Przedstawiona informacja za 2011 rok obejmuje:

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

 dokonanych uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta

 Gminy w 2011r.

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

 za 2011r.

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

za 2011 r.

* **Załącznik nr 4** - wykonanie dotacji z budżetu Gminy Skarbimierz za 2011r**.**
* **Załącznik Nr 5** - wykonanie wydatków jednostek pomocniczych Gminy

 Skarbimierz za 2011r.

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

zadań zleconych Gminie za 2011r.

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

2011r.

PLAN BUDŻETU

|  |
| --- |
| Budżet Gminy Skarbimierz na 2011 r. został przyjęty Uchwałą Rady GminyNr III/10/2010r. z dnia 23 grudnia 2010r. |

Wg wielkości :

dochody 35 350 337 zł wydatki 35 429 937 zł

przychody 1 900 000 zł rozchody 1 820 400 zł

**razem 37 250 337 zł razem 37 250 337 zł**

Z M I A N Y B U D Ż E T U G M I N Y

W ciągu roku 2011 uchwalony budżet korygowany był przez organy statutowe gminy

w tym :

1. Rada Gminy podjęła ogółem 8 uchwał

2. Wójt Gminy wydał ogółem 15 zarządzeń

 **razem 23 zmiany**

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

I. W zakresie planowanych dochodów budżetowych :

 1. Dochody własne – zmniejszenie - **2 771 471 zł**

 w tym :

 zwiększenia: **+ 326 585 zł**

 - subwencji oświatowej 256 585 zł

 - podatek od spadków i darowizn 70 000 zł

 zmniejszenia: **- 3 098 056 zł**

 - sprzedaż nieruchomości 2 888 056 zł

 - udział w podatku doch. od osób

 prawnych 200 000 zł

 - wynajem hali sportowej 10 000 zł

2. Dotacje na dofinansowanie zadań własnych - zwiększenie  **+ 80 456 zł**

 w tym:

 - pomoc materialna dla uczniów 26 297 zł

 - zasiłki realizowane przez GOPS 51 506 zł

 - wyprawka szkolna dla uczniów 2 125 zł

 - dof. Komisji eg. awansu nauczycieli 528 zł

3. Dotacje na zadania zlecone - zwiększenie **+ 447 253 zł**

 w tym:

 zwiększenie **+ 451 250 zł**

 - zwrot akcyzy w cenie paliwa 385 347 zł

 - wybory uzupełniające do RG,Sejmu i Senatu 41 095 zł

 - przeprowadzenie spisu powszechnego 24 808 zł

 zmniejszenia **- 3 997 zł**

 - zadania realizowane przez GOPS 3 997 zł

4. Dotacja rozwojowa **+ 143 610,86 zł**

5. Dotacja na dofinansowanie zadań inwestycyjnych

 z udziałem środków unijnych **- 4 143 700,00 zł**

 **ogółem zmniejszenie planu dochodów - 6 243 851,14 zł**

II. W zakresie planowanych wydatków budżetowych

 w tym:

 1. Wydatki inwestycyjne - zmniejszenie - 6 284 509 zł

 - finansowanych z budżetu gminy 2 140 809 zł

 - z udziałem środków unijnych 4 143 700 zł

 2. Zwiększono wydatki bieżące ogółem + 956 154,86 zł

 w tym:

 - zwiększenie wydatków w zakresie zadań

 zleconych (dotacja z budżetu państwa) 447 253,00 zł

 - zwiększenia dotacji z budżetu gminy 219 551,00 zł

 (dotacja dla Urzędu Miasta – gimnazja, dla powiatu-

 dofinansowanie konserwatora zabytków, policji,

 dotacja na zabytki oraz żłobki)

 - zwiększenie wydatków z tytułu otrzymanych

 dotacji i środków z innych źródeł na

 zadania własne 80 456,00 zł

 - zwiększenie pozostałych wydatków 208 894,86 zł

 **ogółem zmniejszenie planu wydatków - 5 328 354,14 zł**

III. W zakresie przychodów

 Zwiększenie

 w tym:

 - zwiększono o wolne środki z 2010r. + 915 497,00 zł

 **ogółem zwiększenie planu przychodów + 915 497,00 zł**

 IV. W zakresie rozchodów

 Planowana kwota rozchodów nie uległa zmianie.

W podsumowaniu w/w zmian planowane wielkości budżetu na dzień 30 XII 2011r.

wynosiły :

dochody 29 106 485,86 zł wydatki 30 101 582,86 zł

przychody 2 815 497,00 zł rozchody 1 820 400,00 zł

**razem 31 921 982,86 zł razem 31 921 982,86 zł**

**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 2011 rok przedstawia się następująco:

dochody **23 988 899,91 zł** co stanowi **82 %**  wielkości planowanych

wydatki **23 291 628,73 zł** co stanowi **77 %**  wielkości planowanych

przychody  **2 615 496,65 zł** co stanowi **93 %**  wielkości planowanych

rozchody  **1 820 400,00 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 roczna w 2011roku wykonana została w 82 %

i stanowi kwotę 23 988 899,91 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 2011 roku 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. Dochody z najmu

i dzierżawy1. Subwencje
2. Dotacje celowe z budżetu państwa
3. Pozostałe wpływy

**II. Dochody majątkowe**1. Dochody  majątkowe | **23 730 941,86** 15 396 931,00 93 600,00  5 413 825,00  2 668 585,86 158 000,00 **5 375 544,00** 5 375 544,00 | **21 924 619,97** 13 502 232,04 174 818,385 413 825,002 582 532,14251 212,41**2 064 279,94**2 064 279,94  | **92**8818710097159**38**38 | **91**56122111**9**9 |
| **Razem** | **29 106 485,86** | **23 988 899,91** | **82** | **100** |

Strukturę wykonania dochodów przedstawia poniższy wykres:

**Struktura dochodów Gminy za 2011r.**



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 56,28 **%** - kwota otrzymana **13 502 232,04 zł** – wykonanie planu 87,69 **%.**

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

- podatek od nieruchomości 9 814 116,20 zł

- udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych 2 644 770,00 zł

 razem: 12 458 886,20 zł

- w strukturze podatków ogółem stanowi to 92%.

P o z o s t a ł e p o d a t k i to kwota 823 681,17 zł

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

od czynności cywilno-prawnych, środków transportowych,

z karty podatkowej + 879 032,03 zł

oraz udział gminy w podatku dochodowym

od osób prawnych - nadpłata - 55 350,86 zł

 razem podatki **13 282 567,37 zł**

O p ł a t y otrzymane to wielkość 219 664,67 zł

Dotyczą: opłaty skarbowej, planistycznej, za zajęcie

pasa drogowego, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, zwrot

kosztów sądowych, odsetki od nieterminowych wpłat oraz

koszty upomnienia.

 **ogółem podatki 13 502 232,04 zł**

W porównaniu do 2010 roku otrzymane podatki i opłaty są większe o kwotę **2 989 976 zł** co stanowi wzrost o **28%.** Wzrost dotyczy główniepodatku od nieruchomości- 2 814 755 zł**,** udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – 487 432 zł, podatku rolnego-46 092 zł, podatku od spadków i darowizn- 66 934 zł, opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 21 699 zł, natomiast spadek dochodów wystąpił w przypadku udziału gminy w podatku od osób prawnych – 312 501 zł **,** podatku od czynności cywilnoprawnych- 12 260 zł, z tytułu opłaty planistycznej – 109 372 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego – 24 118 zł.

Ad 2. Dochody z najmu i dzierżawy.

Ogółem otrzymane dochody to **174 818,38 zł** co stanowi wykonanie planu w 187 **%,**

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

Dochody otrzymano z tytułu:

 1. Wpłaty z tytułu użytkowania wieczystego 2 069,02 zł

 2. Czynsze mieszkaniowe 38 501,55 zł

 3. Wynajem maszyn rolniczych, autobusu i hali sportowej 19 104,24 zł

 4. Dochody z najmu i dzierżaw gruntów i nieruchomości 81 498,59 zł

 5. Pozostałe dochody:

 - odsetki od nieterminowych wpłat, wpłaty dzierżawców za

 media, zwroty od komornika, koszty upomnienia 33 644,98zł

 **razem 174 818,38 zł**

W porównaniu do 2010 roku otrzymane dochody w 2011roku są wyższe o kwotę 50 480 zł co stanowi wzrost o 41 %. Wzrost dochodów wystąpił z tytułu najmu i dzierżawy gruntów, budynków o kwotę 14 714 zł, z wynajmu składników majątkowych i z tytułu zwrotów od komornika o kwotę 38 209 zł.

Ad 3. Subwencje z budżetu państwa.

Kwota dochodów otrzymana – **5 413 825 zł** stanowi wykonanie planu w **100 %**, wielkości planowanej, natomiast udział w dochodach otrzymanych ogółem **22%**.

Gmina otrzymała subwencje:

 - oświatową: 4 746 771,00 zł

 - wyrównawczą: 667 054,00 zł

  **razem 5 413 825,00 zł**

W porównaniu do 2010 roku subwencje wzrosły o kwotę 599 292 zł i stanowi to wzrost

o 12 %.

Ad 4. Dotacje celowe z budżetu państwa.

Kwota dotacji otrzymana w 2011 roku wynosi ogółem **2 582 532,14 zł** co stanowi w stosunku do planu wykonanie **97 %**, a udział w dochodach otrzymanych ogółem **11 %**.

STRUKTURA DOTACJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przeznaczenie dotacji** |  **Plan** **w zł.** |  **Wykonanie** **w zł.** | **Wykonanie planu (%)** |
| 1. Dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy2. Zadania zlecone3. Dotacja rozwojowa |  382 456,00 2 142 519,00 143 610,86  |  365 354,02 2 117 043,51 100 134,61 | 9699 70 |
|  **Razem:** |   **2 668 585,86** |  **2 582 532,14** |  **97** |

**1. Dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy**.

 plan **382 456,00 zł** wykonanie **365 354,02 zł tj. 96 %**

 Wykonano plan głównie w zakresie:

 - dofinansowanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 84 119 zł realizacja planu 100 %,

 - dofinansowanie prac komisji egzaminacyjnej awansu zawodowego nauczycieli – 528 zł

 realizacja planu 100 %

 - dożywianie uczniów – 74 250 zł – realizacja planu 99%

 - zasiłki stałe oraz zasiłki i pomoc w naturze – 184 257,83 zł realizacja planu 98 %,

 - składki na ubezpieczenia społeczne – 3 737,41 zł – realizacja planu 93%,

 - wyprawka szkolna dla uczniów – 1 700 zł – realizacja planu 80 %

 - pomocy materialnej dla uczniów – 16 761,78 zł realizacja planu - 64 %,

Niższe wykonanie wystąpiło w zakresie dotacji na wyprawkę szkolną oraz pomocy materialnej dla uczniów. Wszystkie wnioski zostały przyjęte, ale w wielu przypadkach pomoc nie przysługiwała ponieważ przekroczone zostało kryterium dochodowego.

**2. Dotacje na zadania zlecone**

 Plan **2 142 519,00 zł** wykonanie **2 117 043,51 zł tj. 99%** - realizacja zadań

 przebiegała prawidłowo.

W porównaniu do 2010 roku dotacje na zadanie zlecone otrzymane w roku 2011 są niższe o kwotę  232 093 zł.

**3. Dotacja rozwojowa**.

 Plan **143 610,86 zł** wykonanie **100 134,61 zł tj. 70%** - zadania realizowane przez:

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skarbimierzu Osiedle:

 Realizacja Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – projekt „Można Inaczej”.

 plan - 55 399,60 zł wykonanie - 55 278,23 zł

2. Publiczna Szkoła Podstawowa w Skarbimierzu Osiedle:

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

 podstawowej”

 plan - 18 903,27 zł wykonanie - 18 898,89 zł

3. Publiczna Szkoła Podstawowa w Skarbimierzu Osiedle:

 „Program indywidualizacji procesów nauczania i wychowywania klas I-III szkół

 podstawowych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”

 plan - 43 350,32 zł wykonanie - 0,00 zł

 Umowa na realizację programu została podpisana pod koniec roku 2011, w związku z tym

 realizacja programu nastąpi w 2012 roku.

4. Publiczne Gimnazjum w Skarbimierzu Osiedle:

 „Program zajęć dodatkowych wspierających rozwój kompetencji kluczowych uczniów szkół

 gimnazjalnych województwa opolskiego w roku szkolnym 2010/2011”

 plan - 25 957,67 zł wykonanie - 25 957,49 zł

Ad 5. Pozostałe wpływy.

Kwota otrzymana w 2011 roku wynosi razem **251 212,41 zł** co stanowi wykonanie planu w wysokości 159%. Udział w dochodach otrzymanych ogółem – 1%.

Dochody otrzymane w tym zakresie stanowią:

 - wpłaty za czesne i wyżywienie w przedszkolach 136 004,51 zł

 - odsetki z tytułu nieterminowych wpłat należności i od

 środków własnych oraz koszty upomnień 62 376,81 zł

 - dochody z tytułu realizacji zadań zleconych 19 776,15 zł

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

 alimentacyjnych + 20% Funduszu Alimentacyjnego)

- dochody z tytułu zwrotu nadpłaconych zasiłków rodzinnych

 i innych świadczeń 3 927,90 zł

 - wpłaty za rozmowy telefoniczne 708,21 zł

 - wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 19 209,83 zł

 - darowizna otrzymana z Kółka Rolniczego w Zielęcicach na

 rzecz sołectwa Żłobizna 800,00 zł

 - pozostałe dochody 8 409,00 zł

 (zwrot dotacji przez Gminę Miasto Brzeg z rozliczenia roku, zwrot kosztów

 niekwalifikowanych z projektu opolska e-szkoła-szkołą ku przyszłosci

 **Razem 251 212,41 zł**

W porównaniu do 2010 roku pozostałe wpływy są niższe o kwotę 18 624 zł

Zmniejszone wpływy dotyczą głównie otrzymanego w 2010r. odszkodowania z PZU.

II. DOCHODY MAJĄTKOWE

1. Dochody majątkowe

 Ogółem otrzymane dochody to **2 064 279,94 zł** co stanowi wykonanie planu w 38 **%,**

 udział w strukturze dochodów otrzymanych ogółem to 9 **%**.

 Dochody otrzymane w tym zakresie stanowią:

 1. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości 839 745,61 zł

 2. Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania w prawo

 własności 4 772,37 zł

 3. Wpływów ze sprzedaży składników majątkowych 88,40 zł

 4. Zbycie praw majątkowych na rzecz GDDKiA 73 009,00 zł

 5. Wpływ dotacji na dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej

 budowy chodnika w Pępicach 168 016,00 zł

 6. Wpływ dotacji od Gminnej Biblioteki Publicznej po rozliczeniu

 inwestycji i otrzymaniu środków z Unii Europejskiej na budowę

 Świetlicy wiejskiej w Łukowicach Brzeskich 391 882,51 zł

 7. Dofinansowanie z NPPDL budowy dróg w Pawłowie i Żłobiźnie 436 766,05 zł

 8. Dofinansowanie ze środków Starostwa Powiatowego w Brzegu

 remontu chodnika w Zwanowicach 150 000,00 zł

 **Razem: 2 064 279,94 zł**

W porównaniu do 2010 roku dochody majątkowe są mniejsze o kwotę 2 997 574 zł

i stanowi to spadek o 58 %. Zmniejszone wpływy dotyczą głównie otrzymanych dotacji na realizację zadań dofinansowanych środkami Unii Europejskiej o kwotę 1 090 188 zł, także wpływy ze sprzedaży nieruchomości są niższe o kwotę 1 980 000 zł.

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

Na dzień 31 XII 2011r. wg sprawozdania Rb-27S o dochodach budżetowych stan należności wynosił **1 955 328,70 zł**, w tym należności dla których minął termin płatności (zaległości) **1 528 082,56 zł**.

Należności wystąpiły z tytułu:

1. Gospodarki majątkiem gminy:
* 531 803,21 zł w tym zaległości 464 733,35 zł
1. Podatków własnych:
	* 940 006,03 zł w tym zaległości 619 857,03 zł
2. Różnych opłat:
* 153 914,67 zł w tym zaległości 119 976,39 zł
1. Opłat za czesne i wyżywienie w przedszkolach:
* 11 934,69 zł w tym zaległości 11 934,69 zł
1. Zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych:
* 298 061,07 zł w tym zaległości 297 689,07 zł
1. Podatków windykowanych przez Urzędy Skarbowe:
	* 19 609,03 zł w tym zaległości 13 892,03 zł

**Razem 1 955 328,70 zł razem 1 528 082,56 zł**

Ad 1. Należności związane z gospodarką majątkiem gminy na dzień 31 XII 2011 r. dotyczą:

1. sprzedaży lokali mieszkalnych:
	* 12 964,16 zł – uregulowano w m-cu I-II/12 523,23 zł
2. dzierżaw nieruchomości:
* 1 137,18 zł – uregulowano w m-cu I-II/12 890,81 zł

 c) opłat za media dzierżawionych obiektów

* 2 820,11 zł - uregulowano w m-cu I-II/12 1 405,36 zł

d) czynsze mieszkaniowe:

* 3 647,63 zł – uregulowano w m-cu I-II/12 1 414,84 zł

 - umorzono 329,06 zł

 e) objęte hipoteką:

* 1 234,07 zł

 f) dochodzone przez komornika:

* 256 825,00 zł – otrzymane wpłaty w m-cu I-II/12 1 078,52 zł

 - umorzono 42,67 zł

 g) sprzedaży wody i ścieków – windykacja prowadzone przez EKO Skarbimierz:

* 1 628,26 zł

 h) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu doch. majątkowych

* 184 476,94 zł - uregulowano w m-cu I-II/12 61,61 zł

g)

*

 **razem zaległości: 464 733,35 zł - uregulowano 5 374,37 zł**

 **umorzono 371,73 zł**

Do pozostałych zaległości systematycznie wysyłane są wezwania do zapłaty.

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

Na dzień 31 XII 2011r. należności dotyczą:

1. zabezpieczone hipoteką na nieruchomościach 181 385,90 zł

 w tym:

 - osoby prawne 128 201,60 zł

 - osoby fizyczne 53 184,30 zł

1. zaległości pozostałe 438 471,13 zł

 w tym:

 - osoby prawne 196 822,48 zł

 w tym:

* podatek od nieruchomości 196 822,48 zł

 - osoby fizyczne 241 648,65 zł

 w tym:

* pod. od nieruch. 199 083,16 zł
* podatek rolny 28 125,95 zł
* pod. od śr. transport. 14 358,80 zł
* podatek leśny 80,74 zł

 **razem zaległości podatkowe: 619 857,03 zł**

W m-cu styczniu i lutym 2012r. windykacja zaległości przedstawia się następująco:

 - wpłaty ogółem 49 153,57 zł

 - wydano decyzje o umorzeniu 170 465,10 zł

 - odpisano należność 9,00 zł

 - skierowano do egzekucji do Urzędu Skarbowego 115 945,94 zł

 - postępowania spadkowe 349,00 zł

 - odroczenie terminu płatności 491,00 zł

 - wysłano upomnienia 102 057,52 zł

 **razem 438 471,13 zł**

Ad.3. Należności z różnych opłat – **119 976,39** zł - przyjmowane przez Urząd Gminy dotyczą opłaty planistycznej w kwocie 106 524,11 zł, za zajęcie pasa drogowego w kwocie 340,24 zł, oraz odsetki od zaległości z tytułu opłat różnych w kwocie 13 112,04 zł.

Windykacja należności w tym zakresie w m-cu I i II 2012r. przedstawia się następująco :

- należności rozłożone na raty 5 946,20 zł

- należności przekazane do komornika 91 338,98 zł

- wpłaty ogółem 45,93 zł

- egzekucja prowadzona przez Urząd Skarbowy 8 796,79 zł

- należności do których termin zapłaty upłynął –

 wysłano wezwania do zapłaty 13 848,49 zł

**razem 119 976,39 zł**

Ad.4. Opłaty za czesne i wyżywienie windykowane są przez jednostkę budżetową gminy- Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych .

Należności jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31 XII 2011r. w całości stanowią zaległość-**11 934,69 zł**. W m-cu styczniu dokonano wpłat na kwotę 3 817,43 zł.

Ad.5. Należności dla gminy z tytułu realizacji zadań zleconych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie - **297 689,07 zł** dotyczą zaliczki alimentacyjnej- 184 651,62 zł, funduszu alimentacyjnego –106 580,60 zł, nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych

 – 3 843 zł, oraz odsetki od nienależnie pobranych świadczeń – 2 613,85 zł. Windykację prowadzą w całości komornicy sądowi. W okresie m-ca I-II 2012r. wpłaty ogółem wynosiły 1 068,41 zł.

Ad.6. Należności z Urzędów Skarbowych

Wielkość należności i zaległości określona została w sprawozdaniach sporządzanych przez Urzędy Skarbowe. Na dzień 31 XII 2011r. należności wynosiły ogółem **19 609,03 zł**, w tym zaległości – **13 892,03 zł.**.

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 2011r. wystąpiły nadpłaty wg kwoty łącznej **45 000,06 zł** i dotyczyły :

- gospodarki majątkowej 265,13 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Gminy 7 491,17 zł

- opłaty za czesne i wyżywienie 4 928,77 zł

- podatków windykowanych przez Urząd Skarbowy 1 676,79 zł

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 116,00 zł

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 26 145,43 zł

- opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu 4 375,00 zł

- opłat różnych 1,77 zł

 **razem 45 000,06 zł**

**ULGI PODATKOWE**

Ogółem wielkość udzielonych ulg podatkowych w 2011 r. wg sprawozdania

Rb- 27S wynosiły **2 597 156,10 zł** co stanowi 20 % do dochodów otrzymanych z podatków

( 13 219 693,98 zł)

W stosunku do roku 2010 udzielone ulgi ogółem są mniejsze o kwotę 175 453,78 zł tj.

o 7 % w tym: wystąpiły większe ulgi udzielone przez Radę Gminy o kwotę 50 528,26 zł

i mniejsze udzielone przez Wójta Gminy o kwotę 225 982,04 zł.

**rodzaj i skutki**

**zastosowanych ulg**

1. Ulgi udzielone decyzją Rady Gminy 2 371 036,30 zł

w tym :

1. obniżenie stawek podatkowych 949 163,55 zł

w tym :

- podatek od nieruchomości 471 289,64 zł

- podatek rolny 416 761,78 zł

- podatek od środków transportowych 61 112,13 zł

b) zwolnienia w podatkach 1 421 872,75 zł

 w tym:

- podatek od nieruchomości 1 421 872,75 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 226 119,80 zł

 w tym :

umorzenie zaległości podatkowych 226 119,80 zł

 w tym:

 - podatek od nieruchomości 177 679,80 zł

 - podatek rolny 11 613,00 zł

 - podatek od środków transportowych 5 660,00 zł

 - odsetki 31 167,00 zł

**WYDATKI BUDŻETOWE**

Za 2011 rok wydatki budżetowe wynosiły ogółem **23 291 628,73 zł** i w stosunku do planu wykonanie stanowi 77 **%**. 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 2011r.- załącznik nr 3 , struktura wydatków jest następująca :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rodzaje wydatków | Plan**[ zł ]** | Wykonanie**[ zł ]** |  Wykona- nie**[ %]** | Udział w wydatkach ogółem**[ % ]** |
| **I. Wydatki bieżące** w tym: | **21 818 991,86** |  **18 740 171,17** |  **86** |  **80** |
| 1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń |   7 892 944,03 |  7 375 216,61 |   93 |   32 |
| 2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych |  2 723 413,62 |  2 589 151,13 |   95 |  11 |
| 3. Dotacje |  1 830 521,00 |  1 736 173,47 |  95 |  7 |
| 4. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych |  7 650 412,21 |  6 211 544,75 |  81 |  27 |
| 5.Wydatki na obsługę długu |   840 000,00 |   828 085,21 |  99 |  3 |
| 6. Wydatki z tytułu poręczeń |  787 860,00 |  0,00 |  0 |  0 |
| 7. Rezerwa |  93 841,00 |  0,00  |  0 |  0 |
| **II. Wydatki majątkowe** **w** tym: |  **8 282 591,00** |  **4 551 457,56** |  **55** |  **20** |
| 1. Wydatki majątkowe |  8 282 591,00 |  4 551 457,56 |  55 |  20 |
|  **Razem:** | **30 101 582,86** | **23 291 628,73** |  **77** |  **100** |

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

**Struktura wydatków Gminy w 2011r.**

Z powyższego zestawienia wynika, iż największą pozycję w wydatkach stanowią wydatki bieżące 80% i wydatki majątkowe 20%.

Wydatki bieżące

Na dzień 31 XII 2011r. ich wykonanie wynosi **18 740 171,17 zł** co stanowi **86 %** planu wydatków i **80 %** udziału w wydatkach ogółem w 2011 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 **7 892 944,03 zł** wykonanie **7 375 216,61 zł tj. 93 %**

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

Urząd Gminy - 2 322 735,50 zł wykonanie - 95 %

Gminny Zespół Szkół - 3 534 386,25 zł wykonanie - 92 %

Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych - 986 455,55 zł wykonanie - 95 %

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - 531 639,31 zł wykonanie - 96 %

Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Plan **2 723 413,62 zł** wykonanie **2 589 151,13 zł** tj. **95%**

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.

 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 **1 830 521 zł** wykonanie **1 736 173,47 zł** tj. **95 %**

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

**Dotacje celowe** plan **163 602 zł** wykonanie **157 730,97 zł** tj. **96 %**

Wykonanie dotacji celowych związane jest z dofinansowaniem do szkół podstawowych

i gimnazjów, do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Skarbimierz na podstawie zawartego porozumienia, na zorganizowanie dodatkowych służb prewencyjnych w czasie ponadnormatywnym na podstawie zawartego porozumienia z Komendą Powiatową Policji w Brzegu, dofinansowania Powiatowego Konserwatora Zabytków na podstawie porozumienia zawartego ze Starostwem Powiatowym w Brzegu.

**Dotacja podmiotowa** plan **583 919 zł** wykonanie **583 919 zł**  tj. **100%**

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

**Dotacje przedmiotowe** plan **294 000 zł** wykonanie **289 460 zł** tj. **98 %**

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 **789** **000 zł** wykonanie **705 063,50 zł** tj. **89 %**

Przyznane zostały dotacje dla:

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

 fizyczną – plan 300 000 zł, realizacja planu 283 100,95 zł tj. 94 %

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

 obiektach zabytkowych - plan 462 000 zł, realizacja planu - 405 438,10 zł tj. 88 %.

3) Miejsko-Gminnego Koła Pszczelarzy – dofinansowanie pszczelarzom zakupu leków dla

 Pszczół – plan 2 000 zł realizacja planu - 2 000 zł tj. 100 %

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

 żłobkom z tytułu uczęszczania dzieci z terenu gminy.

 plan - 25 000 zł wykonanie - 14 524,45 zł. Tj. 58 %

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych.

Plan **7 650 412,21 zł** wykonanie **6 211 544,75 zł** tj. **81%**

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 w wysokości 1 987 174,22 zł.

Wydatki na obsługę długu

Plan **840 000 zł** wykonanie **828 085,21** tj. 99 **%**

 Wykonanie stanowi **8%** wydatków zrealizowanych ogółem w 2011 r.

Wydatki w tym zakresie dotyczą spłat odsetek z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i emisji obligacji komunalnych. Wszystkie płatności odsetek dokonywane są terminowo wg zawartych umów i w kwotach naliczanych comiesięcznie przez banki.

Wydatki z tytułu poręczeń

Gmina udzieliła poręczenia finansowego, które wg stanu na dzień 31 XII 2011r. wyniosło 11 003 400 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 2011 roku brak jest wykonania.

Rezerwa

W budżecie gminy została zaplanowana rezerwa łącznie na kwotę **93 841 zł** w tym:

- rezerwa ogólna na kwotę 31 841 zł,

- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe na kwotę 62 000 zł.

W 2011 roku skorzystano z uprawnień do rozwiązania rezerwy ogólnej na kwotę 11 000 zł, którą przeznaczono na zwiększenie wydatków bieżących dotyczących pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej.

Wydatki majątkowe

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

1. Wydatki na zakupy inwestycyjne 29 511,52 zł
2. Wydatki inwestycyjne 4 072 201,83 zł
3. Dotacje na wydatki inwestycyjne 449 744,21 zł  **razem 4 551 457,56 zł**  plan 8 282 591,00 zł

Realizacja planu wydatków majątkowych wynosi **55 %** planu i **20 %** ogółu wydatków zrealizowanych w 2011 r.

 .

1. **Wydatki na zakupy inwestycyjne**

 Plan **45 800 zł** wykonanie **29 511,52 zł** tj. 64 **%**

 W ramach wydatków na zakupy inwestycyjne dokonano zakupu

 - komputera z oprogramowaniem szt. 2 na kwotę 7 337,08 zł,

 - przyczepki z plandeką dla sołectwa Lipki na kwotę 5 092,20 zł,

 - karuzeli tarczowej dla sołectwa Żłobizna na kwotę 4 351,74 zł,

 - wiaty przystankowej dla Osiedla Skarbimierz na kwotę 4 120,50 zł,

 - oprogramowania dla referatu rolno-inwestycyjnego na kwotę 8 610,00 zł.

1. **Wydatki inwestycyjne**

 Plan **7 779 310 zł** wykonanie **4 072 201,83 zł tj. 52 %**

W ramach wydatków inwestycyjnych podjęto następujące zadania:

- budowy sieci i przyłączy wodociągowych i kanalizacji sanitarnej

 plan 630 000 zł wykonanie 420 561,48 zł. tj. 67 %

- budowa i modernizacja chodników przy drogach publicznych powiatowych

 plan 659 000 zł wykonanie 583 941,87 zł tj. 89 %

- budowy i modernizacji dróg gminnych

 plan  515 000 zł wykonanie 490 442,92 zł tj. 95 %

W ramach wydatków ujętych w wieloletnim planie inwestycyjnym wykonano budowę

 i modernizację ulicy Krótkiej w Pawłowie, drogę w Skarbimierzu na działkach Nr 248

i 264/1 na łączną kwotę 158 512,96 zł.

- budowy i modernizacji dróg wewnętrznych

 plan 1 388 600 zł wykonanie 1 127 818,13 zł. tj. 81 %

 W ramach wydatków wieloletnich na budowę i modernizację dróg wewnętrznych

 wykonano drogi w miejscowości Żłobizna ul. Tulipanowa i Makowa na

 kwotę 311 232,83 zł.

 - wykup działek pod inwestycje

 plan 70 000 zł wykonanie 36 030,00 zł tj. 51 %

 - budowa kotłowni gazowej przy budynku gimnazjum i przy budynku Urzędu Gminy

 plan 241 710 zł wykonanie 152 258,00 zł tj. 63 %

 - wykonanie monitoringu ulic na terenie Osiedla Skarbimierz

 plan 30 000 zł wykonanie 29 495,40 zł tj. 98 %

 - wykonano nowe punkty świetlne w sołectwach Małujowice, Zielęcice

 i Skarbimierz Osiedle

 plan 366 900 zł wykonanie 155 784,04 zł tj. 42 %

 - w planie wydatków jednostek budżetowych zaplanowanych na rok 2011 wykonano

 zadaszenia przystanku w Skarbimierzu, Prędocinie, zakupiono wiatę przystankową

 dla Skarbimierza Osiedle oraz place zabaw w sołectwach Brzezina, Pawłów,

 Żłobizna, Skarbimierz Osiedle. Z planu tego nie wykonano kanalizacji deszczowej

 w sołectwach Lipki, Prędocin - zadania zostały zaplanowane do realizacji w 2012r.

 plan 155 200 zł wykonanie 83 190,93 zł tj. 54 %

 - w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zaplanowano remonty domów

 ludowych w sołectwach

 plan 265 900 zł wykonanie 57 503,57 zł tj. 22 %

 Nie wykonano budowy domów ludowych ujętych w wieloletnim planie inwestycyjnym

 ponieważ w 2011 roku nie było ogłoszonych naborów na dofinansowanie środkami

 unijnymi.

 - budowa hali sportowej w Kruszynie, Pawłowie, Lipkach i Zwanowicach

 plan 2 444 000 zł wykonanie 343 699,63 zł tj. 14 %

 Wykonano zadaszenie hali sportowej w Lipkach. Na budowę hali w Kruszynie

 złożono wniosek o dofinansowanie budowy środkami unijnymi. W związku

 z otrzymaniem dofinansowania pod koniec 2011 roku ogłoszono przetarg oraz

 wyłoniono wykonawcę. Realizacja zadania rozpocznie się w 2012r.

 Nie rozpoczęto budowy hali i boiska sportowego w Zwanowicach i Pawłowie.

 W ramach tych zadań wykonano dokumentację techniczną na halę sportową

 w Pawłowie w kwocie 40 000 zł.

 Wykonanie tych zadań, które ujęte były w wieloletnim programie inwestycyjnym

 przesunięto na rok 2012. Z chwilą ogłoszenia naborów w 2012 roku Gmina ponownie

 złoży wnioski o dofinansowanie tych zadań środkami unijnymi.

 - budowa boiska wielofunkcyjnego i hali sportowej przy Gimnazjum

 plan 470 000 zł wykonanie 375 072,40 zł tj. 80 %

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

 wielofunkcyjnego wraz z wykupem wierzytelności. Zadanie zostało zakończone

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

 spłaty wierzytelności. Zakończenie spłat nastąpi na dzień 31 XII 2012r – zgodnie

 z wieloletnim programem inwestycyjnym.

 - przebudowa istniejącego boiska w Skarbimierzu Osiedle przy ulicy Akacjowej.

 plan 233 000 zł wykonanie 210 779,76 zł tj. 90 %

 - budowa boiska „ORLIK” w Skarbimierzu Osiedle

 plan 6 000 zł wykonanie 5 623,70 zł tj. 94 %

 Nie wykonano planu w zakresie budowy lokali socjalnych oraz budowy ogrodzenia

 boiska w Skarbimierzu Osiedle

 plan 304 000 zł wykonanie 0,00 zł

 Wydatki na budowę lokali socjalnych ujęto w wieloletnim programie inwestycyjnym,

 w 2011 roku brak jest wykonania tego zadania. Budowa zostanie rozpoczęta w latach

 następnych w przypadku pozyskania środków na to zadanie.

 3. **Dotacje na wydatki inwestycyjne:**

plan **457 481 zł** wykonanie **449 744,21 zł tj. 98 %**

Dotacje na wydatki inwestycyjne dotyczą:

 - dotacji przekazanej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Skarbimierzu Osiedle na

 zakupy inwestycyjne w tym: kran kamerowy, monitory estradowe i studyjne,

 agregaty prądotwórcze i rolety do świetlicy wiejskiej w Łukowicach Brzeskich.

 plan 87 481 zł wykonanie 87 479,30 zł tj. 100 %

 - dotacji dla Stowarzyszenia Baseball & Softball na dofinansowanie budowy

 chodników w miejscowości Lipki

 plan 50 000 zł wykonanie 48 679,80 zł tj. 97 %

 - dotacji dla Stowarzyszenia Baseball & Softball na dofinansowanie budowy

 hali sportowej w miejscowości Lipki

 plan 170 000 zł wykonanie 166 217,95 zł tj. 98 %

 - dotacji dla Wojewódzkiego Ośrodka Doskonalenia Informatycznego i

 Politechnicznego na dofinansowanie zakupu sprzętu komputerowego dla szkoły

 podstawowej i gimnazjum.

 plan 150 000 zł wykonanie 147 367,16 zł tj. 98 %

 Wydatki budżetowe w 2011r. realizowane były przez gminne jednostki finansowo wyodrębnione. Wielkość wydatków zrealizowanych przez poszczególne jednostki przedstawia się następująco :

1. Urząd Gminy 14 686 799,18 zł tj. 71%
2. Gminna Szkoła Podstawowa 4 500 280,34 zł tj. 89%
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 2 775 013,42 zł tj. 97%
4. Gminny Zespół Przedszkoli Publicznych 1 329,535,79 zł tj. 85%

  **razem 23 291 628,73 zł tj.100%**

Wydatki budżetowe w 2011r. realizowane były także przez jednostki pomocnicze gminy tj. 14 sołectw i 1 osiedle.

Ogółem jednostki te wykonały plan na kwotę **849 251,91 zł** co stanowi 59 **%** wykorzystania środków przeznaczonych na wydatki, które wydzielone zostały w budżecie przez Radę Gminy wg kwoty **1 436 400** 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

Najwyższy stopień realizacji planu ogółem wystąpił w sołectwach:

1) Skarbimierz Osiedle - wykonanie planu 78 %

2) Łukowice Brzeskie - wykonanie planu 75 %

3) Małujowice - wykonanie planu 74 %

4) Lipki - wykonanie planu 67 %

5) Pawłów - wykonanie planu 66 %

6) Brzezina - wykonanie planu 62 %

7) Kruszyna - wykonanie planu 59 %

8) Prędocin - wykonanie planu 53 %

9) Zwanowice - wykonanie planu 52 %

10) Pępice - wykonanie planu 51 %

11) Kopanie - wykonanie planu 43 %

Najniższy stopień realizacji planu wystąpił w sołectwach Żłobizna - 30%, Skarbimierz - 32%, Zielęcice – 37%, Bierzów – 38 %.

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 1 638 663 zł wykonanie 1 615 307,73 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 **2 142 519,00 zł** wykonanie **2 117 043,51 zł** tj. 99 **%**

Wydatki zrealizowane plan 2**142 519,00 zł** wykonanie 2**117 043,51 zł** tj. 99 **%**

Za 2011 r. realizacja planu w zakresie dotacji i wydatków z nimi związanych przebiegała

 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 2011 r. realizacja planu przedstawia się następująco :

1. - plan dochodów 62 600,00 zł wykonanie 36 748,31 zł realizacja 59 %

 - stan środków

 na 1 I 2011r. 0,00 zł wykonanie 0,00 zł

 **razem 62 600,00 zł razem 36 748,31 zł**

2. - plan wydatków 62 600,00 zł wykonanie 27 303,06 zł realizacja 44%

 - środki na 31XII 2011r. 0,00 zł wykonanie 9 445,25 zł

 **razem 62 600,00 zł razem 36 748,31 zł**

PRZYCHODY I ROZCHODY

1. Przychody

 Planowane w roku 2011 przychody to:

 - kredyt długoterminowy 1 900 000 zł

 - wolne środki za rok 2010 w kwocie  915 497 zł

 Razem **2 815 497 zł**

 Wykonanie stanowią:

 - kredyt długoterminowy 1 700 000,00 zł

 - wolne środki za rok 2010 w kwocie  915 496,65 zł

 Razem **2 615 496,65 zł**

2. Rozchody budżetu gminy za 2011 r. to spłata kredytów na kwotę **690 400** zł

 oraz wykup papierów wartościowych na kwotę **1130 000 zł**, zgodnie z ratami

 określonymi w umowach .Ogółem raty wynosiły **1 820 400,00 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 2011r. zobowiązania Gminy to:

1) pozostałe do spłaty kredyty dla:

 - Banku Spółdzielczego Łubniany w wysokości 100 000 zł,

 - Banku Spółdzielczego „Banku Rolników” w Opolu w wysokości 3 400 000 zł

 - Banku Ochrony Środowiska w Opolu w wysokości 271 200 zł .

2) wykup papierów wartościowych na kwotę 9 470 000 zł

3) zobowiązanie z tytułu wykupu wierzytelności na kwotę 565 289,73 zł.

Łączne zobowiązanie Gminy wynosi **13 806 489,73** zł.

Gmina ponadto posiada zadłużenie z tytułu poręczenia finansowego w kwocie łącznej 11 003 400 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 przebiegała prawidłowo. W miarę pozyskiwania środków przyjęty plan finansowy był korygowany tak, aby zapewnić jak najlepszą realizację zaplanowanych zadań. Kondycja finansowa Gminy jest nadal dobra, dołożono wszelkich starań, aby posiadane środki były wydawane oszczędnie i efektywnie. Ponadto nastąpił szybki wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, co daje duże możliwości w zakresie realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych w kolejnych latach. Wydatki inwestycyjne to kwota 4 551 457 zł

i stanowi to 20% ogółu wydatków zrealizowanych w 2011 roku i jest porównywalny do średniego wskaźnika w województwie.

 Ograniczenia w inwestowaniu spowodowane są tym, że Gmina musiała zaliczyć do wskaźnika zadłużenia wykup wierzytelności w pełnej wysokości. Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych spowodowało to, że zwiększenie wydatków inwestycyjnych poprzez wykup wierzytelności stało się nie realne.

W związku z ograniczeniami ustawowymi część inwestycji gminnych zostało przerzuconych na gminną spółkę „EKO-SKARBIMIERZ”.

Zapowiadane ograniczenia deficytu w samorządach spowoduje w następnych latach przerzucanie części zadań inwestycyjnych do realizacji przez gminną spółkę oraz Gminną Bibliotekę Publiczną.