Rozdz. 75023. Wydatki bieżące na utrzymanie Urzędu Miejskiego wyniosły 1 821 tys. zł stanowiąc 90,5% planu rocznego. Generalnie wydatki te ukształtowały poniżej planu. Jedynie wysokie zaawansowanie wydatków wystąpiło w zakupach materiałów i wyposażenia wyniosło ono 74,8 tys. zł tj. 89,6% planu rocznego. Trzeba jednak zauważyć, że wyposażenie Urzędu w meble nie odpowiada normom, na co zwróciła uwagę kontrola PIP, a sprzęt komputerowy jest przestarzały i wymaga znacznego odnowienia. Na częściową odnowę sprzętu i wyposażenia wydano 22 tys. zł. Zwiększone wymogi ewidencyjne, sprawozdawcze i rozliczone (elektroniczne przekazy danych) zmuszają do dostosowania sprzętu do aktualnych wymogów.

W strukturze wydatków wynagrodzenia pracowników wraz z narzutami stanowią 91,8% wydatków ogółem, podczas gdy w roku ubiegłym udział ten stanowił 84,2%. Na wzrost tego wskaźnika wpłynęły wypłaty naród jubileuszowych, wzrost wysługi lat pracy. Zatrudnienie w Urzędzie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 37 osób i nie różni się od roku ubiegłego.

Wysokie są również – mimo że kształtują się poniżej planu – koszty pozostałych usług. Ich wielkość w 2005 r. wyniosła 130,6 tys. zł. W strukturze tych usług największe wydatki dotyczyły:

– abonament LEX	3,3 tys. zł
– usług telekomunikacyjnych	30,0 tys. zł
– opłat pocztowych	25,2 tys. zł
– aktualizacji programów komputerowych i opieki autorskiej	12,0 tys. zł
– archiwizacji akt biurowych	9,1 tys. zł
– szkoleń	7,9 tys. zł
– obsługi prawnej	17,6 tys. zł

Wydatki materiałowe wyniosły 74,8 tys. zł, tj. 89,6% w stosunku do planu rocznego.

W wydatkach materiałowych najwyższy udział stanowiły:

– materiały biurowe	20,2 tys. zł
– zakup komputerów, drukarek i części zamiennych	27,6 tys. zł

Zakupiono z wydatków inwestycyjnych centralę telefoniczną w Urzędzie miejskim na kwotę 12,9 tys. zł.

Pozostałe wydatki materiałowe dotyczyły zakupu środków czystości, części i wyposażenia kserokopiarek oraz artykułów technicznych do drobnych napraw i zabezpieczenia budynku, poniesionych opłat za sprawy skierowane do egzekucji komorniczej i kosztów tych egzekucji. Wydatki w kwocie 7000 zł na realizację projektu „Mistrzostwa Świata w Głuszycy” w ramach programu „Równość Szans 2005” otrzymano z Polsko-Amerykańskiej Fundacji „Wolność”, są to wydatki niewygasające i będą realizowane w 2006 r.

Rozdz. 75075. Wydatki związane z promocją gminy, które były wyszczególnione w rozdz. 75095 wg nowej klasyfikacji budżetowej ujęto w osobnym rozdziale 75075. Wydatki na promocję gminy wyniosły 72,9 tys. zł, tj. 82,6% planu rocznego. W ramach promocji poniesione zostały największe nakłady na:

– opłata na promocję gminy	10 384. zł
– zabezpieczenie maratonu	1 428. zł
– występy zespołów artystycznych (Kamieniołomy, Festiwal Pstrąga i Folkloru)	43 295
– imprezy artystyczne - Dni Czeskie	8 322
– umowy zlecenia wraz z pochodnymi	8 727

Należy uzasadnić, że zamiast Dni Głuszycy zorganizowano imprezy artystyczne promujące gminę (Dni Czeskie, Festiwal Pstrąga i Folkloru).

Rozdz. 75095. Pozostałe wydatki administracyjne wyniosły 16,5 tys. zł, tj. 51,3% planu rocznego. Ich strukturę rodzajową obrazuje poniższe zestawienie.

	Plan roczny	Wykonanie
– składki członkowskie gminy w zł	13 236	6 566
– utrzymanie budynku centrum socjalnego	7 000	2 504
– wydatki okolicznościowe (dzień strażaka, kartki świąteczne, zakończenie roku szkolnego, impreza dla biednych dzieci itp.)	7 430	1 852
– wydatki administr. sołectw (rycz. telef.)	3 770	2 601
– inne (ogłoszenia, delegacje)	800	748
Razem:	32 236	16 539

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.

Rozdz. 75107. Wydatki związane były z wyborami Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej i finansowane były w całości dotacją z budżetu państwa.

Rozdz. 75108. Poniesione wydatki dotyczyły wyborów do Sejmu i do Senatu i finansowane były w całości dotacją z budżetu państwa.

Dział 752 Obrona narodowa

Rozdz. 75212. W ramach skromnej dotacji 500 zł z budżetu państwa na wydatki obronne zakupiono materiały (szpadle, latarki).

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p-pożarowa

Rozdz. 75412. Wydatki ogółem na funkcjonowanie Ochotniczej Straży Pożarnej wyniosły 79,4% planu rocznego i obejmują m.in. inwestycyjny zakup pompy strażackiej z osprzętem na wartość 15 785 zł. Same wydatki bieżące w kwocie 41 236 zł stanowiły 73,6% rocznego planu tych wydatków.

Rozdz. 75414. Obrona cywilna finansowana jest w całości dotacją z budżetu państwa, której roczna wielkość wynosi 700 zł. Zakupiono dyktafon i materiały biurowe.

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 88,4% planu rocznego.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Rozdz. 75702. Zapłacone odsetki od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych wyniosły 60,1 tys. zł, co stanowi 52,1% planu rocznego. Ich szczegółową specyfikację stanowią dane uzupełniające do załącznika nr 8.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W załączniku nr 2 do informacji wykazano odrębne wydatki szkół podstawowych i oddziałów przedszkolnych funkcjonujących w szkołach podstawowych. Powszechnie wiadomo, że nie uda się podzielić remontów, zużytej wody, energii, usług telefonicznych, odprowadzanych ścieków i całej litanii innych wydatków odrębnie na szkoły podstawowe i oddziały przedszkolne. W tej sytuacji, aby spełnić wymogi ewidencyjne i sprawozdawcze dzieli się co m-c wydatki większości §§ klasyfikacji budżetowej przez ilość uczniów a następnie przenosi się odpowiednio proporcję do ilości uczniów uczęszczających do oddziałów zerowych.

W informacji omówiono wydatki szkół podstawowych jako sumę wydatków szkół i oddziałów przedszkolnych.

Rozdz. 80101. do szkół podstawowych uczęszczało 593 uczniów a więc o 57 uczniów oraz 53 dzieci do oddziałów zerowych. Ogólna liczba dzieci była niższa od roku ubiegłego o 82 osoby. Rozkład uczniów na poszczególne szkoły przedstawia poniższe zestawienie.

	Ilość uczniów	
	2004 r.	2005 r.
SP Nr 1	153	149
SP Nr 2	197	188
SP Nr 3	321	309
Razem:	671	646

Ilość oddziałów lekcyjnych funkcjonujących w szkołach w 2005 r. wyniosła 47. Zatem na jeden oddział przypadło 14 dzieci a więc o 12 uczniów mniej od ilości 26 uczniów branych do wyliczenia subwencji oświatowej. Wyjaśnia to kwestię zaniżenia subwencji oświatowej na 2005 r. o 164,1 tys. zł w stosunku do r. ub. Tymczasem wydatki ogółem na szkoły podstawowe w 2005 r. ukształtowały się poniżej planu tj. 24,7 tys. zł. i były niższe od wydatków w analogicznym okresie r. ub. o 97,2 tys. zł. o czym zdecydowały mniejsze:

- zużycie energii o 9,3 tys. zł,
- wypłaty ekwiwalentów o 2,1 tys. zł,
- zmniejszenie oddziałów szkolnych spowodowało zmniejszenie wynagrodzeń wraz z pochodnymi o 85,1 tys. zł.

Dotacja na fundusz socjalny wyniosły w 2005 r. wzrosła o 379 zł, również dotacja na dożywianie uczniów i wypoczynek wzrosła do r. ub. o 33,3 tys. zł.

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	1 139	3 027	3 589
- zakup środków czystości	2 457	2 226	5 129
- zużycie energii elektrycznej	5 375	12 969	58 209
- usługi telekomunikacyjne	1 369	1 536	4 470
- szkolenia	4 715	2 930	5 655
- remonty	15 583	12 312	29 636

Wskazując na powyższe dysproporcje należy zwiększyć oddziaływanie na dyrektorów szkół w zakresie racjonalnego gospodarowania środkami z zachowaniem przepisów o dyscyplinie finansowej.

W pozostałych rodzajach wydatków największe wzrosty do r. ub. wystąpiły w wydatkach:

- zakup materiałów o 27,9 tys. zł, tj. 77,4%
- remonty inwestycyjne o 1,6 tys. zł, tj. 86,7%.
- ubezpieczenia o 1,2 tys. zł, tj. 45%

Wydatki na oświatę wynoszą 33,6% wydatków bieżących ogółem, wśród których na szkoły podstawowe przypada 19,2% tych wydatków. Na budowę hali sportowej przy SP nr 2 poniesiono wydatki inwestycyjne w kwocie 12,2 tys. zł.

Rozdz. 80104. Do przedszkola gminnego uczęszczało średnio 74 dzieci. Na prowadzenie przedszkola przekazano z budżetu gminy dotację w wysokości 492 426 zł, tj. więcej o 15,2 tys. zł do roku ubiegłego. Przychody własne zakładu wyniosły 74 994 zł. Koszty prowadzenia przedszkola wyniosły 566 755 zł i były niższe od przychodów o 664 zł. Średnia miesięczna odpłatność pobierana za 1 dziecko (wyżywienie + partycypacja w kosztach utrzymania) wyniosła 84,43 zł. Tymczasem koszt utrzymania 1 dziecka wyniósł 638,25 zł. Zatem odpłatność pokryła koszty utrzymania w 13,24%. W stosunku do r. ub. przychody własne przedszkola zmniejszyły się o 7 978 zaś dotacja z budżetu gminy wzrosła o 15 187 zł. Koszty prowadzenia przedszkola wzrosły o 5 725 zł. Porównanie tych relacji wskazuje, że w kosztach prowadzenia przedszkola angażuje się coraz wyższe środki z budżetu gminy a maleje udział przychodów

własnych. Taka sytuacja wskazuje na konieczność podwyższenia odpłatności, która od 3 lat nie była podwyższana i jest najniższą w regionie.

Rozdz. 80110. Do Gimnazjum uczęszczało 358 uczniów, a więc o 15 uczniów więcej aniżeli w poprzednim roku szkolnym. Zatrudnienie wynosiło 38 pracowników i zmniejszyło się o 1,4 etatu. Wydatki bieżące ogółem ukształtowały się poniżej planu i wyniosły 1 454,7 tys. zł. Na wzrost wykonania wydatków do roku ubiegłego miało wpływ większe zużycie energii o 10,8 tys. zł, zawarte umowy zlecenia 1,4 tys. zł, wzrost wynagrodzeń o 48 tys. zł. Wiąże się to ze zwiększeniem jednego oddziału szkolnego. Pozostałe usługi obce wzrosły o 5,3 tys. zł. Na wzrost wykonania mają wpływ wydatki niewygasające, które wynoszą 48 594 zł. - na wyposażenie modernizowanych pomieszczeń Gimnazjum, sprzęt sportowy, biblioteczny i sprzęt do zajęć szkolnych. Jest to dotacja z Polsko-Amerykańskiej Fundacji „Wolność” w kwocie 17 191 zł, na realizację programu Veni Vidi Vici w ramach programu „Równość Szans 2005”.

Zatem wysokie zaawansowanie tych wydatków do planu rocznego nie znajduje racjonalnego uzasadnienia.

Wydatki inwestycyjne tej jednostki dotyczyły modernizacji pomieszczeń sanitarnych i pomocniczych oraz kontynuowania wymiany okien i wyniosły 498,2 tys. zł.

Rozdz. 80113. Za dowożenie uczniów do szkół zapłacono 155,2 tys. zł, co stanowi 95,7% planu rocznego. W kwocie tej dowóz do szkół specjalnych wyniósł 26,5 tys. zł. Wydatki na dowożenie kształtują się nieznacznie niżej od wykonania r. ub.

Rozdz. 80195. Plan pozostałej działalności oświatowej zakłada wydatki na pokrycie kosztów związanych z awansem zawodowym nauczycieli w kwocie 590 zł, tj. 100% do wysokości planu. Wydatki dotyczyły opłaty egzaminatorów kwalifikacyjnych.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdz. 85154. Na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi wydano 119,5 tys. zł tj. 94,0% planu rocznego. Dochody z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu wyniosły w 2005 r. 103,3 tys. zł. Wykonane wydatki dotyczyły:

1. dotacje dla organizatorów kolonii letnich	7 000 zł
2. dotacje na zajęcia sportowe	6 000 zł

3. prowadzenia świetlicy integracyjnej	32 311 zł
<hr/>	
w tym:	
– wynagrodzenia z narzutami	15 665 zł
– energia	2 490 zł
- materiały biurowe, środki czystości, węgiel, rozmowy telefoniczne	13 415 zł
- ZFŚS, delegacje	741 zł
4. pozostałe wydatki programowe	74 226 zł
w tym:	
– umowy zlecenia na prowadzenie zajęć (pedagogiczne, prawne, psychiatryczne)	16 906 zł
- diety komisji ds. przeciwdziałania alkoholizmowi	4 791 zł
– badania lekarskie osób uzależnionych	9 126 zł
– inne wydatki programowe (zakup i montaż sprzętu na placach zabaw, szkolenia, naprawy)	35 941 zł
– organizacja zimowiska wraz z organizacją akcji „Cukiereczek”	3 662 zł
– opłata za raport problemów alkoholizmu	3 800 zł

Dział 852 Pomoc społeczna

Łączne wydatki na pomoc społeczną wyniosły 3 182,4 tys. zł, tj. 99,1% planu rocznego. Kształtowanie się tych wydatków jest zróżnicowane i z tego względu wymaga bardziej szczegółowego omówienia.

Rozdz. 85202. W 2005 r. przebywało w Domach Opieki Społecznej 2 osoby, za które ośrodek poniósł koszt w wysokości 23,8 tys. zł.

Rozdz. 85212 Świadczenia rodzinne finansowane są w całości dotacją z budżetu państwa. Na świadczenia rodzinne wraz ze składkami na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłaconymi za osoby pobierające te świadczenia wydano 2 094,6 tys. zł. Ilość przyznanych świadczeń wyniosła 23 213 zł. Koszty obsługi sfinansowane dotacją wyniosły 2 193,4 tys. zł. Z wydatków inwestycyjnych zakupiono materiały dla uyworzonego stanowiska świadczeń rodzinnych w kwocie 1,2 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 w kwocie 26,0 tys. zł.

Rozdz. 85214. Na zasiłki i pomoc w naturze wydano łącznie 564,5 tys. zł. W ramach zadań zleconych (zasiłki stałe) finansowanych w całości dotacją z budżetu państwa wydano łącznie 185,5 tys. zł. W ramach zadań własnych gminy wypłacono 1800 zasiłków okresowych i celowych na kwotę 378,9 tys. zł, otrzymując na realizację tych zadań dotację z budżetu państwa w kwocie 129,0 tys. zł. Zatem ze środków własnych gminy pokryto wydatki w kwocie 249,9 tys. zł, co stanowi 43,4% planu rocznego.

Rozdz. 85215. Wyплаты dodatków mieszkaniowych finansowane są w całości przez gminę. Zmiany w zasadach przyznawania tych dodatków wpłynęły na zmniejszenie kwoty wypłat do lat poprzednich. Wypłacono w 2005 r. kwotę 395,8 tys. zł, co stanowi 91,6% planu rocznego.

Rozdz. 85219. Wydatki na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej ukształtowały się poniżej planu. Otrzymana z budżetu państwa dotacja na jego utrzymanie w kwocie 115,0 tys. zł pokryła wydatki w 50,3%. Wydatki wyniosły 228,7 tys. zł.

Rozdz. 85228. Usługami opiekuńczymi objęto 2 osoby chore, całkowicie niesprawne. Do obsługi tych osób OPS zatrudnia 5 osób na umowę-zlecenie.

Rozdz. 85295. W rozdziale tym ujmowane są wydatki na dożywianie, które wyniosły 93,5 tys. zł. Przyznana na ten cel dotacja w ramach rządowego programu: posiłek dla potrzebujących” wyniosła 43,5 tys. zł i pokryła wydatki w 46,5%. Dożywianiem objęto 253 osoby w tym 200 uczniów i 53 osoby dorosłe. Poniesione wydatki wykonano w 100% do wysokości planu.

Rozdz. 85415. Stypendia dla dzieci z biednych rodzin wyniosły 126,4 tys. zł, tj. 100% do wysokości wysokości planu.

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 wyniosła 6,0 tys. zł, co stanowi 65,1% planu rocznego.

Rozdz. 85395. Działające od 2003 r. Gminne Centrum Informacji realizuje zadania w zakresie aktywizacji zawodowej absolwentów szkół i bezrobotnych. GCI obsługuje 1 pracownik zatrudniony na etacie Urzędu Miejskiego. Z tego względu w niniejszym rozdziale gromadzone są tylko wydatki rzeczowe, które wyniosły 10,2 tys. zł, co stanowi 75,1% planu rocznego. Wydatki na sołectwa, organizowanie imprez dla dzieci (Mikołaj) wyniosły 968 zł.

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.

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	586,1 tys. zł
– chlorowania studni	19,9 tys. zł
– wywozu ścieków z szamb przydomowych	20,3 tys. zł
– opłata za doprowadzenie wód burzowych do kolektora	1,8 tys. zł

Koszty wywozu ścieków maleją z każdym rokiem w miarę przyłączania kolejnych budynków do kolektora.

Bilans gospodarki wodno-ściekowej jest ujemny, bowiem nadwyżka wydatków wraz zobowiązaniami na koniec 2005 r. nad odpłatnością za wodę i ścieki wyniosła 153,7 tys. zł. Obowiązujące od września ub.r. zmiany ustawowe pozwalają na zawieranie indywidualnych umów przez odbiorców wody. Można sądzić, że podjęcie takich działań przez gminę, mimo poniesienia jednorazowych wydatków na zakup i montaż liczników wodnych z odpowiednią przeróbką instalacji wodnej przyniosłoby znaczne korzyści w latach następnych.

Ponadto gmina ponosi na rzecz wojewódzkiego F.O.Ś. dodatkowe opłaty za wody opadowe odprowadzane do ujęć kanalizacyjnych, które w 2005 r. wyniosły 1 018 zł. W ramach inwestycji kontynuuje się roboty związane z budową przyłączy sanitarnych odprowadzających ścieki z budynków do kolektora. Wydano na ten cel z wydatków inwestycyjnych 78,3 tys. zł, co stanowi 90,8% planu rocznego.

Rozdz. 90002. Na wywóz śmieci z mieszkaniowego zasobu gminy wydano 176,1 tys. zł, co stanowi 92,0% planu rocznego.

Rozdz. 90003. Na oczyszczanie dróg, ulic i placów wydano 213,4 tys. zł. Kwota ta stanowi 80,8% planu rocznego. Zobowiązania na kwotę 37,4 tys. zł zwiększają zaangażowanie środków gminy. Do tak wysoko poniesionych wydatków przyczyniły się warunki atmosferyczne.

Rozdz. 90004. Utrzymanie zieleni miejskiej, na którą wydano 22,4 tys. zł pochłonęło 97,5% planu rocznego, zaś z gminnego funduszu ochrony środowiska 26,3 tys. zł. Nie osiągnięcie przychodów planowanych przez GFOŚ oraz zapłata zobowiązań 2004 r. za opracowany program ochrony środowiska i gospodarki odpadami spowodowały, że całość wydatków na utrzymanie zieleni musiała być sfinansowana w całości z budżetu gminy.

Rozdz. 90015. Wydatki bieżące na oświetlenie ulic wyniosły 274 885 zł tj. 90,3% planu rocznego tych wydatków. Wzrost ten wynika z podwyżek cen energii oraz eksploatacji oświetlenia ulicznego. W ramach inwestycji wykonano modernizację oświetlenia w Ogrodzie Jordanowskim za kwotę 29,6 tys. zł.

Rozdz. 90095. Wydatki na pozostałą działalność komunalną wyniosły 211 489 zł osiągając 92,3% planu rocznego. Złożyły się na nie:

1. Wydatki na roboty publiczne	207 926 zł
z tego:	
– wynagrodzenia z narzutami	115 813 zł
– materiały (tarcica na naprawę mostku przy ul. Mazurskiej, armatura do wykonania fontanny w Ogrodzie Jordanowskim, mat. budowlane do naprawy murku przydrożnego na ul. Sienkiewicza, woda mineralna, palio do kosiarek)	45 609 zł
– usługi transportowe (dowóz niesortu na likwidację ubytków przydrożnych wzdłuż ulic Dolnej, Sienkiewicza, Kłodzkiej, Grunwaldzkiej, Pionierów)	34 854 zł
– energia	933 zł
– inne (delegacje, badania lekarskie, ekwiwalenty)	3 584 zł
2. Pozostałe wydatki komunalne (spłaty leasingowe wiaty przystankowej, naprawa instalacji kanalizacyjnej, energia zużyta na stadionie miejskim, wykonanie ogrodzenia, naprawa awarii kanalizacyjnej)	7 133 zł
3. Wydatki komunalne sołectw (paliwo do kosiarki i farby do malowania placu zabaw w Kolcach, sprzęt na plac zabaw w Grzmiącej, ogrodzenie boiska w Głuszycy Górnej)	3 563 zł
Razem:	211 489 zł

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 114 830 zł osiągając 88,4% planu rocznego. Wydatki osobowe na wynagrodzenia z narzutami wyniosły 62 552 zł, co stanowi 48,2% wydatków ogółem. Pozostałe wydatki dotyczą działalności bieżącej (energii, wywozu nieczystości i inne). W wyniku awarii pieca c.o zakupiono ze środków inwestycyjnych nowy piec o wartości 10 864 zł.

Rozdz. 92109. Powołana przez gminę instytucja p. n. Centrum Kultury - Miejska Biblioteka Publiczna jest dotowana z budżetu gminy dotacją podmiotową, która wyniosła 290 000 zł. Dotacja zabezpiecza potrzeby instytucji w realizacji podstawowych zadań statutowych.

Rozdz. 92116. Dotacje na zakup książek w kwocie 7,6 tys. zł, zrealizowano w 100% planu rocznego.

Dział 926 Kultura i sport

Rozdz. 92605. Zadania własne gminy dotyczące zaspokajania potrzeb w zakresie kultury fizycznej i sportu realizowane są poprzez współpracę z KS Włókniarz, któremu 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. Łączna dotacja została przekazana w kwocie 22 tys. zł, oraz zakupiono sprzęt sportowy dla KS Włókniarz na kwotę 18,4 tys. zł. Z wydatków inwestycyjnych opłacono dokumentację kosztorysowo-projektową, warunki przyłączenia, mapy dotyczące budowy budynku socjalnego na stadionie w kwocie 13,7 tys. zł.

Środki specjalne

Środki specjalne gromadzone były w szkołach i Urzędzie Miejskim. W szkołach tworzyły je wpływy z odpłatności za wydawane posiłki dla uczniów i nauczycieli oraz wpływy z imprez okolicznościowych i darowizn. W Urzędzie Miejskim środki specjalne tworzone były z opłat za zajęcie pasa dróg gminnych.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 25.11.2004 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz zmianie niektórych ustaw, uchwałą Rady Miejskiej utworzono w szkołach z dniem 01.04.2005 r. rachunki dochodów własnych szkół przenosząc na nie pozostałość niewykorzystanych środków specjalnych a środki specjalne Urzędu włączono do budżetu gminy, zgodnie z dyspozycją art. 6 w/w ustawy. Z rachunków dochodów własnych szkół finansowane są wydatki rzeczowe prowadzonych w szkołach stołówek i świetlic szkolnych.

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska

Przychody z GFOŚ wyniosły w 2005 r. 25 393 zł. tj. 92,9% planu rocznego, są to wpływy Z Urzędu Marszałkowskiego dotyczące opłat za korzystanie ze środowiska i kar. Ich zakres rzeczowy przedstawia załącznik nr 11 do sprawozdania.

Mienie komunalne

Stan na 31.12.2005 r.

Wartość początkowa w zł.

Grunty	654 005 zł.
Budynki i budowle	21 665 881 zł.
Urządzenia techniczne	4 655 033 zł.
Środki transportu	24 080 zł.
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	155 776 zł.
Finansowe składniki majątku (udziały)	56 000 zł.
Wartości niematerialne i prawne	9 899 zł.
Inwestycje rozpoczęte	<u>235 842 zł.</u>
Razem:	27 456 516 zł.

Mienie to znajduje się w zarządzie:

Urzędu Miejskiego	26 709 535 zł.
Ośrodka Pomocy Społecznej	25 437 zł.
Zakładu Turystycznego „Osówka”	<u>721 544 zł.</u>
Razem:	27 456 516 zł.

W 2005 r. zakończono inwestycje:

- budowa przyłączy sanitarnych budynków do kolektora	77 542 zł.
- modernizacja Gimnazjum Publicznego	501 857 zł.
- zakup motopompy dla OSP	15 785 zł.
- modernizacja oświetlenia w Parku Jordanowskim	24 082 zł.
- zakup obiektu drewnianego	20 000 zł.
- zakup i montaż centrali telefonicznej	12 859 zł.
- zakup i montaż pieca c.o. w świetlicy Głuszycy Górna	<u>10 864 zł.</u>
Razem:	662 989 zł.