Przedstawione sprawozdanie za 2012 rok obejmuje:

* **Część opisową**
* **Załącznik nr 1** – wykaz zmian planu dochodów i wydatków budżetu Gminy

 dokonanych uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta

 Gminy w 2012 roku.

* **Załącznik nr 2** – wykonaniedochodówbudżetu Gminy Skarbimierz

 za 2012 rok.

* **Załącznik nr 3** - wykonanie wydatków Gminy Skarbimierz

 **z**a 2012 rok.

* **Załącznik nr 4** - wykonanie dotacji z budżetu Gminy Skarbimierz za 2012 rok**.**
* **Załącznik Nr 5** - wykonanie wydatków jednostek pomocniczych Gminy

 Skarbimierz za 2012 rok.

* **Załącznik nr 6** - wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych

zadań zleconych Gminie za 2012 rok.

* **Załącznik nr 7** - realizacja przychodów i rozchodów budżetu Gminy za

 2012 rok.

PLAN BUDŻETU

|  |
| --- |
| Budżet Gminy Skarbimierz na 2012 r. został przyjęty Uchwałą Rady GminyNr XIII/80/2011r. z dnia 19 grudnia 2011r. |

Wg wielkości :

dochody 37 402 142 zł wydatki 37 641 742 zł

przychody 2 100 000 zł rozchody 1 860 400 zł

**razem 39 502 142 zł razem 39 502 142 zł**

Z M I A N Y B U D Ż E T U G M I N Y

W ciągu 2012 roku uchwalony budżet korygowany był przez organy statutowe gminy

w tym :

1. Rada Gminy podjęła ogółem 9 uchwał

2. Wójt Gminy wydał ogółem 18 zarządzeń

 **razem 27 zmian**

Szczegółowy wykaz zmian budżetu gminy stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania . Zmiany dotyczyły :

I. W zakresie planowanych dochodów budżetowych :

 1. Dochody własne – zwiększenie + **257 093zł**

 w tym :

 zwiększenia:

 - sprzedaż nieruchomości 329 064 zł

 - wpływy z dzierżaw gruntów i nieruchomości 22 000 zł

 - opłat za zajęcia pasa drogowego 5 000 zł

 - wpływy z tyt. zwrotu od komornika 9 000 zł

 - podatek od czyn. cyw. prawnych 30 000 zł

 - subwencja uzupełń. doch. gminy 20 097 zł

 - zwrot środków z rach.doch. własnych 10 000 zł

 - odsetki od własnych środków 30 000 zł

 - zwrot nadpłaconych zasiłków 10 000 zł

 zmniejszenia

 - subwencji oświatowej 75 952 zł

 - udziały w podatku doch. od osób fiz. 132 116 zł

2. Dotacje na dofinansowanie zadań własnych - zwiększenie  **+ 169 933 zł**

 w tym:

 - pomoc materialna dla uczniów 28 898 zł

 - zasiłki realizowane przez GOPS 84 466 zł

 - komisja egzem. Awansu naucz. 264 zł

 - refundacja żłobków 15 905 zł

 - program usuwania azbestu 13 900 zł

 - dofin. Doposażenia domów lud. 26 500 zł

3. Dotacje na zadania zlecone - zwiększenie **+ 421 015 zł**

 w tym:

 zwiększenie

 - zwrot akcyzy w cenie paliwa 420 431 zł

 - zadania realizowane przez GOPS i admin.

 publicznej 584 zł

4. Dotacja rozwojowa **+ 99 453,32 zł**

**5.** Zwrot dotacji przez Parafię Rzymskokatolicką w Brzezinie **+ 138 000 zł**

**Zmiany dochodów w związku dofinansowaniem zadań środkami unijnymi**

Dotacja na dofinansowanie zadań inwestycyjnych

 z udziałem środków unijnych - **535 900 zł**

 **ogółem zwiększenie planu dochodów + 549 594,32 zł**

II. W zakresie planowanych wydatków budżetowych

 w tym:

 1. Wydatki inwestycyjne - zwiększenie + 101 723,00 zł

 - finansowanych z budżetu gminy 101 723 zł.

 2. Zwiększono wydatki bieżące ogółem + 1 940 142,32 zł

 w tym:

 - zwiększenie wydatków w zakresie zadań

 zleconych (dotacja z budżetu państwa) 421 015 zł

 - zwiększenia dotacji z budżetu gminy 963 486 zł

 (dotacja dla Urzędu Miasta – gimnazja,

 dotacja na zabytki, żłobki,dla stowarzyszeń

 oraz przedszkoli na terenie gminy )

 - zwiększenie wydatków z tytułu otrzymanych

 dotacji i środków z innych źródeł na

 zadania własne 269 386,32 zł

 - wydatki na obsługę długu 119 160,00 zł

 - zwiększenie pozostałych wydatków 167 095,00 zł

 **ogółem zwiększenie planu wydatków + 2 041 865,32 zł**

III. W zakresie przychodów

 Zwiększenie

 w tym:

 - zwiększono o wolne środki z 2011r.  **+ 1 492 368,00 zł**

 IV. W zakresie rozchodów

 Zmniejszenie

 w tym:

 - zmniejszenie spłaty rat kredytów **20 000,00 zł**

W podsumowaniu w/w zmian planowane wielkości budżetu na dzień 31 XII 2012r.

wynosiły :

dochody 37 951 736,32 zł wydatki 39 683 607,32 zł

przychody 3 592 368,00 zł rozchody 1 840 400,00 zł

**razem 41 544 104,32 zł razem 41 524 007,32 zł**

Różnica między dochodami i przychodami a wydatkami i rozchodami w kwocie

20 097 zł wynika z tego, że Gmina w dniu 31 grudnia 2012r. otrzymała z Ministerstwa

Finansów pismo Nr ST3/4822/1/DWX/2012 o przyznaniu środków z subwencji

ogólnej. Powyższa kwota została przyjęta do budżetu poprzez zwiększenie

dochodów, Zarządzeniem Wójta Gminy Nr ZW/0050/148/Fn-47/2012 z dnia

31 grudnia 2012r.

**W Y K ON A N I E B U D Ż E T U**

Na podstawie sporządzonych finansowych sprawozdań budżetowych wykonanie budżetu gminy za 2012 rok. przedstawia się następująco:

dochody **27 306 881,96 zł** co stanowi **72 %**  wielkości planowanych

wydatki **28 569 214,22 zł** co stanowi **72 %**  wielkości planowanych

przychody  **3 592 367,83 zł** co stanowi **100 %**  wielkości planowanych

rozchody  **1 840 400,00 zł** co stanowi **100 %**  wielkości planowanych

 Szczegółowe wykonanie poszczególnych części składowych budżetu przedstawia się

 następująco:

**D O C H O D Y B U D Ż E T O W E**

 Na podstawie zestawienia otrzymanych dochodów budżetowych – załącznik nr 2 stwierdza się, iż planowana wielkość w 2012 roku wykonana została w 72 %

i stanowi kwotę **27 306 881,96 zł.**

**S T R U K T U R A D O C H O D Ó W**

Na podstawie źródeł, struktura dochodów otrzymanych w 2012 r. przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Źródła dochodów** | **Plan****[zł]** | **Wykonanie [zł]** | **Wykonanie [%]** | **Udział w dochodach ogółem [%]** |
| **I. Dochody bieżące**1. Podatki, opłaty i udział w podatkach
2. Wpływy z najmu i dzierżawy
3. Subwencje
4. Dotacje celowe z budżetu państwa
5. Pozostałe wpływy

**II. Dochody majątkowe**1. Dochody  majątkowe | **26 433 013,32** 17 252 646,00 121 700,00  5 965 674,00 2 670 993,32  422 000,00**11 518 723,00**11 518 723,00 | **24 069 229,57**14 942 902,53167 727,115 965 674,002 567 395,03425 530,90**3 237 652,39**  3 237 652,39  | **91**8713810096101**28**28 | **88**55122911212 |
| **Razem** | **37 951 736,32** | **27 306 881,96** | **72** | **100** |

Strukturę wykonania dochodów przedstawia poniższy wykres:

**Struktura dochodów Gminy za 2012 rok.**

I. DOCHODY BIEŻĄCE

1. Podatki , opłaty i udział w podatkach.

Podatki i opłaty lokalne stanowią największą pozycję w dochodach gminy – udział w dochodach otrzymanych ogółem wynosi 55 **%** - kwota otrzymana **14 942 902,53 zł** – wykonanie planu 87 **%.**

P o d s t a w o w e p o d a t k i w gminie to :

- podatek od nieruchomości 10 448 847,66 zł

- udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych 3 082 654,00 zł

 razem: 13 531 501,66 zł

- w strukturze podatków ogółem stanowi to 91%.

P o z o s t a ł e p o d a t k i to kwota 1 192 293,67 zł

i stanowią to: podatek rolny, leśny, od spadków i darowizn,

od czynności cywilno-prawnych, środków transportowych,

z karty podatkowej oraz udział gminy w podatku dochodowym

od osób prawnych

 razem podatki **14 723 795,33 zł**

O p ł a t y otrzymane to wielkość 219 107,20 zł

Dotyczą: opłaty skarbowej, planistycznej, za zajęcie

pasa drogowego, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu

odsetki od nieterminowych wpłat oraz

koszty upomnienia.

 **ogółem podatki 14 942 902,53 zł**

W porównaniu do 2011 roku otrzymane podatki i opłaty są większe o kwotę **1 440 670 zł** co stanowi wzrost o **11 %.** Wzrost dotyczy główniepodatku od nieruchomości - 634 731 zł**,** udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – 437 884 zł, podatku rolnego –

311 851 zł, podatku od czynności cywilno-prawnych - 73 740 zł.

Ad 2. Dochody z najmu i dzierżawy.

Ogółem otrzymane dochody to **167 727,11 zł** co stanowi wykonanie planu w 138 **%,**

udział w strukturze dochodów otrzymanych ogółem to 1 **%**.

Dochody otrzymano z tytułu:

 1. Wpłaty z tytułu użytkowania wieczystego 2 051,43 zł

 2. Czynsze mieszkaniowe 52 690,28 zł

 3. Wynajem maszyn rolniczych i autobusu 18 732,00 zł

 4. Dochody z najmu i dzierżaw gruntów i nieruchomości 66 070,11 zł

 5. Pozostałe dochody:

 - odsetki od nieterminowych wpłat, wpłaty dzierżawców za

 media, zwroty od komornika, koszty upomnienia 28 183,29 zł

 **razem 167 727,11 zł**

W porównaniu do 2011 roku otrzymane dochody z najmu i dzierżawy w 2012 roku są niższe o kwotę 7 091 zł co stanowi spadek o 4 %. Spadek dotyczy wpływów z najmu dzierżawy gruntów i nieruchomości oraz mniejszy zwrot spraw spornych od komornika.

Ad 3. Subwencje z budżetu państwa.

Kwota dochodów otrzymana – **5 965 674,00 zł** co stanowi wykonanie planu w **100 %**, wielkości planowanej, natomiast udział w dochodach otrzymanych ogółem **22%**.

Gmina otrzymała subwencje:

 - oświatową: 5 270 956,00 zł

 - wyrównawczą: 674 621,00 zł

 - środki z subwencji ogólnej 20 097,00 zł

  **razem 5 965 674,00 zł**

W porównaniu do 2011 roku subwencje wzrosły o kwotę 551 849 zł i stanowi to wzrost  o 11 %.

Ad 4. Dotacje celowe z budżetu państwa.

Kwota dotacji otrzymana w 2012 roku wynosi ogółem **2 567 395,03 zł** co stanowi w stosunku do planu wykonanie **96 %**, a udział w dochodach otrzymanych ogółem **9 %**.

STRUKTURA DOTACJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przeznaczenie dotacji** |  **Plan** **w zł.** |  **Wykonanie** **w zł.** | **Wykonanie planu (%)** |
| 1.Dotacje na dofinansowanie bieżących własnych gminy2. Zadania zlecone3. Dotacja rozwojowa4. Dotacja celowa |  439 628,00 2 075 607,00 99 453,32 56 305,00  |  435 802,86 2 061 515,02 40 272,1529 805,00 | 9999 4053 |
|  **Razem:** |   **2 670 993,32** |  **2 567 395,03** |  **96** |

**1. Dotacje na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy**.

 plan **439 628,00 zł** wykonanie **435 802,86 zł tj. 99 %**

 Wykonano plan głównie w zakresie:

 - pomocy materialnej dla uczniów – 24 733 zł realizacja planu - 100 %,

 - dożywianie uczniów – 87 000 zł – realizacja planu 100 %

 - zasiłki stałe oraz zasiłki i pomoc w naturze – 231 135,60 zł realizacja planu 99 %,

 - dofinansowanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 83 866 zł realizacja planu 100 %,

 - dofinansowanie prac komisji egzaminacyjnej awansu zawodowego nauczycieli

 - 264 zł – realizacja planu – 100 %,

 - składki na ubezpieczenia społeczne – 5 087,86 zł – realizacja planu 91%,

 - wyprawka szkolna dla uczni - 3 716,40 zł – realizacja planu 89 %.

**2. Dotacje na zadania zlecone**

 Plan **2 075 607,00 zł** wykonanie **2 061 515,02 zł tj. 99%** - realizacja zadań

 przebiega prawidłowo.

W porównaniu do 2011 roku dotacje na dofinansowanie bieżących zadań własnych otrzymane w 2012 roku są wyższe o kwotę 70 448,84 zł, natomiast dotacje na zadanie zlecone są niższe o kwotę  55 528,49 zł.

**3. Dotacja rozwojowa**.

 Plan **99 453,32 zł** wykonanie **40 272,15zł tj. 40 %** - zadanie realizowane przez

 Publiczną Szkołę Podstawową w Skarbimierzu Osiedle:

 „Program indywidualizacji procesów nauczania i wychowania uczniów klas I – III szkoły

 podstawowej”.

**4. Dotacja celowa**

Plan **56 305 zł** wykonanie **29 805 zł** tj. **53 %**

W ramach dotacji celowych Gmina pozyskała środki na dofinansowanie kosztów utrzymania w 2012 roku miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w kwocie 15 905 zł oraz dofinansowanie dokumentacji „Program usuwania materiałów zawierających azbest wraz ze szczegółową inwentaryzacją oraz prognoza oddziaływania na środowisko skutków realizacji programu usuwania materiałów zawierających azbest z terenu Gminy Skarbimierz” w kwocie

 – 13 900 zł.

Ad 5. Pozostałe wpływy.

Kwota otrzymana w 2012 roku wynosi razem **425 530,90 zł** co stanowi wykonanie planu w wysokości **101 %.** Udział w dochodach otrzymanych ogółem – **1%.**

Dochody otrzymane w tym zakresie stanowią:

 - wpłaty za czesne i wyżywienie w przedszkolach 143 420,01 zł

 - odsetki od środków własnych 88 565,97 zł

 - dochody z tytułu realizacji zadań zleconych 20 236,59 zł

 (5% z opłat za dane osobowe +50% z tytułu zwrotu zaliczek

 alimentacyjnych + 20% Funduszu Alimentacyjnego)

 -zwrot nadpłaconych zasiłków rodzinnych 1 933,40 zł

 - wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 18 730,00 zł

 - zwrot niewykorzystanych środków z rachunku dochodów

 własnych na dochody gminy 9 805,84 zł

 - wpłata kary ustalonej przez Sąd w Brzegu dla sprawcy włamania

 do Domu Ludowego w Lipkach 984,00 zł

 - wpłata w 2012 roku dotacji wynikającej z rozliczenia 2011r.

 dotyczącej opłat za dzieci przebywających w placówkach

 niepublicznych 2 739,73 zł

 - zwrot opłat za osoby przebywające w Domach Pomocy Społecznej 900,00 zł

- otrzymane odszkodowanie od WARTY za uszkodzony przepust wodny 3 736,74 zł

- zwrot dotacji przez Parafię Rzymskokatolicką w Brzezinie, w związku

 z otrzymanym dofinansowaniem środkami unijnymi remontu zabytkowego

 kościoła w Brzezinie 131 375,00 zł

- otrzymana darowizna od Kółka Rolniczego w Zielęcicach

 z przeznaczeniem na wydatki sołectwa Pępice i Żłobizna 1 502,00 zł

- wpływy z mandatów, kar i grzywien 900,00 zł

- zwrot dotacji wynikającej z rozliczenia programu „opolska e szkoła,

 szkołą ku przyszłości” 15,26 zł

- pozostałe dochody 686,36 zł

 (zwrot nadpłaty faktury za rok ubiegły, zwrot zaliczki od komornika, wpłata

 przedszkola za ścieki dotyczy roku 2011, zwrot opłaty sądowej – leczenie AA)

 **Razem 425 530,90 zł**

W porównaniu do 2011 roku pozostałe wpływy są większe o kwotę 174 318,49 zł

i stanowi to wzrost o 69 %. Zwiększone wpływy dotyczą głównie wpłat za czesne i wyżywienie w przedszkolach, odsetek od środków własnych oraz zwrotu dotacji przez Parafię Rzymskokatolicką w Brzezinie.

II. DOCHODY MAJĄTKOWE

1. Dochody majątkowe

 Ogółem otrzymane dochody to **3 237 652,39 zł** co stanowi wykonanie planu w **28 %,**

 udział w strukturze dochodów otrzymanych ogółem to **12 %.**

 Dochody otrzymane w tym zakresie stanowią:

 1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości 2 961 065,00 zł

 2. Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania w prawo

 własności 54 596,17 zł

 3. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 4 912,00 zł

 4. Otrzymana dotacja na dofinansowanie budowy ul. Parkowej

 w Skarbimierzu Osiedle – środki z NPPDL 217 079,22 zł

 **Razem: 3 237 652,39 zł**

Niskie wykonanie dochodów majątkowych wynika z tego, iż Gmina złożyła wnioski dofinansowanie środkami unijnymi zadań w zakresie przebudowy dróg dojazdowych

 ul. Wierzbowa, ul. Biedronkowa, ul. Kasztanowa do strefy aktywności gospodarczej w Gminie Skarbimierz. Po podpisaniu umowy i wyłonieniu wykonawcy zadanie zostało rozpoczęte. Ze względu na późny termin rozpoczęcia i warunki atmosferyczne część zadania została wykonana w 2012r, pozostałe wykonanie zostało przesunięte na rok 2013, w którym zostaną też złożone wnioski o dofinansowanie. Remont domu ludowego w Zielęcicach- podpisano umowę na dofinansowanie, wyłoniono wykonawcę, natomiast rozpoczęcie remontu nastąpi w 2013 roku, a po zakończeniu zostaną złożone wnioski o dofinansowanie.

Zakończono budowę hali sportowej w Kruszynie ,w 2013 roku zostaną złożone wnioski o dofinansowanie. Budowa boiska wielofunkcyjnego w Skarbimierzu Osiedle –zadanie to zostanie całkowicie zakończone w 2013 roku, po czym Gmina złoży wniosek o dofinansowanie. W 2012 roku została też podpisana umowa na dofinansowanie środkami z programu NPPDL zadania w zakresie remontu ul. Parkowej w Skarbimierzu Osiedle, po wykonaniu zadania Gmina otrzymała dofinansowanie 217 079,22 zł.

Niskie wykonanie w 2012 roku wpływów ze sprzedaży nieruchomości spowodowane jest tym, że w tym okresie prowadzone były rozmowy wstępne z inwestorami na sprzedaż działek na terenach inwestycyjnych.

W porównaniu do 2011 roku dochody majątkowe są wyższe o kwotę 896 785,06 zł. Zwiększone wpływy dotyczą głównie wpływów ze sprzedaży nieruchomości.

**N A L E Ż N O Ś C I B U D Ż E T O W E**

Na dzień 31 XII 2012r. wg sprawozdania Rb-27S o dochodach budżetowych stan należności wynosił **1 995 283,03 zł**, w tym należności dla których minął termin płatności (zaległości) **1 538 547,65 zł**.

Należności wystąpiły z tytułu:

1. Gospodarki majątkiem gminy:
* 569 685,76 zł w tym zaległości 461 644,90 zł
1. Podatków własnych:
	* 860 218,89 zł w tym zaległości 565 073,89 zł
2. Różnych opłat:
* 181 273,51 zł w tym zaległości 128 087,99 zł
1. Opłat za czesne i wyżywienie w przedszkolach:
* 12 193,28 zł w tym zaległości 12 193,28 zł
1. Zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych:
* 357 730,90 zł w tym zaległości 357 366,90 zł
1. Podatków windykowanych przez Urzędy Skarbowe:
	* 14 180,69 zł w tym zaległości 14 180,69 zł

**Razem 1 995 283,03 zł razem 1 538 547,65 zł**

Ad 1. Należności związane z gospodarką majątkiem gminy na dzień 31 XII 2012 r. dotyczą:

1. sprzedaży lokali mieszkalnych:
	* 6 571,08 zł – uregulowano w m-cu I-II/13 157,64 zł
2. dzierżaw nieruchomości:
* 1 151,84 zł – uregulowano w m-cu I-II/13 583,51 zł
1. czynsze mieszkaniowe:
* 3 993,95 zł – uregulowano w m-cu I-II/13 2 704,59 zł
1. objęte hipoteką:
* 1 234,07 zł

 e) dochodzone przez komornika:

* 271 401,78 zł – otrzymane wpłaty w m-cu I-II/13 719,57 zł

 f) wieczyste użytkowanie gruntów

* 1 060,32 zł

 g) opłaty dzierżawców za ścieki i energię elektryczną

* 479,54 zł - otrzymane wpłaty w m-cu I-II/13 402,68 zł

 h) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu doch. majątkowych

* 175 752,32 zł – otrzymane wpłaty w m-cu I-II/13 23,63 zł

g)

*

 **razem zaległości: 461 644,90 zł uregulowano 4 591,62 zł**

Do pozostałych zaległości systematycznie wysyłane są wezwania do zapłaty.

Ad 2. Należności z podatków - windykowane są przez Urząd Gminy.

Na dzień 31 XII 2012r. należności dotyczą:

1. zabezpieczone hipoteką na nieruchomościach 136 549,40 zł

 w tym:

 - osoby prawne 128 201,60 zł

 - osoby fizyczne 8 347,80 zł

1. zaległości pozostałe 428 524,49 zł

 w tym:

 - osoby prawne 101 891,00 zł

 W tym:

* podatek od nieruchomości 101 891,00 zł

 - osoby fizyczne 326 633,49 zł

 w tym:

* pod. od nieruch. 269 276,26 zł
* podatek rolny 43 657,06 zł
* pod. od śr. transport. 13 613,80 zł
* podatek leśny 86,37 zł

 **razem zaległości podatkowe: 565 073,89 zł**

W m-cu I - II 2013r. windykacja zaległości przedstawia się następująco:

 - wpłaty ogółem 101 202,56 zł

 - wydano decyzje o umorzeniu 22 601,00 zł

 - odpisano należność 27 145,20 zł

 - skierowano do egzekucji do Urzędu Skarbowego 165 062,11 zł

 - postępowania spadkowe 554,00 zł

 - wysłano informację do syndyka masy upadłościowej 40 465,00 zł

 - wysłano upomnienia 71 494,62 zł

 **razem 428 524,49 zł**

Ad.3. Należności z różnych opłat – **128 087,99** zł - przyjmowane przez Urząd Gminy dotyczą opłaty planistycznej w kwocie 98 900,26 zł, za zajęcie pasa drogowego w kwocie

1 270,15 zł, należności z tytułu wystawionych mandatów karnych w kwocie 1 970 zł oraz odsetki od zaległości z tytułu opłat różnych w kwocie 25 947,58 zł.

Windykacja należności w tym zakresie w m-cu I-II 2013r. przedstawia się następująco :

- należności przekazane do komornika 98 900,26 zł

 oraz egzekucja prowadzona przez Urząd Skarbowy

- należności do których termin zapłaty upłynął –

 wysłano wezwania do zapłaty 3 266,59 zł

- odsetki naliczone od nieterminowych wpłat 25 921,14 zł

**razem 128 087,99 zł**

Ad.4. Opłaty za czesne i wyżywienie windykowane są przez jednostkę budżetową gminy- Gminny Zespół Szkół w Skarbimierzu Osiedle .

Należności jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31 XII 2012r. w całości stanowią zaległość-**12 193,28 zł**. W m-cu I-II 2013r. dokonano wpłat na kwotę 3 352,05 zł.

Ad.5. Należności dla gminy z tytułu realizacji zadań zleconych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej stanowiące zaległość w kwocie – **357 366,90 zł** dotyczą: zaliczki alimentacyjnej- 184 393,28 zł, funduszu alimentacyjnego – 155 760,55 zł, nienależnie pobranych świadczeń – 8 121,07 zł, oraz odsetki statystyczne do nienależnie pobranych świadczeń – 9 092,00 zł. Windykację prowadzą w całości komornicy sądowi. W okresie m-ca I-II 2013r. wpłaty ogółem wynosiły 1 207,62 zł.

Ad.6. Należności z Urzędów Skarbowych

Wielkość należności i zaległości określona została w sprawozdaniach sporządzanych przez Urzędy Skarbowe. Na dzień 31 XII 2012r. należności wynosiły ogółem **14 180,69 zł** i w całości stanowiły zaległość.

Należności dotyczą rozliczeń z Urzędem Skarbowym w Brzegu z tytułu karty podatkowej,

podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatku od spadków i darowizn.

**NADPŁATY**

Na dzień 31 XII 2012r. wystąpiły nadpłaty wg kwoty łącznej **23 692,55 zł** i dotyczyły :

- gospodarki majątkowej 140,63 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Gminy 7 291,08 zł

- opłaty za czesne i wyżywienie 6 121,77 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Skarbowy 861,30zł

- opłat różnych 9 277,77 zł

 **razem 23 692,55 zł**

**ULGI PODATKOWE**

Ogółem wielkość udzielonych ulg podatkowych w 2012 r. wg sprawozdania

Rb- 27S wynosiły **3 304 128,59 zł** co stanowi 22 % do dochodów otrzymanych z podatków

( 14 942 902,53 zł)

W stosunku do roku 2011 udzielone ulgi ogółem są wyższe o kwotę

706 972,49 zł tj. o 27 % w tym: wystąpiły większe ulgi udzielone przez Radę Gminy o kwotę 319 780,49 zł i większe udzielone przez Wójta Gminy o kwotę 387 192 zł.

**rodzaj i skutki**

**zastosowanych ulg**

1. Ulgi udzielone decyzją Rady Gminy 2 690 816,79 zł

w tym :

1. obniżenie stawek podatkowych 1 254 370,02 zł

w tym :

- podatek od nieruchomości 247 727,45 zł

- podatek rolny 945 718,48 zł

- podatek od środków transportowych 60 924,09 zł

b) zwolnienia w podatkach 1 436 446,77 zł

 w tym:

- podatek od nieruchomości 1 436 446,77 zł

 (nieruchomości związane z wykonaniem

 zadań własnych gminy, wyodrębnione

 budynki, budynki nie użytkowane

 w związku z zaniechaniem produkcji rolnej,

 grunty zajęte na przepompownie

 i studnie wodomierzowe)

 2. Ulgi udzielone przez Wójta Gminy 613 311,80 zł

 w tym :

 umorzenie zaległości podatkowych 613 311,80 zł

 w tym:

 - podatek od nieruchomości 559 650,50 zł

 - podatek rolny 18 628,80 zł

 - podatek od środków transportowych 4 967,50 zł

 - podatek leśny 14,00 zł

 - odsetki 30 051,00 zł

**WYDATKI BUDŻETOWE**

Za 2012 rok wydatki budżetowe wynosiły ogółem **28 569 214,22 zł** i w stosunku do planu wykonanie stanowi **72 %**. Szczegółowe zestawienie w tym zakresie ujęte zostało w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania.

 S T R U K T U R A W Y D A T K Ó W

Na podstawie zestawienia wydatków poniesionych w 2012r.- załącznik nr 3 , struktura wydatków jest następująca :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rodzaje wydatków | Plan**[ zł ]** | Wykonanie**[ zł ]** |  Wykona- nie**[ %]** | Udział w wydatkach ogółem**[ % ]** |
| **I. Wydatki bieżące** w tym: | **23 431 684,32** |  **20 397 043,88** |  87 |  71 |
| 1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń |   8 200 620,93 |  7 718 823,43 |   94 |   27 |
| 2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych |  2 672 141,00 |  2 617 452,90 |   98 |  9 |
| 3. Dotacje |  2 594 586,00 |  2 330 269,05 |  90 |  8 |
| 4. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych |  8 194 076,39 |  6 850 600,17 |  84 |  24 |
| 5.Wydatki na obsługę długu |   929 160,00 |   879 898,33 |  95 |  3 |
| 6. Wydatki z tytułu poręczeń |  776 100,00 |  0,00 |  0 |  0 |
| 7. Rezerwa |  65 000,00 |  0,00  |  0 |  0 |
| **II. Wydatki majątkowe** **w** tym: |  **16 251 923,00** |  **8 172 170,34** |   50 |  29 |
| 1. Wydatki majątkowe |  16 251 923,00 |  **8** 172 170,34 |  50 |  29 |
|  **Razem:** |  **39 683 607,32** |  **28 569 214,22** |  **72** |  **100** |

S t r u k t u r ę wykonania wydatków przedstawia poniższy wykres :

**Struktura wydatków Gminy w 2012r.**

Z powyższego zestawienia wynika, iż największą pozycję w wydatkach stanowią wydatki bieżące 71% natomiast wydatki majątkowe 29%.

Wydatki bieżące

Na dzień 31 XII 2012r. ich wykonanie wynosi **20 397 043,88 zł** co stanowi **87 %** planu wydatków i **71 %** udziału w wydatkach ogółem w 2012 r.

Należą do nich następujące grupy wydatków:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych.

3. Dotacje.

4. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych.

5. Wydatki na obsługę długu.

6. Wydatki z tytułu poręczeń.

7. Rezerwa.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:

Plan **8 200 620,93 zł** wykonanie **7 718 823,43 zł tj. 94 %**

Jak wynika z przedstawionych danych realizacja planu wynagrodzeń przebiega w sposób prawidłowy. W poszczególnych jednostkach wykonanie przedstawia się następująco:

Urząd Gminy - 2 411 937,78 zł wykonanie - 95 %

Gminny Zespół Szkół - 4 284 726,63 zł wykonanie - 93 %

Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych - 519 208,27 zł wykonanie -100 %

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - 502 950,75 zł wykonanie - 97 %

Wykonanie planu w poszczególnych jednostkach nie przekracza 100 %.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Plan **2 672 141,00 zł** wykonanie **2 617 452,90 zł** **tj.** **98%**

Świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią wydatki z tytułu wypłaty diet dla radnych, wypłaty dodatków: wiejskiego i mieszkaniowego oraz świadczeń wypłacanych w ramach pomocy społecznej tj. na wypłatę zasiłków stałych i świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Dotacje z budżetu gminy stanowią dotacje dla jednostek, które wykonują zadania gminy na podstawie zawartych porozumień bądź dotacje na dofinansowanie zadań gminnych podjętych do wykonania przez jednostki nie zaliczane do sektora finansów publicznych na podstawie umów cywilno-prawnych.

Plan **2 594 586 zł** wykonanie  **2 330 269,05 zł** **tj. 90 %**

Szczegółowy wykaz jednostek , które otrzymały dotację stanowi załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.

S t r u k t u r a dotacji przekazanych na wydatki bieżące jest następująca :

* 1. Dotacje celowe
	2. Dotacja podmiotowa
	3. Dotacja przedmiotowa

4. Dotacja dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych

5. Dotacje zwrócone do Urzędu Wojewódzkiego

**Dotacje celowe** plan **76 600 zł** wykonanie **74 832,83 zł** tj. **98 %**

Wykonanie dotacji celowych związane jest z dofinansowaniem do szkół podstawowych

i gimnazjów, do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Skarbimierz na podstawie zawartego porozumienia z Gminą Miastem Brzeg, na zorganizowanie dodatkowych służb prewencyjnych w czasie ponadnormatywnym na podstawie zawartego porozumienia z Komendą Powiatową Policji w Brzegu, składką na rzecz Izby Rolniczej oraz dofinansowaniem Powiatowego Konserwatora Zabytków.

**Dotacja podmiotowa** plan **698 436 zł** wykonanie **698 436 zł**  tj. **100 %**

W tym:

dotacja na wydatki bieżące plan 698 436 zł wykonanie 698 436,00 zł tj. 100**%**

Wykonanie dotacji związane jest z dofinansowaniem statutowej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu.

**Dotacje przedmiotowe** plan **294 000 zł** wykonanie **246 314 zł** tj. **84 %**

Dotacja przedmiotowa dotyczy wyrównania różnicy kosztu własnego sprzedanych usług,

a ceną sprzedaży wody i ścieków. Powyższe zadanie realizowane jest przez gminną spółkę „EKO” , która na bieżąco rozlicza się z wykorzystanych dotacji.

**Dotacje dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych**

 plan **1 513 300 zł** wykonanie **1 308 963,42 zł** tj. **87 %**

w tym:

**Dotacje podmiotowe:** plan **220 000 zł** wykonanie **218 954,66 zł** tj. **100%**

Dotacja została przyznana dla „EKO-Skarbimierz” Spółki z o.o. prowadzącej Niepubliczny Punkt Przedszkolny „Poziomka” na dofinansowanie kosztów przedszkola z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Skarbimierz.

**Dotacje celowe:** plan **1 293 300 zł** wykonanie **1 090 008,76 zł** tj**. 84 %**

Przyznane zostały dotacje dla:

1) Gminnego Zrzeszenia LZS w Skarbimierzu na realizację zadań związanych z kulturą

 fizyczną – plan 300 000 zł, realizacja planu 299 979,66 zł tj. 100 %

2) Parafii Rzymsko-Katolickich z terenu gminy Skarbimierz na roboty budowlane przy

 obiektach zabytkowych - plan 828 100 zł, realizacja planu - 664 448,35 zł tj. 80 %.

3) Fundacja Centrum Aktywnego Wsparcia na realizację programu przeciwdziałania

 narkomanii na terenie gminy - plan 33 000 zł realizacja planu - 33 000 zł tj. 100 %

 Fundacja Centrum Aktywnego Wsparcia do realizacji programu przeciwdziałania

 narkomanii została wyłoniona w drodze konkursu, z którą podpisano umowę z dnia

 06.04.2012r.

4) Podmioty niepubliczne prowadzące żłobki i kluby dziecięce – dofinansowanie kosztów

 pobytu dzieci z terenu Gminy Skarbimierz w niepublicznych żłobkach.

 plan - 93 200,00 zł wykonanie - 82 092,00 zł tj. 88 %

5) Miejsko-Gminne Koło Pszczelarzy- na zakup leków do leczenia pszczół,

 plan - 2 000 zł wykonanie - 2 000 zł tj. 100 %

6) Parafie Rzymskokatolickie - dofinansowanie remontu cmentarza w Zwanowicach na podstawie zawartej umowy z Parafią Rzymskokatolicką w Kruszynie.

 Plan - 20 000 zł wykonanie - 8 488,75 zł tj. 42 %

 Nie przyznano dotacji dla Organizacji Pożytku Publicznego dofinansowanie zadań

 w zakresie odnowy wsi.

 plan - 17 000,00 zł wykonanie - 0,00 zł

**Dotacje zwrócone do Urzędu Wojewódzkiego**

 plan - **12 250,00 zł** wykonanie - **1 722,80 zł**

Dotacje zwrócone do Urzędu Wojewódzkiego z tytułu:

1) świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – zwrot nienależnie pobranych świadczeń – osoba nie kwalifikowała się do wypłaty świadczenia, zataiła wysokość dochodów czyli zaistniały przesłanki, z powodu których nie kwalifikowała się do pobierania świadczenia :

 plan - 5 000 zł wykonanie - 740,00 zł

2) składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – zwrot nienależnie odprowadzonej składki zdrowotnej za osobę pobierającą świadczenia pielęgnacyjne – utrata uprawnienia z powodu zatajenia faktu, iż wcześniej została zgłoszona w innej instytucji jako członek rodziny.

 plan - 500 zł wykonanie - 140,40 zł

3) zasiłku stałego – świadczeniobiorca otrzymał emeryturę za okres wsteczny, w czasie którego pobierał zasiłek stały. W związku z powyższym zasiłek stały został zwrócony.

 plan - 6 750 zł wykonanie - 842,40 zł

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych.

Plan **8 194 076,39 zł** wykonanie **6 850 600,17 zł** tj. **84 %**

Związane są z bieżącą działalnością gminy. W zależności od poszczególnych rozdziałów dotyczą: wydatków związanych z remontami, zakupem materiałów i wyposażenia, zakupem usług, zakupem energii, wody itp.

Znaczną pozycję pozostałych wydatków stanowi podatek od nieruchomości od mienia, którego właścicielem jest Gmina Skarbimierz.

Wydatki na obsługę długu

Plan **929 160 zł** wykonanie **879 898,33** tj. **95 %**

 Wykonanie stanowi 3 **%** wydatków zrealizowanych ogółem w 2012 r.

Wydatki w tym zakresie dotyczą spłat odsetek z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i emisji obligacji komunalnych ( dział 757 – 860 005,14 zł)oraz odsetek od spłaty wierzytelności ( dział 926- 19 893,19 zł). Wszystkie płatności odsetek dokonywane są terminowo wg zawartych umów i w kwotach naliczanych comiesięcznie przez banki.

Wydatki z tytułu poręczeń

Plan **776 100 zł**  wykonanie **0,00 zł**

Gmina udzieliła poręczenia finansowego, które na koniec roku 2012 wynosi 10 227 300 zł . Poręczenie udzielone zostało dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na pożyczkę pobraną przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Brzegu na wykonanie kanalizacji sanitarnej w ramach programu ISPA na terenie Gminy Skarbimierz.

W 2012 roku brak jest wykonania.

Rezerwa

W budżecie gminy została zaplanowana rezerwa łącznie na kwotę **65 000 zł** w tym:

- rezerwa ogólna na kwotę 0 zł,

- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe na kwotę 65 000 zł.

W 2012 roku skorzystano z uprawnień do rozwiązania rezerwy ogólnej na kwotę 40 510 zł, którą przeznaczono na zwiększenie wydatków bieżących związanych z obsługą długu (odsetki).

Wydatki majątkowe

S t r u k t u r a wydatków majątkowych jest następująca:

1. Wydatki na zakupy inwestycyjne 120 562,63 zł
2. Wydatki inwestycyjne 7 979 066,03 zł
3. Dotacje na wydatki inwestycyjne 72 541,68 zł  **razem 8 172 170,34 zł**  plan 16 251 923,00 zł

Realizacja planu wydatków majątkowych wynosi **50 %** planu i **29 %** ogółu wydatków zrealizowanych ogółem w 2012 r.

 .

1. **Wydatki na zakupy inwestycyjne**

 Plan **221 660 zł** wykonanie **120 562,63 zł** tj. **54 %**

 W ramach wydatków na zakupy inwestycyjne dokonano zakupu:

 - dwóch komputerów z oprogramowaniem do Urzędu Gminy na kwotę  8 592,35 zł,

 - doposażenie placu zabaw w sołectwie Prędocin i Skarbimierz Osiedle

 na kwotę 20 079,75 zł,

 - serwera dla GOPS na kwotę 6 851,26 zł,

 - kosiarki samobieżnej dla sołectwa Zwanowice na kwotę 7 120 zł

 - glebogryzarki dla sołectwa Żłobizna na kwotę 5 500,01 zł

 - wyparzarki do naczyń dla Publicznego Przedszkola na kwotę 6 473,26 zł oraz

 zmywarki do naczyń do Przedszkola w Kruszynie i Małujowicach na kwotę 9 594 zł

 - sprzętu medycznego na kwotę 47 250 zł,

 - dwóch alkosensorów dla Straży Gminnej na kwotę 9 102 zł.

1. **Wydatki inwestycyjne**

 Plan **15 957 299 zł** wykonanie **7 979 066,03 zł tj. 50 %**

W ramach wydatków inwestycyjnych podjęto następujące zadania:

- budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacji sanitarnej

 plan 480 000 zł wykonanie 277 809,01 zł. tj. 58 %

- budowa i modernizacja chodników przy drogach publicznych powiatowych

 plan 305 000 zł wykonanie 238 093,39 zł tj. 78 %

W ramach budowy i modernizacji chodników przy drogach publicznych powiatowych wykonano chodnik w miejscowości Brzezina (Gmina posiada porozumienie z Powiatem na budowę i modernizację chodników przy drogach powiatowych)

- budowy i modernizacji dróg gminnych

 plan 6 041 768 zł wykonanie 2 072 925,93 zł tj. 34%

W ramach budowy i modernizacji dróg gminnych wykonano ul. Parkową w Skarbimierzu Osiedle, drogę Skarbimierz- Pępice oraz ulicę Wrzosową w Żłobiźnie. Na remont ul. Parkowej w Skarbimierzu Osiedle Gmina otrzymała dofinansowanie z NPPDL. Gmina ponadto złożyła wniosek na dofinansowanie środkami unijnymi przebudowy dróg dojazdowych do strefy aktywności gospodarczej w gminie Skarbimierz ul. Wierzbowa, ul. Biedronkowa i ul. Kasztanowa w ramach RPO Woj. Opolskiego, w m-cu sierpniu nastąpiło podpisanie umowy z na realizację zadania. Po wyłonieniu wykonawcy zadanie zostało rozpoczęte w 2012r. Ze względu na późny termin rozpoczęcia zadania i warunki atmosferyczne, zakończenie zadania planowane jest na 31.05.2013r.

- budowy i modernizacji dróg wewnętrznych

 plan 3 036 000 zł wykonanie 1 170 345,44 zł. tj. 39 %

 W ramach budowy i modernizacji dróg wewnętrznych wykonano drogę na działce

 Nr 82 w Skarbimierzu Osiedle, dokonano remontu dróg w miejscowości Zielęcice,

 Kruszynie i Żłobiźnie. Nie wykonano drogi Prędocin-Zwanowice, ze względu na

 późny termin rozpoczęcia i niesprzyjające warunki atmosferyczne umowa

 z wykonawcą została przesunięta na 2013 rok,

 - wykup działek pod inwestycje

 plan 42 000 zł wykonanie 38 875,80 zł tj. 11 %

 - modernizacja budynku OSP w Łukowicach Brzeskich

 plan 41 000 zł wykonanie 41 000 zł tj. 100 %

 - wykonanie instalacji CO w budynku domu ludowego w Małujowicach

 Plan 10 000 zł wykonanie 5 535 zł tj. 55%

 - budowa kotłowni gazowej przy budynku gimnazjum oraz wykonanie monitoringu

 plan 61 000 zł wykonanie 60 878,50 zł tj.100 %

 - wykonano nowe punkty świetlne w sołectwach Zielęcice, Lipki, Pawłów, Skarbimierz

 Osiedle i Skarbimierz wieś.

 plan 431 000 zł wykonanie 103 630,82 zł tj 24 %

 - w planie wydatków jednostek budżetowych zaplanowano placów zabaw w

 sołectwach Lipki, Kruszyna i Skarbimierz Osiedle oraz wykonanie

 kanalizacji deszczowej w sołectwie Prędocin.

 Z planu tego nie wykonano kanalizacji deszczowej w Prędocinie. Wykonanie

 przeniesiono na rok 2013.

 plan 206 700 zł wykonanie 157 556,82 zł tj. 80 %

 - w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

 plan 1 123 131 zł wykonanie 166 035,82 zł tj. 15 %

 Wykonano projekty domów ludowych w sołectwie Kopanie i Bierzów. W przypadku

 budowy domu ludowego w Pawłowie wydatki dotyczyły projektu budowlanego. Ze

 względu na brak naboru nie było możliwości ubiegania się o środki pomocowe. Na

 remont domu ludowego w Zielęcicach Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie

 środkami unijnymi i w II półroczu 2012r. została podpisana umowa na

 dofinansowanie. Rozpoczęcie zadania nastąpi w 2013r.

 Wykonano instalację gazową w domu ludowym z Zwanowicach oraz remont

 kotłowni w Lipkach.

 - w zakresie kultury fizycznej

 plan 4 079 700 zł wykonanie 3 646 379,50 zł tj. 89 %

 Wykonano boisko sportowe wraz z zapleczem w Kruszynie. Zadanie to jest

 dofinansowane środkami unijnymi. W 2013 roku złożono wniosek o płatność.

 W 2010 r. Gmina ogłosiła przetarg na budowę hali sportowej boiska

 wielofunkcyjnego wraz z wykupem wierzytelności. Zadanie zostało zakończone

 w I półroczu 2011r. a od m-ca czerwca 2011r.(zgodnie z zawartą

 umową ) rozpoczęto spłatę wierzytelności. Spłata zostanie zakończona na dzień

 31 grudnia 2012r. Wykonanie w roku 2012stanowi kwota 565 289,73 zł.

 Na przebudowę boiska wielofunkcyjnego w Skarbimierzu Osiedle złożony został

 wniosek o dofinansowanie środkami unijnymi i w I półroczu podpisano umowę na

 dofinansowanie w ramach programu PROW na lata 2007-2013. W II półroczu

 ogłoszono przetarg na wyłonienie wykonawcy tego zadania, z którym podpisano

 umowę. Zadanie zostało wykonane w 77%, a całkowite zakończenia nastąpi w 2013

 roku. Po zakończeniu zadania Gmina złoży wniosek o płatność.

 Wykonano projekt na budowę boiska wielofunkcyjnego w Żłobiźnie oraz wykonano

 system nawadniający na boisku sportowym w Skarbimierzu Osiedle.

 Nie wykonano planu w zakresie budowy lokali socjalnych oraz budowę monitoringu

 w Skarbimierzu Osiedle. Zadanie zostało ujęte w przedsięwzięciach wieloletnich na

 lata 2013 - 2015

 plan 100 000 zł wykonanie 0,00 zł

 3. **Dotacje na wydatki inwestycyjne:**

plan **72 964 zł** wykonanie **72 541,68 zł**  **tj. 99 %**

Dotacje na wydatki inwestycyjne dotyczą:

 - dotacji przekazanej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu Osiedle na

 zakupy inwestycyjne w tym: kserokopiarka i zamki dmuchane 2 szt.

 agregaty prądotwórcze i rolety do świetlicy wiejskiej w Łukowicach Brzeskich.

 plan 29 964 zł wykonanie 29 963,50 zł tj. 40%

 - dotacji dla Wojewódzkiego Ośrodka Doskonalenia Informatycznego i

 Politechnicznego na dofinansowanie zakupu sprzętu komputerowego dla szkoły

 podstawowej i gimnazjum.

 plan 3 000 zł wykonanie 2 578,18 zł

 - dotacja dla Państwowej Straży Pożarnej na dofinansowanie wydatków majątkowych

 plan 40 000 zł wykonanie 40 000 zł

 Wydatki budżetowe w 2012r. realizowane były przez gminne jednostki finansowo wyodrębnione. Wielkość wydatków zrealizowanych przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco :

1. Urząd Gminy 19 444 393,87 zł tj. 59%
2. Gminny Zespół Szkół 5 657 693,09 zł tj. 23%
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 2 755 949,05 zł tj. 12%
4. Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych  711 178,21 zł tj. 6%

  **razem 28 569 214,22 zł tj.100%**

Wydatki budżetowe w 2012r. realizowane były także przez jednostki pomocnicze gminy tj. 14 sołectw i 1 osiedle.

Ogółem jednostki te wykonały plan na kwotę **1 435 380,26 zł** co stanowi 66**%** wykorzystania środków przeznaczonych na wydatki, które wydzielone zostały w budżecie przez Radę Gminy wg kwoty **2 182 700** zł.

Szczegółowy zakres wydatków zrealizowanych przez poszczególne jednostki ujęto

w załączniku nr 5 do niniejszego sprawozdania.

Z analizy w zakresie wykorzystania wydzielonych środków wynika iż sołectwa zrealizowały wydatki na rzecz własnego środowiska i potrzeb ich mieszkańców. Wydatki te dotyczą w szczególności: melioracji wodnych, dróg gminnych i wewnętrznych, bezpieczeństwa publicznego, utrzymania czystości i terenów zielonych, oświetlenia ulic, bieżącego utrzymanie domów ludowych, placów zabaw i obiektów sportowych

Stopień realizacji planu w poszczególnych sołectwach przedstawia się następująco:

1) Lipki - wykonanie planu 96%

2) Łukowice Brzeskie - wykonanie planu 89%

3) Brzezina - wykonanie planu 88%

4) Skarbimierz Osiedle - wykonanie planu 87%

5) Skarbimierz - wykonanie planu 76%

6) Kruszyna - wykonanie planu 60%

7) Prędocin - wykonanie planu 58%

8) Pawłów - wykonanie planu 57%

9) Żłobizna - wykonanie planu 48%

10) Kopanie - wykonanie planu 39%

11) Zwanowice - wykonanie planu 35%

12) Bierzów - wykonanie planu 35%

13) Małujowice - wykonanie planu 29%

14) Zielęcice - wykonanie planu 20%

15) Pępice - wykonanie planu 19%

W y d a t k i n a z a d a n i a z l e c o n e

Stanowią zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie do wykonania na podstawie określonych przepisów ustawowych i finansowane z budżetu państwa w formie dotacji. Dotyczą przede wszystkim zadań z zakresu pomocy społecznej, w tym na:

- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia

 społecznego,

- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia

 z pomocy społecznej,

- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

 plan 1 462 100 zł wykonanie 802 348,00 zł

 W mniejszej części zadań z działu obrony cywilnej, administracji publicznej i dotacji z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację list wyborców oraz zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego.

Dotacje otrzymane plan **2 075 607,00 zł** wykonanie **2 061 515,02 zł** tj. 99 **%**

Wydatki zrealizowane plan **2 075 607,00 zł** wykonanie **2 061 515,02 zł** tj. 99 **%**

Za 2012 r. realizacja planu w zakresie dotacji i wydatków z nimi związanych przebiega w sposób prawidłowy.

Szczegółowy wykaz otrzymanych dotacji i poniesionych wydatków w tym zakresie stanowi załącznik nr 6 do niniejszego sprawozdania.

DOCHODY WŁASNE

Rachunek dochodów własnych został utworzony przy Gminnej Szkole Podstawowej Uchwałą Rady Gminy Skarbimierz Nr III/11/2010 z dnia 23 grudnia 2010r.

Jego wydatki związane są z zakupem obiadów dla uczniów, kosztami wynagrodzeń oraz kosztami bieżącej i inwestycyjnej działalności jednostki.

Na dzień 31 XII 2012 r. realizacja planu przedstawia się następująco :

1. - plan dochodów 62 600,00 zł wykonanie 44 508,86 zł realizacja 71%

 - stan środków

 na 1 I 2012r. 0,00 zł wykonanie 9 445,25 zł

 **razem 62 600,00 zł razem 53 954,11 zł**

2. - plan wydatków 62 600,00 zł wykonanie 53 954,11 zł realizacja 71%

 - środki na 31 XII 2012r. 0,00 zł wykonanie 0,00 zł

 **razem 62 600,00 zł razem 53 954,11 zł**

PRZYCHODY I ROZCHODY

1. Przychody

 Planowane w roku 2012 przychody to:

 - kredyt długoterminowy 2 100 000 zł

 - wolne środki za rok 2011 w kwocie 1 492 368 zł

 Razem **3 592 368 zł**

 Wykonanie stanowią wolne środki z roku 2011 w kwocie 1 492 367,83 zł

 co stanowi wykonanie oraz kredyt, który Gmina zaciągnęła w 2012r. na pokrycie

 planowanego deficytu, w tym na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości

 2 100 000 zł. Łącznie wykonanie przychodów stanowi kwota 3 592 367,83 zł.

2. Rozchody budżetu gminy za 2012 r. to spłata kredytów na kwotę 710 400 zł oraz wykup

 papierów wartościowych na kwotę 1 130 000 000 zł, zgodnie z ratami określonymi

 w umowach .Ogółem raty wynosiły **1 840** **400,00 zł**  co stanowi wykonanie

 planu w wysokości 100 %.

 Szczegółowy wykaz zapłaconych rat ujęto w załączniku nr 7 do niniejszego

 sprawozdania.

Z O B O W I Ą Z A N I A

Na dzień 31 XII 2012r. zobowiązania Gminy to:

1) pozostałe do spłaty kredyty dla:

 - Banku Spółdzielczego Łubniany w wysokości 50 000 zł,

 - Banku Spółdzielczego „Banku Rolników” w Opolu w wysokości 4 930 000 zł,

 - Banku Ochrony Środowiska w Opolu w wysokości 180 800zł,

2) wykup papierów wartościowych na kwotę 8 340 000 zł,

Łączne zobowiązanie Gminy wynosi **13 500 800** zł co w stosunku do wykonanych dochodów ( 27 306 881,96 zł) daje wskaźnik zadłużenia 49,44% i jest on niższy on wskaźnika, który wystąpił na koniec 2011r. o 7,79%

Gmina ponadto posiada zadłużenie z tytułu poręczenia finansowego w kwocie łącznej 10 227 300 zł . Poręczenie udzielone zostało dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na pożyczkę pobraną przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Brzegu. Przedsiębiorstwo wykonało kanalizację sanitarną w ramach programu ISPA na terenie Gminy Skarbimierz.

P O D S U M O W A N I E

Podsumowując niniejsze sprawozdanie można stwierdzić, iż realizacja planu dochodów i wydatków w 2012 r. przebiegała prawidłowo. W miarę pozyskiwania środków, przyjęty plan finansowy był korygowany tak, aby zapewnić jak najlepszą realizację zaplanowanych zadań.

Gmina miała dobrą kondycję finansową, co zapewniło wyższe niż w 2011 roku wykonanie zadań inwestycyjnych. W związku z dobrą kondycją finansową w wyższym wykonaniem dochodów zmniejszył się wskaźnik zadłużenia, który na koniec 2012 roku wynosi 49,44% i jest niższy w porównaniu do 2011 roku o 8,11 %.

Ponadto na kilka zadań inwestycyjnych rozpoczętych i zakończonych Gmina ma przyznane środki pomocowe, które otrzyma w 2013 roku.