



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

Wrocław, dnia 30 sierpnia 2013 r.

Poz. 4825

ZARZĄDZENIE NR 26/2013 BURMISTRZA OLSZYNY

z dnia 25 marca 2013 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Olszyna za rok 2012.

Na podstawie art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Burmistrz Olszyny zarządza co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Olszynie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Oddział Zamiejscowy w Jeleniej Górze sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Olszyna za 2012 rok.

§ 2. Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

§ 4. Zarządzenie podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego i Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz:
L. Leško

Załącznik do zarządzenia Nr 26/2013
Burmistrza Olszyny z dnia 25 marca 2013 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY OLSZYNA ZA ROK 2012

Rada Miejska w Olszynie Uchwałą Nr XVI/100/2011 z dnia 28 grudnia 2011 r. uchwaliła budżet gminy na rok 2012

- po stronie dochodów w wysokości - 17.566.820,00 zł.

w tym: - *dochody bieżące* - 15.305.820,00 zł

- *dochody majątkowe* - 2.261.000,00 zł

- po stronie wydatków w wysokości - 15.684.649,00 zł.

w tym: - *wydatki bieżące* - 15.289.059,00 zł

- *wydatki majątkowe* - 395.590,00 zł

Nadwyżkę budżetu na rok 2012, wyżej wymienioną uchwałą, uchwalono w wysokości **1.882.171 zł.**

Na spłatę rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu przeznaczono kwotę 369.685 zł oraz na spłatę kredytów w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A we Wrocławiu F/Olszyna oraz w Deutsche Banku SA O/Jelenia Góra przeznaczono kwotę 1.738.486 zł.

W roku budżetowym uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza Olszyny wprowadzane zostały zmiany do budżetu poprzez zmniejszenie i zwiększenie planu dochodów oraz zmniejszenie i zwiększenie planu wydatków. Rada Miejska w Olszynie podjęła łącznie 13 uchwał w sprawie zmian w budżecie gminy, Burmistrz Olszyny wydał 24 Zarządzeń w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2012. W wyniku zmian plan dochodów został zwiększony o kwotę 19.598.549,70 zł., a plan wydatków został zwiększony o kwotę 20.936.979,70 zł.

Po wprowadzeniu dokonanych zmian plan budżetu Gminy Olszyna na koniec roku 2012 przedstawiał się następująco:

a) dochody budżetowe: 37.165.369,70 zł

w tym: - *dochody bieżące* - 26.225.412,70 zł

- *dochody majątkowe* - 10.939.957,00 zł

b) wydatki budżetowe: 36.621.628,70 zł

w tym: - *wydatki bieżące* - 26.670.075,93 zł

- *wydatki majątkowe* - 9.951.552,77 zł

c) nadwyżka budżetu : 543.741,00 zł

Zmiany planu dochodów w roku budżetowym 2012 przedstawiały się następująco:

1. zwiększenie i zmniejszenie dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na sfinansowanie zadań administracji rządowej zleconych gminie (§ 2010) o kwotę 7.172.434 zł

w tym:

- a) zwrot części podatku akcyzowego zawartego z cenie oleju napędowego wykorzystywanego przez rolników do produkcji rolnej 79.629 zł b)
- na zadania z zakresu pomocy społecznej 365.700 zł
- c) pokrycie kosztów rzeczoznawcy majątkowego opracowującego wielkość szkód w budynkach uszkodzonych w wyniku powodzi z lipca 2012 r. 63.960 zł
- d) wypłata zasiłków celowych dla rodzin i osób poszkodowanym w wyniku powodzi z lipca 2012 roku 6.647.313 zł
- e) wypłata zasiłków w ramach rządowego programu wpierającego osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne 16.000 zł
- f) zadania zlecone przez urząd wojewódzki - 168 zł

2. zwiększenie części oświatowej i równoważącej subwencji ogólnej (§ 2920) o kwotę	586.591 zł
3. zwiększenie subwencji ogólnej dla gmin (§ 2750) o kwotę	65.762 zł
4. zwiększenie i zmniejszenie dotacji z funduszy celowych, dotacji otrzymanych na podstawie zawartych porozumień oraz bezzwrotnych środków pochodzących z Unii Europejskiej o kwotę	2.384.529,70 zł
w tym:	
a) dotacja z Województwa Dolnośląskiego na realizację Projektu systemowego „Teraz czas na Ciebie – uwierz w siebie” w ramach programu Kapitał Ludzki	156.859,15 zł
b) środki z Województwa Dolnośląskiego na realizację zadań „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Biedzychowicach”, „ Wyposażenie świetlic wiejskich gminy Olszyna”, „Boiska wiejskie w sołectwach Biedzychowice i Krzewie Małe – miejscem rekreacji i integracji pokoleń” w ramach konkursu „Odnowa Dolnośląskiej Wsi” oraz „Gmina Olszyna – urokliwy i wyjątkowy zakątek Polski”	61.232 zł
c) środki z Województwa Dolnośląskiego na realizację Projektu „Indywidualizacja nauczania w klasach I-III szkół podstawowych” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	3.340,55zł
d) dotacja z WFOŚiGW na usuwanie odpadów popowodziowych z terenu gminy	1.396.027zł
e) dotacja z DUW na działania związane z prowadzeniem akcji przeciw- i popowodziowej	150.000 zł
f) dotacja z WFOŚiGW na remont kotłowni w Urzędzie Miejskim	40.000 zł
g) dotacja z WFOŚiGW oraz Urzędu Marszałkowskiego na „Zakup nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Olszyna	200.000 zł
h) środki ze Starostwa Powiatowego w Lubaniu na pokrycie kosztów odbudowy drogi w Bożkowicach	33.383 zł
i) środki z Nadleśnictwa Świeradów na współfinansowanie zadania pn: „Odbudowa drogi gminnej w Olszynie Dolnej”	177.753 zł
j) dotacja z DUW na rozbiórkę dwóch budynków mieszkalnych uszkodzonych w wyniku powodzi z lipca 2012 r.	115.935 zł
k) dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na remont remizy strażackiej w Olszynie uszkodzonej w wyniku powodzi z lipca 2012	50.000 zł
5. zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (§ 2030) o kwotę	569.542 zł
w tym:	
a) zwrot części wydatków poniesionych w ramach funduszu sołectkiego w 2011 r.	23.837 zł
b) zakup podręczników dla dzieci w ramach realizacji programu rządowego „Wyprawka szkolna”	16.559 zł
c) pomoc materialna dla uczniów - stypendia socjalne	261.746 zł
d) realizację wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	47.000 zł
e) na zadania z zakresu pomocy społecznej	65.400 zł
f) na opłatę za pobyt czasowy w ośrodku wypoczynkowym osób poszkodowanych w wyniku powodzi z lipca 2012	50.000 zł
g) wypłata jednorazowego zasiłku losowego dla uczniów z rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi z lipca 2012 r.	105.000 zł
6. zwiększenia w pozostałych dochodach o kwotę	9.038.639 zł w
tym:	
- dotacje na usuwanie skutków klęsk żywiołowych	8.208.075 zł
- odszkodowania od ubezpieczycieli za powstałe szkody za zniszczone mienie w wyniku powodzi z lipca 2012 r. (Szkoly, Urząd)	471.615 zł
- darowizny, wpłaty od osób prawnych i fizycznych, jednostek samorządu terytorialnego na pomoc dla powodziar i usuwanie zniszczeń popowodziowych	353.544 zł--
najem pomieszczeń	5.405 zł

7. zmniejszenia w pozostałych dochodach o kwotę	218.948 zł
w tym:	
- wpływ z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (§ 0010)	86.518 zł
- wpływ dochodów ze sprzedaży mienia	132.430 zł

Wykonanie budżetu Gminy Olszyna za rok 2012 przedstawia się następująco:

- a) **dochody budżetowe: 33.620.844,30 zł** tj. 90,5 % planowanej wielkości
w tym: - *dochody bieżące* – 25.048.582,44 zł
- *dochody majątkowe* – 8.572.261,86 zł
- b) **wydatki budżetowe : 31.832.433,03 zł** tj. 86,9 % planowanej wielkości
w tym: - *wydatki bieżące* – 24.206.773,12 zł
- *wydatki majątkowe* – 7.625.659,91 zł
- c) **nadwyżka budżetu: 1.788.411,27 zł.**

ANALIZA DOCHODÓW GMINY

Plan dochodów gminy, jak już wspomniano, wykonany został w wysokości 33.620.844,3 zł. na plan 37.165.369,70 zł co stanowi 90,5 % planu. W tym:

- Podatki i opłaty lokalne - na plan 2.191.600,00 zł. wykonano w wysokości 1.937.470,27 zł.
- Subwencje - na plan 7.155.756,00 zł. wykonano w wysokości 7.155.756,00 zł.
- Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone na plan 9.669.064,00 zł. wykonano w wysokości 8.828.476,11 zł
- Dotacje z budżetu państwa na zadania własne - na plan 1.397.978,00 zł. wykonano w wysokości 1.228.660,91 zł
- Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji na plan wysokości 8.327.674,00 zł wykonano w wysokości 6.404.685,35 zł.
- Dochody z majątku gminy - na plan 2.387.295,00 zł. wykonano 1.932.665,38 zł.
- Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - na plan 2.096.315,00 wykonano w wysokości 2.048.988,74 zł.
- Dotacje celowe otrzymane na podstawie zawartych porozumień - na plan 2.167.623,00 zł. wykonano w wysokości 2.165.088,87 zł.
- Środki pochodzące z budżetu źródeł zagranicznych na plan 269.381,70 zł wykonano w wysokości 268.797,65 zł.
- Pozostałe dochody własne - na plan 1.502.683,00 zł. wykonano w wysokości 1.650.255,02 zł.

W roku 2012 dochody otrzymane z zewnątrz tj. subwencje wykonano w 100 %, dotacje celowe na zadania zlecone i zadania własne wykonano w 90,9 % z uwagi na zwrot do budżetu państwa niewykorzystanych dotacji - w Dziale 852 – „Pomoc społeczna” i Dziale 854 - „Edukacyjna opieka wychowawcza”, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonano w wysokości 97,7 % planu.

Struktura dochodów budżetowych zrealizowanych w 2012 roku według źródeł ich powstania.

Źródło dochodów budżetowych	Wykonanie (w złotych)	Udział procentowy w dochodach ogółem (%)
Subwencje ogólne	7.155.756,00	21,3
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa	16.461.822,37	49,0
Dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień między j.s.t	2.165.088,87	6,4
Dochody z podatków, opłat lokalnych	1.937.470,27	5,8
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2.048.988,74	6,1
Dochody z majątku gminy	1.932.665,38	5,7
Pozostałe dochody	1.650.255,02	4,9

Środki pochodzące z budżetu źródeł zagranicznych	268.797,65	0,8
Ogółem	33.620.844,30	100,0 %

Wykonanie dochodów według działów przedstawia się następująco:

w złotych

Lp.	Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	79.629,00	79.628,31	100,0
2	600	Transport i łączność	8.438.053,00	6.515.857,53	77,2
3	700	Gospodarka mieszkaniowa	2.546.505,00	2.091.399,35	82,1
4	750	Administracja publiczna	391.746,00	438.104,53	111,8
5	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.158,00	1.158,00	100,0
6	752	Obrona narodowa	200,00	200,00	100,0
7	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.064.960,00	1.159.390,74	108,9
8	756	Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	4.287.915,00	3.983.700,45	92,9
9	758	Różne rozliczenia	7.179.593,00	7.179.593,34	100,0
10	801	Oświata i wychowanie	527.918,55	540.908,47	102,5
11	852	Pomoc społeczna	10.572.216,15	9.723.865,98	91,9
12	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	383.305,00	214.705,80	56,8
13	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.642.035,00	1.644.729,87	100,2
14	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	31.291,00	28.756,00	91,9
15	926	Kultura fizyczna	18.845,00	18.845,93	100,0
		Razem	37.165.369,70	33.620.844,30	90,5

Wykonanie dochodów według ważniejszych źródeł przedstawia poniższa tabela

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§§	Plan	Wykonanie	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1.	Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:		2.096.315,00	2.048.988,74	97,7
	- podatek dochodowy od osób	0010	2.076.315,00	2.018.691,00	97,2
	- podatek dochodowy osób prawnych	0020	20.000,00	30.297,74	151,5
2.	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych		3.100,00	2.752,00	88,8
	- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0350	3.000,00	2.752,00	88,8

	- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	0910	100,00	0,00	0,0
3.	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych		1.499.500,00	1.276.464,64	85,1
	- podatek od nieruchomości	0310	900.000,00	791.313,39	87,9
	- podatek rolny	0320	350.000,00	316.802,51	90,5
	- podatek leśny	0330	2.500,00	1.706,93	68,3
	- podatek od śr. transportowych	0340	80.000,00	45.763,80	57,2
	- podatek od spadków i darowizn	0360	15.000,00	22.019,00	146,8
	- podatek od posiadania psów	0370	1.000,00	510,00	51,0
	- wpływy z opłaty targowej	0430	500,00	0,00	0,0
	- wpływy z opłaty miejscowej	0440	500,00	0,00	0,0
	- podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	130.000,00	86.655,00	66,6
	-odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	0910	20.000,00	11.694,01	58,5
4	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych		584.000,00	554.369,47	94,9
	- podatek od nieruchomości	0310	450.000,00	417.983,27	92,9
	- podatek rolny	0320	106.000,00	107.204,00	101,1
	- podatek leśny	0330	20.000,00	22.846,00	114,2
	- podatek od śr. transportowych	0340	3.000,00	5.528,20	184,3
	- podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	3.000,00	170,00	5,7
	-odsetki od nieterminowych wpłat	0910	2.000,00	638,00	31,9
5	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw		105.000,00	103.884,16	98,9
	- wpływy z opłaty produktowej	0400	0,00	2.758,56	0,0
	- wpływy z opłaty skarbowej	0410	25.000,00	14.643,00	58,6
	-wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń	0480	80.000,00	86.482,60	108,1
6	Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w tym:		2.387.295,00	1.932.665,38	80,9
	- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0470	9.000,00	6.122,10	68,0
	- dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych samorządu terytorialnego	0750	29.725,00	43.879,30	147,6

	- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0760	2.000,00	0,00	0,0
	- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego	0770	2.126.570,00	1.642.584,51	77,2
	- wpływy z usług	0830	220.000,00	198.802,21	90,4
	- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870	0,00	41.277,26	0,0
7.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa w tym:		19.394.716,00	16.461.822,37	84,9
	- na zadania zlecone bieżące	2010	9.669.064,00	8.828.476,11	91,3
	- na zadania własne bieżące	2030	1.397.978,00	1.228.660,91	87,9
	- na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych – zadania własne gmin	6330	8.327.674,00	6.404.685,35	76,9
8.	Subwencje ogólne w tym:		7.155.756,00	7.155.756,00	100,0
	- oświatowa	2920	4.906.483,00	4.906.483,00	100,0
	- wyrównawcza	2920	2.140.079,00	2.140.079,00	100,0
	- równoważąca	2920	43.432,00	43.432,00	100,
	- uzupełniająca	2750	65.762,00	65.762,00	100,0
9.	Dotacje celowe otrzymane na podstawie zawartych porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego		2.167.623,00	2.165.088,87	99,8
	-środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2460	1.396.027,00	1.396.027,00	100,0
	- dotacje celowe otrzymane z powiatu	2320	38.250,00	38.250,00	100,0
	- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z	2700	32.600,00	32.600,00	100,0
	- dotacja celowa z tyt. pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań	2710	235.155,00	232.620,00	98,9
	- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (WFOŚiGW) na	6280	140.000,00	140.000,00	100,0
	- dotacja celowa otrzymana z tyt. pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie zadań	6300	114.455,00	114.455,00	100,0
	- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	6290	177.753,00	177.753,00	100,0
	- dotacje otrzymane powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne	6620	33.383,00	33.383,87	100,0
10.	Środki na finansowanie programów pochodzące z budżetu Unii Europejskiej		269.381,70	268.797,65	99,8
	- dotacje celowe w ramach programów	2007	232.824,38	232.824,84	100,0

	- dotacje celowe	2009	18.435,32	17.849,94	96,8
	- dotacje celowe w ramach programów	6207	18.122,00	18.122,87	100,0
11.	Pozostałe dochody gminy w tym:		1.502.683,00	1.650.255,02	109,8
	- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0570	600.000,00	694.358,01	115,7
	- wpływy z różnych opłat	0690	9.300,00	8.725,39	93,8
	- wpływy z usług	0830	234.674,00	257.233,65	109,6
	- pozostałe odsetki	0920	10.400,00	43.888,68	422,0
	- otrzymane spadki, darowizny	0960	135.944,00	135.874,75	99,9
	- wpływy z różnych dochodów	0970	487.365,00	496.568,75	101,9
	- zwrot za wypłaty zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego	2360	25.000,00	13.605,79	54,4
	Ogółem		37.165.369,70	33.620.844,30	90,5
	w tym: - <i>dochody bieżące</i>		<i>26.225.412,70</i>	<i>25.048.582,44</i>	<i>95,5</i>
	- <i>dochody majątkowe</i>		<i>10.939.957,00</i>	<i>8.572.261,86</i>	<i>78,4</i>

Omówienie dochodów wg poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

- dochody na plan w wysokości 79.629,00 zł. zostały wykonane w wysokości 79.628,31 zł.

Są to dochody pochodzące z dotacji z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.

Dział 600 „Transport i łączność”

- dochody na plan 8.438.053,00 zł. zostały wykonane w wysokości 6.515.857,53 zł.

w tym: - *dochody bieżące – kwota 251.342,40 zł*

- *dochody majątkowe – kwota 6.264.515,13 zł.*

Dochody bieżące - to dochody otrzymane w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym na zimowe utrzymanie dróg – kwota 38.250,00 zł., środki otrzymane od Gmin, Powiatów oraz darowizna od Firmy NOVOSTRAT z przeznaczeniem na remont i usuwanie szkód powstałych w infrastrukturze drogowej podczas powodzi w lipcu 2012 r. – kwota 212.300,00 zł oraz opłata za zajęcie pasa drogowego – kwota 792,40 zł.

Dochody majątkowe to środki i dotacje otrzymane od:

- Starostwa Powiatowego na pokrycie kosztów odbudowy drogi w Bożkowicach – kwota 33.383,87 zł

- Nadleśnictwa Świeradów Zdrój na dofinansowanie zadania pn: „Odbudowa drogi gminnej w Olszynie Dolnej” – kwota 177.753,00 zł,

- od Wojewody Dolnośląskiego na usuwanie skutków klęsk żywiołowych – odbudowa dróg gminnych, mostów uszkodzonych w wyniku nawałnych deszczy i powodzi roku 2010, 2011 oraz podczas powodzi z lipca 2012 r. – kwota 6.053.378,26 zł.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

- dochody na plan 2.546.505,00 zł. wykonano w wysokości 2.091.399,35 zł.

w tym: - *dochody majątkowe – kwota 1.683.861,77 zł.*

- *dochody bieżące – kwota 407.537,58 zł*

Dochody majątkowe to:

- sprzedaż nieruchomości zabudowanych lokalami mieszkalnymi, garażami oraz nieruchomości niezabudowanych - działek budowlanych - plan w wysokości 2.126.570,00 zł. wykonano w kwocie 1.642.584,51 zł. tj. 77,2 % planu;

- wpłaty za złom pochodzący z obiektów po byłej OFM - kwota 41.277,26 zł (bez planu).

- dotacja od Wojewody Dolnośląskiego na usuwanie skutków klęsk żywiołowych – sfinansowanie zadania pn:

„Rozbórka dwóch budynków mieszkalnych: przy ul. Wolności 46 i przy ul. Wolności 51, które uległy zniszczeniu w wyniku powodzi jaka miała miejsce w lipcu 2012 r” – kwota 115.935,00 zł.

Nie wykonano planu z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności kwota 2.000,00 zł (w roku 2012 nie złożono żadnego wniosku o przekształcenie).

Na niższe wykonanie planu z tytułu sprzedaży mienia był brak chętnych do nabycia nieruchomości - Szkoły Podstawowej Nr 2 w Olszynie.

Dochody bieżące pochodzą z: opłat za użytkowanie wieczyste gdzie plan 9.000,00 zł wykonano w wysokości 6.122,10 zł, dzierżaw, czynszu i wynajmu lokali mieszkalnych i usługowych gdzie plan w kwocie 243.000,00 zł został wykonany w wysokości 235.926,51 zł. oraz dotacji od Wojewody Dolnośląskiego na usuwanie skutków klęsk żywiołowych - pokrycie wydatków związanych z czasowym pobytem w ośrodku wypoczynkowym osób poszkodowanych w wyniku powodzi z lipca 2012 r. – kwota 49.554,00 zł na plan w wysokości 50.000,00 zł.

Zaległości na koniec roku wyniosły:

- za nieuregulowanie opłat za wieczyste użytkowanie gruntów – kwota 1.137,35 zł,
- za najem, czynsze mieszkaniowe, dzierżawę gruntów - kwota 286.208,27 zł,
- za sprzedaż nieruchomości i złomu – 27.646,21 zł.

Dział 750 „Administracja publiczna”

- dochody na plan w wysokości 391.746,00 zł wykonano w wysokości 438.104,53 zł.

- z tego: - *dochody bieżące – kwota 398.104,53 zł,*
- *dochody majątkowe – kwota 40.000 zł.*

Dochody bieżące działu pochodzą z dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami – prowadzenie spraw USC - kwota 49.304,00 zł - 100% planu, z odsetek od środków na rachunku podstawowym gminy (overnight) – kwota 43.659,16 zł na plan 10.000,00 zł , za zwrot kosztów upomnień, wypłaty odszkodowań za powstałe w mieniu Urzędu szkody popowodziowe z lipca 2012 r. - kwota 269.038,77 zł na plan 256.346,00 zł, z pomocy finansowej w formie dotacji celowej udzielonej przez Gminę Grodków i Miasto Radomsko na przywrócenie sprawnego funkcjonowania Urzędu Miejskiego zniszczonego podczas powodzi z lipca 2012 r. – kwota 25.000,00 zł.

Otrzymano również środki za realizację, w 2011 roku, projektu współfinansowanego ze środków budżetu Unii Europejskiej pn: „Gmina Olszyna – urokliwy i wyjątkowy zakątek Polski” - kwota 11.096,40 zł.

Dochody majątkowe to:

- dotacja z WFOŚiGW we Wrocławiu na dofinansowanie zadania pn: „ Remont kotłowni w Urzędzie Miejskim w Olszynie” – kwota 40.000,00 zł.

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

- dochody na plan w wysokości 1.158,00 zł wykonano w 100%.

Jest to dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone gminie ustawami na wydatki związane z aktualizacją stałego rejestru wyborców - kwota 1.158,00 zł.

Dział 752 „ Obrona narodowa”

- dochody na plan w wysokości 200,00 zł wykonano w wysokości 200,00 zł.

Są to pochodzące z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie z zakresu obrony narodowej.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

- dochody na plan w wysokości 1.064.960,00 zł wykonano w wysokości 1.159.390,74 zł.

- z tego: - *dochody bieżące – kwota 944.935,74 zł,*
- *dochody majątkowe – kwota 214.455 zł.*

Dochody bieżące działu pochodzą z:

- dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie z zakresu obrony cywilnej – kwota 1.000,00zł. na plan 1.000,00 zł,
- wpływów z mandatów wystawionych przez Straż Miejską za przekroczenie prędkości, które na plan

w wysokości 600.000,00 zł wykonano w wysokości 694.358,01 zł.,

- dotacji na sfinansowanie kosztów opracowania przez rzeczoznawców majątkowych wielkości szkód powstałych w budynków uszkodzonych w wyniku powodzi z lipca 2012 r. – kwota

63.960,00 zł – 100% planu,

- dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na sfinansowanie projektu pn : „, Odtworzenie infrastruktury mającej wpływ na bezpieczeństwo – remont remizy strażackiej uszkodzonej podczas tegorocznych nawałnic” – kwota 35,545,00 zł – 100% planu,

- dotacji od Wojewody Dolnośląskiego na działania związane z prowadzeniem akcji przeciw- i popowodziowej jaka miała miejsce w lipcu 2012 r. – kwota 150.000,00 zł.

- pozostałe dochody – zwrot kosztów upomnienia – kwota 72,73 zł.

Dochody *majątkowe* to:

- dotacja z WFOŚiGW we Wrocławiu – kwota 100.000,00 zł oraz z Województwa Dolnośląskiego – kwota 100.000,00 zł na dofinansowanie zadania pn: „, Zakup nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 dla OSP w Olszynie”,

- dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na sfinansowanie projektu pn : „, Odtworzenie infrastruktury mającej wpływ na bezpieczeństwo – remont remizy strażackiej uszkodzonej podczas tegorocznych nawałnic” – kwota 14.455,00 zł – 100% planu.

Zaległości działu pochodzą z mandatów i na koniec roku wynoszą 466.086,35 zł.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

- to dochody pochodzące z podatków i opłat lokalnych realizowanych przez Gminę i Urzędy Skarbowe oraz budżet państwa przekazujący gminie udziały podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z opłaty skarbowej, dochody z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Na plan działu 4.287.915,00 zł. wykonano dochody w wysokości 3.983.700,45 zł. tj. 92,9 % planu.

Nie wykonano planu dochodów w podatku od nieruchomości (89,5 %) , rolnym (92,9%) , podatku od środków transportu od osób fizycznych (57,2%).

Jednym z powodów niższego wykonania dochodów z podatków był fakt, iż wielu poszkodowanych w wyniku powodzi podatników złożyło podania o umorzenia podatków.

Gmina otrzymała także niższe, aniżeli zakładano, dochody realizowane przez Urząd Skarbowy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych o 33,4 %.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

- dochody na plan w wysokości 7.179.593,00 zł wykonano w wysokości 7.179.593,34 zł

w tym: - *dochody majątkowe* - kwota 3.664,20 zł

- *dochody bieżące* – kwota 7.175.929,14 zł

Są to: dochody pochodzące z subwencji – kwota 7.155.756,00 zł oraz dotacja za zwrot części wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2011 roku – kwota 23.837,34 zł.

Otrzymało n/w subwencje:

- oświatową w wysokości 4.906.483,00 zł. - 100 % planu,

- uzupełniającą w wysokości 65.762,00 zł. – 100 % planu

- wyrównawczą w wysokości 2.140.079,00 zł. - 100 % planu.

- równoważącą w wysokości 43.432,00 zł. - 100 % planu

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

- dochody na plan w 527.918,55 zł wykonano w wysokości 540.908,47 zł tj. 102,5 % planu.

Na dochody bieżące działu składają się:

- dotacja na realizację Projektu „,Indywidualizacja nauczania w klasach I-III szkół podstawowych”

w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki kwota 65.315,17 zł na plan 65.900,55 zł;

- dochody ze sprzedaży usług pochodzące z wpłat rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolu w wysokości 242.378,00 zł na plan 223.674,00 zł;

- dochody pozostałe w wysokości 233.215,30 zł. na plan 238.344,00zł.

Dochody te pochodzą z prowizji za przekazywane składki na ubezpieczenie zdrowotne, opłat za wydane duplikaty świadectw, za najem sal lekcyjnych, garażu przy Gminnym Gimnazjum Publicznym

w Olszynie, za otrzymane, przez jednostki oświatowe, od ubezpieczycieli odszkodowania za szkody powstałe w mieniu w wyniku powodzi w lipcu 2012 r.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

- dochody działu to m.in. dotacje otrzymane z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie dotyczące pomocy społecznej, dochody z odpłatnego świadczenia usług dla podopiecznych przez pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olszynie, otrzymane dochody należne gminie z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego, dotacje na zadania zlecone z budżetu państwa na wypłatę zasiłków dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi jak miała miejsce w lipcu 2012 r. – kwota 5.817.863,97 zł, dotacja na wypłatę zasiłków w ramach rządowego programu wspierającego osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, pomoc finansowa w formie dotacji celowej udzielonej przez Powiat Bolesławiecki, Gminę Trzebowniko, Gminę Jelcz – Laskowice – kwota ogółem 35.000,00 zł, darowizny (Firma NOVOSTRAT), wpłaty od osób prawnych i fizycznych na pomoc dla powodzi i usuwanie zniszczeń popowodziowych – kwota ogółem 75.874,75 zł.

Dotacje celowe na zadania zlecone wykonano w wysokości 8.633.225,80 zł. na plan 9.473.813,00 zł. co stanowi 91,1 % planu. Zwrócono niewykorzystane, do końca roku, dotacje na wypłatę dla powodzi zasiłków do 20.000,00 i 100.000,00 zł.

Dotacje celowe na zadania własne wykonano w wysokości 794.227,97 zł. na plan 794.500,00 zł.

Dochody z tytułu odpłatnego świadczenia usług opiekuńczych wykonano w wysokości 14.855,65 zł. na plan 11.000,00 zł., z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego (należne tylko gminie) wykonano w wysokości 13.599,59 zł na plan 25.000,00 zł. oraz pozostałe dochody - kwota 223,07 zł. (odsetki bankowe).

W dziale otrzymano również dochody w kwocie 156.859,15 zł z Województwa Dolnośląskiego na realizację Projektu systemowego „Teraz czas na Ciebie – uwierz w siebie” w ramach programu Kapitał Ludzki.

Zaległości na koniec 2012 roku wynoszą 1.017.818,45 zł i są to należne gminie dochody, od dłużników alimentacyjnych, z tytułu zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

- dochody na plan w wysokości 383.305,00 zł wykonano w wysokości 214.705,80 zł

Są to dotacje celowe otrzymane na dofinansowanie świadczeń w ramach systemu pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie gminy Olszyna - stypendia socjalne - kwota 94.626,40 zł.- na plan 261.746,00 zł., na zakup podręczników dla dzieci w ramach realizacji programu rządowego „Wyprawka szkolna”- kwota 16.079,40 zł. – na plan 16.559,00 zł. oraz dotacja na wypłatę jednorazowego zasiłku losowego dla uczniów z rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi z lipca 2012 r.- kwota 104.000,00 zł na plan 105.000,00 zł.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

- dochody na plan w wysokości 1.642.035,00 zł wykonano w wysokości 1.644.729,87 zł

w tym: - *dochody majątkowe - kwota 231.707,920 zł.*

Dochody bieżące działu to:

- wpływy z opłaty produktowej – kwota 2.758,56 zł;

- pomoc finansowa w formie dotacji celowej udzielonej przez Starostwo Powiatowe w Brzozowie na usuwanie zniszczeń popowodziowych – kwota 5.300,00 zł;

- dotacja z WFOŚiGW we Wrocławiu na dofinansowanie zadania pn: „Usuwanie skutków powodzi katastrofalnej z dnia 05.07.2012 r. – usuwanie odpadów popowodziowych na terenie gminy Olszyna” – kwota 1.396.027,00 zł;

- pozostałe dochody – kwota 445,00 zł.

W dziale tym wykazane są również wpłaty z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

W 2012 roku dochody te wykonane zostały w wysokości 8.491,39 zł na plan 9.000,00 zł.

Dochody majątkowe działu to otrzymana dotacja z Urzędu Wojewódzkiego na usuwanie skutków klęsk żywiołowych powstałych w lipcu 2012 r. – na sfinansowanie zadania pn: „Odbudowa oświetlenia drogowego – ul. Świerczewskiego, ul. Legnicka, ul. Wolności” – kwota 231.707,92 zł.

Dział 921 - „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

- dochody działu na plan 31.291,00 zł. zostały wykonane w wysokości 28.756,00 zł.
w tym: *dochody majątkowe - kwota 8.463,00 zł.*

Dochody *bieżące* to dochody:

- otrzymane z Województwa Dolnośląskiego na dofinansowanie zadania pn: „ Wyposażenie świetlic wiejskich gminy Olszyna” - kwota 8.218,00 zł;
- dotacja otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413”Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007 -2013 na zadanie pn: „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Biedzychowicach” – kwota 8.218,00 zł.

Dochody *majątkowe* - to dotacja otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413”Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007 -2013 na zadanie pn: „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Biedzychowicach” – kwota 6.207,00 zł.

Dział 926 „Kultura fizyczna”

- planowane dochody w wysokości 18.845,00 zł. zostały wykonane w wysokości 18.845,93 zł.

Dochody te dotyczą, otrzymanej w 2012 r, dotacji za zrealizowane w 2011 r., zadanie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej pn: „Boiska wiejskie w sołectwach Biedzychowice i Krzewie Małe – miejscem rekreacji i integracji pokoleń” w ramach działania „Wdrożenie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013. ”.

Zaległości podatków i opłat lokalnych

Na koniec 2012 roku zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią kwotę 860.934,70 zł.
W porównaniu do zaległości roku 2011 wartość ta zmalała o 12,4%.

Poniższa tabela przedstawia zaległości, skutki obniżenia górnych stawek podatkowych i skutki udzielonych ulg, zwolnień, umorzeń, odroczeń, skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy w roku 2012

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległości	Skutki obniżenia górnych stawek podatków.	Skutki udzielonych ulg, zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa
1	2	4	5	6	7
1.	Podatki i opłaty lokalne:	860.934,70	362.357,59	1.403.078,81	65.530,44
	- w tym:				
	-podatek od nieruchomości	727.594,03	244.425,36	1.403.078,81	22.579,00
	- podatek rolny	85.840,14	117.932,23	0,00	35.857,94
	-podatek od środków transportowych	38.747,13	0,00	0,00	7.093,50
	-podatek leśny	140,00	0,00	0,00	0,00
	- podatek od czynności cywilnoprawnych	8013,40	0,00	0,00	0,00
	- podatek od spadków i	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wpływy z opłaty skarbowej	600,00	0,00	0,00	0,00
	- podatek opłacany w formie karty podatkowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w roku 2012 wystąpiły w podatku od nieruchomości i w podatku rolnym. Wynika to z uchwalonych przez Radę Miejską niższych stawek podatkowych niż przewidywały Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 02 sierpnia 2012 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych i Komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2012 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2012 r. (do wyliczenia podstawy podatku rolnego).

Skutki obniżenia stawek podatkowych w 2012 roku były wyższe o 9,9% w porównaniu z rokiem 2011 ponieważ oprócz obniżenia w 2012 roku stawek w podatku od nieruchomości została obniżona także cena skupu żyta stanowiąca podstawę do naliczenia podatku rolnego

Skutki udzielonych ulg, zwolnień (nieruchomości zajęte przez komunalne jednostki organizacyjne) stanowią w 2012 roku kwotę 486.882,37 zł i kształtują się na tym samym poziomie jak w 2011 roku.

W roku 2012 przedsiębiorca skorzystał z ulgi w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej na wspieranie nowych inwestycji lub tworzenie nowych miejsc pracy. Wartość ulgi wynosi 916.196,44 zł.

Na podstawie decyzji wydanych przez Urząd - umorzenia, przesunięcia terminów płatności podatków od nieruchomości i rolnego za rok 2012 wyniosły łącznie 65.530,44 zł. i w stosunku do roku 2011 wzrosły o 29,4 %.

W roku sprawozdawczym na zaległości podatkowe wysyłano, po każdym terminie płatności podatków, upomnienia. Wysłano 1.656 upomnień. Wystawiono 538 tytułów egzekucyjnych do Urzędu Skarbowego w Lubaniu na podatek od nieruchomości, podatek rolny i podatek od środków transportu..

Ściągalność zaległości przez Komornika Urzędu Skarbowego jest jednak stosunkowo niewielka.

Na podstawie art. 65 i 66 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, zaległości podatkowe skompensowano zobowiązaniami gminy w stosunku do kontrahentów na kwotę 216.444,10 zł. Wykonano na rzecz gminy: prace renowacyjne płyty boiska na stadionie sportowym w Olszynie, rozbiórkę budynków na terenie byłej Olszyńskiej Fabryki Mebli, wykonano płytę do boiska piłki nożnej przy Szkole Podstawowej w Biedrzychowicach, zamontowano ekrany wygłuszające w świetlicy wiejskiej w Biedrzychowicach, wykonano podest i mostek przy scenie na stadionie w Olszynie oraz wykonano prace remontowe na ul. 3 Maja w Olszynie.

Wpłaty podatku od nieruchomości od osób fizycznych oraz zaległości w roku 2012 przypadające na miasto Olszyna i poszczególne sołectwa gminy Olszyna przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Miejscowość	Podatek należny	Wpłaty	Należności
1.	Olszyna	324.231,85	578.993,51	221.692,39
2.	Olszyna Dolna	28.298,00	25.934,10	7.895,85
3.	Biedrzychowice	119.215,00	65.913,60	98.383,69
4.	Zapusta	4.092,00	4.017,20	164,60
5.	Krzewie Małe	5.239,00	4.662,00	1.675,00
6.	Nowa Świdnica	16.815,00	17.119,67	740,93
7.	Bożkowice	54.131,00	51.128,79	14.234,29
8.	Grodnica	13.735,00	11.948,14	6.338,90
9.	Kałużna	10.443,00	8.237,20	13.925,27
10.	Karłowice	23.857,00	23.359,18	614,96
	Razem:	600.056,85	791.313,39	365.665,88

Wpłaty podatku rolnego od osób fizycznych oraz zaległości w roku 2012 przypadające na miasto Olszyna i poszczególne sołectwa gminy Olszyna przedstawiają się następująco:

Lp.	Miejscowość	Podatek należny	Wpłaty	Należności
1.	Olszyna	68.119,00	64.255,62	14.206,39
2.	Olszyna Dolna	96.727,00	95.576,12	1.427,98
3.	Biedrzychowice	53.610,86	37.371,15	28.007,79

4.	Zapusta	28.011,00	31.807,00	426,60
5.	Krzewie Małe	18.321,00	13.750,62	24.227,42
6.	Nowa Świdnica	18.534,20	18.327,20	207,00
7.	Bożkowice	20.410,00	19.868,00	-33,50
8.	Grodnica	24.600,00	23.528,50	4.134,90
9.	Kałużna	12.549,00	10.435,30	3.853,71
10.	Karłowice	1.883,00	1.883,00	-6,00
	Razem	342.765,06	316.802,51	76.452,29

ANALIZA WYKONANIA WYDATKÓW

Planowane wydatki budżetowe w kwocie 36.621.628,70 zł. zostały zrealizowane w wysokości 31.832.433,03 zł. co stanowi 86,9 % planu.

Zwiększenia i zmniejszenia planu wydatków w okresie sprawozdawczym zostały omówione na wstępie sprawozdania.

Z kwoty 31.832.433,03 zł. na wydatki majątkowe i inwestycyjne przypada kwota 7.625.659,91 zł. co stanowi 23,9 % wydatków ogółem roku 2012. Pozostałe wydatki to wydatki bieżące, które stanowią kwotę 24.206.773,12 zł. z tego na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi przypada kwota 7.736.647,55 zł. co stanowi 32,0 % wydatków bieżących.

Dotacje z budżetu gminy dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych, realizujących zadania własne gminy wyniosły 108.000,00 zł. na plan 110.000,00 zł. i dotyczyły zadań własnych gminy w zakresie bezpieczeństwa przeciwpożarowego, zadań z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu, wypoczynku letniego dzieci z terenu gminy Olszyna.

Dotacje celowe przekazane z budżetu gminy w wyniku Porozumień zawartych pomiędzy Gminą Olszyna a Starostwem Powiatowym w Lubaniu wyniosły kwotę 3.577,09 zł. na plan 3.582,00 zł. i dotyczyły przekazania dotacji dla Powiatowego Centrum Edukacyjnego w Lubaniu na dofinansowanie zadań w zakresie doradztwa metodycznego.

Dotacje dla jednostek organizacyjnych, dla których organem stanowiącym jest Rada Miejska wyniosły 293.512,49 zł. na plan 293.600,00 zł. i dotyczą dotacji dla instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej.

Przekazano również z budżetu gminy dotację dla Parafii Rzymsko Katolickiej p.w. Św. Józefa Oblubieńca NMP w Olszynie na konserwację zabytków – zadanie pn: „ Remontu dachu na kościele pomocniczym p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego w Olszynie przy ul. Wolności” – kwota 20.000 zł.

Wszystkie jednostki, które otrzymały dotacje z budżetu gminy przedłożyły rozliczenia z wykorzystania środków.

Wykonanie wydatków za rok 2012 wg poszczególnych działów przedstawia poniższe zestawienie:

<i>Dział</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 1.01.2012 r.</i>	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2012 r.</i>	<i>% 5:4</i>
1	2	3	4	5	6
010	Rolnictwo i łowiectwo	11.500,00	91.129,00	89.314,74	98,0
600	Transport i łączność	293.250,00	9.245.014,00	7.023.402,16	76,0
700	Gospodarka mieszkaniowa	437.090,00	703.097,00	600.329,78	85,4
710	Działalność usługowa	37.250,00	63.650,00	33.829,12	53,1
750	Administracja publiczna	1.837.156,00	2.426.623,00	2.168.118,46	89,3
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i	1.158,00	1.158,00	1.158,00	100,0
752	Obrona narodowa	200,00	200,00	200,00	100,0

754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	472.441,00	1.090.201,00	972.714,90	89,2
757	Obsługa długu publicznego	375.431,00	355.431,00	312.674,51	87,9
758	Różne rozliczenia	402.108,00	5.492,00	0,00	0,0
801	Oświata i wychowanie	6.613.317,00	7.858.591,55	7.170.598,99	91,2
851	Ochrona zdrowia	82.000,00	93.862,00	79.374,55	84,6
852	Pomoc społeczna	4.008.673,00	11.334.840,15	10.440.043,53	92,1
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	42.000,00	458.839,00	275.179,55	60,0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	518.871,00	2.249.796,00	2.149.762,58	95,5
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	419.915,00	504.416,00	415.771,67	82,4
926	Kultura fizyczna	132.289,00	139.289,00	99.960,49	71,8
	Razem:	15.684.649,00	36.621.628,70	31.832.433,03	86,9

Procentowy udział wydatków według poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem przedstawia się następująco:

- oświatę i wychowanie 22,5 %,
- pomoc społeczną 32,8 %,
- edukacyjną opiekę wychowawczą 0,8 %
- administrację publiczną 6,8 %,
- gospodarkę komunalną i ochronę środowiska 6,7 %,
- gospodarkę mieszkaniową 1,9 %,
- rolnictwo i łowiectwo 0,3 %,
- transport i łączność 22,2 %,
- kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego 1,3 %,
- ochronę zdrowia 0,2 %,
- obsługę długu publicznego 0,9 %,
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową 3,1 %,
- kulturę fizyczną 0,3 %,
- działalność usługową 0,1 %,
- urzędy naczelnych organów władzy, kontroli ochrony prawa i sądownictwa, obronę narodową 0,1%.

Wykonanie wydatków budżetu Gminy Olszyna za rok 2012 według Działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej – część tabelaryczna – stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Sprawozdania.

Wykonanie dotacji i wydatków z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w roku 2012 – część tabelaryczna – stanowi załącznik nr 2 do niniejszego Sprawozdania.

Omówienie wydatków wg poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”

Wydatki działu zostały wykonane łącznie w wysokości 89.314,74 zł na plan 91.129,00 zł. co stanowi 98,0 % planu.

Są to *wydatki bieżące* i dotyczą odprowadzenia 2 % odpisu od wpływów podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczej we Wrocławiu – kwota 8.530,23 zł , zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego przez rolników do produkcji rolnej wraz z kosztami obsługi – kwota 79.628,31 zł, które w całości zostały sfinansowane z dotacji z budżetu państwa oraz wykonano tablice ostrzegawcze celem skutecznego zwalczania chorób zakaźnych zwierząt – kwota 1.156,20 zł.

Dział 600 – „Transport i łączność”

Wydatki działu zostały wykonane w wysokości 7.023.402,16 zł na plan 9.245.014,00 zł

co stanowi 75,9 % planu

Wydatki bieżące stanowią kwotę 255.834,55 zł i dotyczą :

- kosztów zimowego utrzymania dróg powiatowych. Wydatki te finansowane były w ramach zawartego porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Lubaniu i obejmowały miesiące zimowe roku 2012 tj. styczeń, luty, marzec, listopad, grudzień. Plan w wysokości 38.250,00 zł został wykonany w 100% ;
- zakupu materiałów do drobnych napraw mostów, remonty dróg i przepustów drogowych, zakup i montaż wiaty przystankowej , koszenie poboczy, koszty szacowania strat uszkodzonych mostów – kwota 23.060,88 zł;
- kosztów zakupu i nawożenia kamienia, tłucznia oraz remonty i bieżące naprawy dróg, mostów, poboczy dróg uszkodzonych w wyniku powodzi jak miała miejsce w lipcu 2012 r. – kwota 187.001,04 zł. Wydatki te sfinansowane zostały ze środków otrzymanych jako pomoc finansowa w formie dotacji od Gmin, Powiatów.

Wydatki majątkowe stanowią kwotę 6.767.567,61 zł i zostały wykonane w wysokości 75,8 % planu.

W ramach wydatków wykonano n/w zadania inwestycyjne:

1 - „Odbudowa dróg gminnych etap IV o łącznej długości 3,013 km wraz z elementami odwodnienia korony drogi: Olszyna Dolna dz. Nr 103 w km 0+000-0+220; Olszyna dz. Nr 154,278,270 w km 0+000-0+100; ul. Sienkiewicza dz. Nr 1194, 1174/6 w km 0+000-0+298; ul. Chopina dz. Nr 481/3, 346 w km 0+000-0+204; ul. Chopina dz. Nr 333, 337/2 w km 0+000-0+350; ul. Chopina dz. Nr 508, 509 w km 0+000-0+240; ul. Wolności dz. Nr 402 w km 0+000-0+180; ul. 1 Maja dz. Nr 1379 w km 0+000-0+250; Nowa Świdnica dz. Nr 121, 103, 125 w km 0+00-0+600; Biedzychowice dz. Nr 63, 125 w km 0+000-0+213; Zapusta dz. Nr 245 w km 0+000-0+358” – wartość 1.598.026,72 zł;

2 - „Odbudowy drogi gminnej – Olszyna Dolna dz. nr 258,1,257 w km 0+000-0+600”- wartość 402.324,76 zł;

3 - „ Odbudowa dróg gminnych o łącznej długości 635 m wraz elementami odwodnienia korony drogi: Olszyna Dolna dz. Nr 99 w km 0+000-0+085; Olszyna ul. Legnicka dz. Nr 1221, 849 w km 0+00-0+150; Olszyna ul. 3 Maja dz. Nr 1069, 1059 w km 0+00-0+400” – wartość 262.843,31 zł;

4 - „Odbudowa mostów: ul. Sienkiewicza 109676D, ul. Świerczewskiego dz. nr 816, ul. Świerczewskiego dz. nr 911; ul. Wolności dz. nr 780, ul. Wolności dz. nr 775, ul. 3 – go Maja dz. nr 902” - wartość -1.487.168,72 zł;

5 - „Odbudowa mostów na cieku Olszówka: Olszyna ul. Sienkiewicza działka nr 1201, Olszyna Dolna działka nr 1.”- wartość 325.328,14 zł;

6 – „Modernizacji drogi gminnej w Olszynie ul. Źródłana” – wartość 22.197,56 zł;

7 - „Odbudowa dróg o łącznej długości 3,361 m: ul. Mickiewicza/ Świerczewskiego dz. nr 973, 978 w km 0+000 – 0 + 960, ul. Żymierskiego dz. nr 861, 814 w km 0+000 – 1+ 142, ul. Świerczewskiego dz. nr 816, 911 w km 0+000 – 0 + 475, ul. Skłodowskiej dz. nr 829, 206/5, 11/1, 133/14, 133/19, 133/88 w km 0+000 – 0 + 784” - wartość 2 669.678,40 zł;

Zadanie nr 7 nie zostało wykonane w całości ze względu na wystąpienie, w okresie listopada i grudnia, bardzo niekorzystnych warunków atmosferycznych, w tym bardzo obfitych opadów śniegu, które uniemożliwiły wykonanie zadania w całości. Wartość niezrealizowanych robót – kwota 1.922.986,70 zł będzie wykonana w roku 2013.

Zadania te finansowane były ze środków budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych – kwota 6.053.378,26 zł, z Nadleśnictwa Świeradów Zdrój - kwota 177.753,00 zł oraz środków własnych.

Dział 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”

Plan wydatków w kwocie 703.097,00 zł został wykonany w wysokości 600.329,78 zł.

Wydatki bieżące działu wyniosły 430.054,81 zł i dotyczyły:

- wycen nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych przeznaczonych przez Gminę do sprzedaży, ogłoszeń w prasie o wykazie tych nieruchomości, ogłoszeń o przetargach na zbycie nieruchomości, kosztów zarządu lokalu będącego własnością gminy, kosztów sporządzenia aktów notarialnych, remontu dachu na budynku po byłej OFM, rozbiórki budynków przemysłowych na terenie byłej OFM - kwota 132.926,04 zł,
- zapłaty podatku od nieruchomości i wieczystego użytkowania za nieruchomość położoną w miejscowości Brody - kwota 2.397,28 zł,.
- podatku od towarów i usług, odprowadzonego do Urzędu Skarbowego w Lubaniu, naliczonego za dzierżawę, najem lokali, sprzedaży nieruchomości – kwota 29.112,00 zł,
- wydatków związanych z prowadzeniem zarządzania i administrowania zasobem mieszkaniowym będącym własnością Gminy – kwota 203.760,03 zł,
- odsetek dla Agencji Nieruchomości Rolnych we Wrocławiu za rozłożenie na raty płatności za

tw. „Resztówkę” – kwota 12.305,46 zł.

- kosztów związanych z czasowym pobyt w ośrodku wypoczynkowym osób poszkodowanych w wyniku powodzi z lipca 2012 r. – kwota 49.554,00 zł.

Wydatki majątkowe wykonane w wysokości 170.274,97 zł dotyczą:

- zapłaty drugiej raty dla ANR we Wrocławiu za tzw. „Resztówkę” – kwota 48.440,00 zł.

- „Rozbiórki dwóch budynków mieszkalnych: przy ul. Wolności 46 i przy ul. Wolności 51, które uległy zniszczeniu w wyniku powodzi jaka miała miejsce w lipcu 2012 r” – kwota 121.834,97 zł.

Dział 710 - „Działalność usługowa”

Plan wydatków w kwocie 63.650,00 zł został wykonany w wysokości 33.829,12 zł.

Są to *wydatki bieżące* i dotyczą:

- wykonanych podziałów geodezyjnych działek, założenia ksiąg wieczystych, okazania granic działek przeznaczonych do sprzedaży – kwota 33.829,12 zł.

Dział 750 - „Administracja publiczna”

Wydatki działu wykonano w wysokości 2.168.118,46 zł. na plan 2.426.623,00 zł. co stanowi 89,3 % planu.

Dział „Administracja publiczna” obejmuje rozdziały:

- Urzędy wojewódzkie,
- Rady gmin(miast i miast na prawach powiatu),
- Urzędy gmin(miast i miast na prawach powiatu),
- Promocja jednostek samorządu terytorialnego,
- Usuwanie skutków klęsk żywiołowych,
- Pozostała działalność.

Urzędy wojewódzkie

Wydatki rozdziału związane są z wykonywaniem przez pracowników Urzędu Miejskiego zadań administracji rządowej zleconych gminie takich jak: Urząd Stanu Cywilnego, wydawanie dowodów osobistych, sprawy meldunkowe.

Wydatki wykonano w wysokości 49.304,00 zł. tj. 100% planu. Większość wydatków przeznaczona jest na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi. Wynoszą one 44.302,00 zł co stanowi 89,8 % wszystkich wydatków.

Pozostałe wydatki w kwocie 5.002,00 zł związane są z zakupem materiałów biurowych, druków do USC, opłat za pełnienie nadzoru nad programami komputerowymi do obsługi USC i ewidencji ludności, opłat pocztowych, ekwiwalentu na zakup ubioru służbowego dla Zastępcy Kierownika USC. Wydatki finansowane są w całości z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa.

Rady gmin (miast)

Plan wydatków na obsługę Rady Miejskiej w Olszynie wynosił 131.300,00 zł. i wykonany został w wysokości 124.401,77 zł. co stanowi 94,7 % planu.

Wydatki na diety dla radnych gminy, dla członków stałych Komisji Rady i diety dla sołtysów wyniosły 118.650,79 zł. Pozostałe wydatki w wysokości 5.750,982 zł związane były z zakupem artykułów biurowych, materiałów papierniczych, wyposażenia do obsługi sesji, odnowienia certyfikatu do podpisu elektronicznego Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego, szkolenia.

Urzędy gmin (miast)

Na plan 2.131.165,00 zł. wydatki wykonano w wysokości 1.889.136,68 zł. co stanowi 88,6 % planu.

Wydatki bieżące rozdziału wyniosły 1.786.767,97 zł.

Są to wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe (m.in. prowizje dla sołtysów za inkaso podatków) wraz z pochodnymi - kwotę 1.199.054,54 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 587.713,43 zł. dotyczą m.in. wydatków na energię elektryczną (20.566,57 zł), wodę (4.605,71 zł), gaz (32.259,21 zł), zakup materiałów biurowych, szkolenia, opłat za telefony, Internet, delegacje służbowe, badań okresowych pracowników, ubezpieczeń majątku, opłat za obsługę prawną, opłat za przesyłki pocztowe, prowizji bankowej za realizację przelewów, nadzoru i administrowania serwera sieciowego, opłat za

korzystanie z programów komputerowych wykorzystywanych do pracy urzędu – księgowość, podatki, koncesje alkoholowe, programy antywirusowe, odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, opłaty składek na PFRON i innych.

W ramach tych wydatków, na przywrócenie sprawnego funkcjonowania Urzędu Miejskiego zniszczonego podczas powodzi z lipca 2012 r, wydatkowano kwotę 213.881,62 zł (min. na remont kapitalny pomieszczeń biurowych, zakup mebli, komputerów).

Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 102.368,71 zł i dotyczą one:

- zakupu stołu konferencyjnego – kwota 6.150,00 zł;
- zakupu serwera i komputerów(w zamian za zniszczony sprzęt podczas powodzi) – kwota 10.334,46 zł;
- „ Remontu kotłowni w Urzędzie Miejskim w Olszynie” – kwota 85.884,25 zł.

Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki rozdziału wydatkowano w wysokości 12.405,22 zł na plan 21.972,00 zł

Dotyczyły one zakupu materiałów promujących Gminę Olszyna – 997,95 zł, opłat za publikacje(wywiady informujące o dokonaniach gminy) w prasie lokalnej i krajowej, obsługi prasowej w czasopiśmie „Ziemia Lubańska”- kwota 11.407,27 zł.

Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Wydatki wykonano w wysokości 27.389,19 zł na plan 27.400,00 zł.

W ramach wydatków zakupiono sprzęt, wyposażenie do zalanych pomieszczeń, opłacono (w części) remont zalanych pomieszczeń biurowych Urzędu oraz opłacono położenie sieci internetowej w wyremontowanych pomieszczeniach. Wydatki te sfinansowane zostały ze środków otrzymanych jako pomoc finansowa w formie dotacji od Gmin, Powiatów .

Pozostała działalność

Wydatki wykonano w wysokości 65.481,60 zł na plan 65.482,00 zł.

Dotyczą one wypłaty zasądzonej renty dla małoletniego Pawła Koziół – kwota 840,00 zł, przekazania składek dla Euroregionu „NYSA”- 6.631,00 zł, Związku Gmin „KWISA” – kwota 6.603,00 zł, LGD Partnerstwo Izerskie – kwota 5.000,00 zł.

W ramach wydatków tego rozdziału opłacono wymianę protezy modularnej uda lewego dla Pawła Koziół – kwota 46.407,60 zł. (zgodnie z wyrokiem Sądu Okręgowego w Jeleniej Górze z dnia 20 sierpnia 2003 r.).

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

Plan wydatków w kwocie 1.158,00 zł został wykonany w 100%.

Wydatki bieżące dotyczyły zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i związane były z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców wykonywane przez pracownika Urzędu Miejskiego. Są to zakup materiałów biurowych, opłaty pocztowe oraz wynagrodzenie bezosobowe dla pracownika .

Dział 752 – „ Obrona narodowa”

Wydatki działu wykonano w wysokości 200,00 zł tj. 100,0% planu.

Dotyczą one zadań z zakresu obrony narodowej. W związane były z zakupem materiałów biurowych, artykułów papierniczych oraz opłat pocztowych.

Wydatki tego działu finansowane są w całości z dotacji z budżetu państwa.

Dział 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Wydatki działu obejmują:

- Komendy powiatowe Policji,
- Ochotnicze straże pożarne,
- Obronę cywilną,
- Straż Miejską,
- Zarządzanie kryzysowe,
- Usuwanie skutków klęsk żywiołowych,

Komendy powiatowe Policji

Wydatki rozdziału obejmowały:

- zakup paliwa do samochodów służbowych Posterunku Policji w Olszynie na podstawie zawartego Porozumienia z Komendą Wojewódzką Policji we Wrocławiu a Gminą Olszyna - kwota 3.000,00 zł. na plan 3.000,00 zł

Ochotnicze straże pożarne

Wydatki *bieżące* rozdziału wyniosły kwotę 81.793,67 zł i dotyczyły:

- przekazanej dotacji dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Olszynie, z którą gmina zawarła umowę na prowadzenie zadań gminy z zakresu bezpieczeństwa przeciwpożarowego. Dotację dla OSP Olszyna przekazano w wysokości 26.000,00 zł. tj. 100,0% planu. (Przedłożono rozliczenie dotacji).
- wydatków na wypłatę diet dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej w Olszynie za udział w akcjach ratowniczych - kwota 17.516,67 zł,;
- ubezpieczenia Członków OSP Olszyna - kwota 459,00 zł.,
- opłat (ryczałt) za wodę wykorzystywaną przez straż do akcji ratowniczych oraz koszty energii za syreny alarmowe przy remizach strażackich - kwota 2.092,50 zł.
- przekazanej dotacji dla OSP Olszyna na realizację projektu pn : „ Odtworzenie infrastruktury mającej wpływ na bezpieczeństwo – remont remizy strażackiej uszkodzonej podczas tegorocznych nawałnic” – kwota 35,545,00 zł ;
- opłata za tablice rejestracyjne do samochodu strażackiego JELCZ 315 – kwota 180,50 zł..

Wydatki *majątkowe* wyniosły kwotę 214.455,00 zł i dotyczyły:

- przekazanej dotacji dla OSP Olszyna na realizację projektu pn : „ Odtworzenie infrastruktury mającej wpływ na bezpieczeństwo – remont remizy strażackiej uszkodzonej podczas tegorocznych nawałnic” – kwota 14.455,00 zł
- przekazanej dotacji na dofinansowanie zadania pn: „ Zakup nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 dla OSP w Olszynie” - kwota 200.000,00 zł.

Obrona cywilna

Wydatki bieżące wykonano w wysokości 1.000,00 zł. na plan 1.000,00 zł. Wydatki dotyczyły prowadzenia spraw obrony cywilnej i sfinansowane zostały z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie. Wydatki obejmowały zakupy materiałów biurowych, opłaty pocztowe oraz wynagrodzenie bezosobowe dla pracownika Urzędu Miejskiego na podstawie zawartej umowy - zlecenia.

Straż Miejska

Plan wydatków w kwocie 559.191,00 zł został wykonany w wysokości 447.436,11 zł. tj. 80,0 % planu.

Wydatki bieżące wyniosły kwotę 381.446,11 zł i dotyczyły: wynagrodzeń osobowych i bezosobowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń - kwota 179.116,81 zł.(na plan 221.741,00 zł), kosztów obsługi fotoradarów, opłat pocztowych za wysyłane mandaty, zakupu materiałów biurowych, ekwiwalentu w zamian za umundurowanie strażników, opat telekomunikacyjnych, odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, zakupu paliwa do samochodu służbowego, bieżące remonty samochodu służbowego, ubezpieczenie pojazdu itp. - kwota 202.329,30 zł.

Wydatki majątkowe stanowią kwotę 65.990,00 zł i dotyczą:

- zapłaty raty za zakup fotoradaru – kwota 50.000,00 zł;
- zakupu drukarki – kwota 9.840,00 zł;
- zakupu licencji na oprogramowanie TROFIC służącego do wspomagania identyfikacji danych personalnych sprawców wykroczeń drogowych w oparciu o dokumentację fotograficzną z fotoradaru – kwota 6.150,00 zł.

Zarządzanie kryzysowe

W ramach wydatków zakupiono worki do piasku wykorzystywane do działań przeciwpowodziowych – kwota 664,20 zł.

Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan wydatków w kwocie 227.090,00 zł został wykonany w wysokości 224.365,92 zł.

Wydatki bieżące dotyczyły:

- kosztów opracowania przez rzeczoznawców majątkowych wielkości szkód powstałych w budynkach uszkodzonych w wyniku powodzi z lipca 2012 r. – kwota 63.960,00 zł;
- wydatków związanych z prowadzeniem akcji przeciw- i popowodziowej jaka miała miejsce w lipcu 2012 r. – kwota 150.000,00 zł.
- zakupu materiałów(miotły, łopaty) wykorzystywanych do sprzątania terenów zalanych przez powódź oraz naprawy uszkodzonych podczas powodzi samochodów służbowych - kwota 10.405,92 zł

Dział 757 – „Obsługa długu”

Wydatki działu wykonano w wysokości 312.674,51 zł. na plan 355.431,00 zł.

Wydatki obejmowały:

- spłaty odsetek od zaciągniętych przez gminę długoterminowych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - kwota 112.158,71 zł i kredytów w Banku Polskiej Spółdzielczości F/Olszyna, Deutsche Banku O/Jelenia Góra, Łużyckim Banku Spółdzielczym Oddz./Olszyna - kwota 196.785,80 zł;
- prowizję od udzielonego kredytów długoterminowych – kwota 3.730,00 zł.

Dział 801 – „Oświata i wychowanie”

Wydatki działu wykonane zostały w wysokości 7.170.598,99 zł. na plan 7.858.591,55 zł co stanowi 91,2 % planu.

Z tego: - *wydatki bieżące* - kwota 7.164.898,99 zł

- *wydatki majątkowe* – kwota 5.700,00 zł.

W roku sprawozdawczym 2012 wydatki na oświatę finansowano z subwencji oświatowej – kwota 4.906.483,00 zł., oraz dochodów własnych w wysokości 2.274.115,99 zł.

W Szkołach Podstawowych i Gminnym Gimnazjum Publicznym na dzień 30 września 2012 r.

(zgodnie z SIO) przeciętne zatrudnienie nauczycieli wyniosło 60,99 etatów , w tym samym okresie roku 2011 – 64,34 etatów, a w roku 2010 – 75,24 etatów .

Zmniejszenie liczby etatów związane jest z likwidacją z dniem 31.08.2012 r. Szkoły Podstawowej Nr 2 w Olszynie.

We wrześniu 2012 uczęszczało do szkół podstawowych i gimnazjum ogółem 505 uczniów.

W tym samym okresie w roku 2011 uczęszczało 513 uczniów, w roku 2010 - 551 uczniów. Jak widać ilość uczęszczających uczniów do naszych szkół z roku na rok maleje. Do oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych uczęszczało we wrześniu 2012 roku 62 sześciolatków, w roku 2011 – 57 sześciolatków.

Przeciętne zatrudnienie pracowników administracyjnych i obsługi wg stanu na 30 września 2012 r. wynosiło 21,66 etatów.

Dział „Oświata i wychowanie" w roku 2011 obejmował rozdziały:

- szkoły podstawowe,
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych
- przedszkola,
- gimnazjum,
- dowóz uczniów do szkół,
- doskonalenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,
- pozostałą działalność.

Szkoły podstawowe

Wydatki rozdziału wykonano w wysokości 3.903.359,97 zł. na plan w wysokości 4.304.074,55 zł. co stanowi 90,7 % planu.

W tym: - *wydatki bieżące* wykonano w wysokości 3.903.359,97 zł na plan 4.144.074,55 zł

- *wydatki majątkowe* plan w kwocie 160.000,00 zł nie został wykonany.

Planowane zadanie inwestycyjne pn: „Remont dachu Szkoły Podstawowej Nr 1 w Olszynie” nie zostało wykonane z uwagi na krótki okres jaki pozostawał do końca roku na wykonanie zadania oraz obowiązujące procedury przetargowe.

Zadanie to zostanie wykonane w 2013 roku.

W ramach wydatków bieżących poniesiono koszty związane z realizacją Projektu „Indywidualizacja

nauczania w klasach I-III szkół podstawowych” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - kwota 66.421,24 zł. Dotyczą one wydatków na wynagrodzenia dla nauczycieli prowadzących dodatkowe zajęcia z dziećmi. Okres realizacji Projektu trwał od 01 września 2011 r. do 31 grudnia 2012 r.

W/w wydatki dotyczą roku 2012.

Ze środków gminy poniesiono wydatki na naprawę dachu w Szkole Podstawowej Nr 2 w Olszynie – kwota 5.736 zł, zakup materiałów – kwota 421,00 zł oraz na zwrot, dla Gminy Gryfów, części kosztów zatrudnienia nauczyciela do katechezy w Kościele Zielonoświątkowców.

W rozdziale tym zaplanowano także wykonanie, przez Urząd, remontu pomieszczeń placówek oświatowych zniszczonych podczas powodzi – kwota 202.123,00 zł. Z uwagi na krótki okres jaki pozostawał do końca roku na wykonanie zadania oraz obowiązujące procedury przetargowe uniemożliwiły jego wykonanie.

Realizacja zadania przewidziana jest w roku 2013.

Pozostałe wydatki 4 szkół podstawowych przedstawiają się następująco:

1. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Olszynie.

Na plan 1.018.260,00,00 zł swoje wydatki szkoła wykonała w wysokości 1.011.841,75 zł. co stanowi 99,4 % planu. Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe wraz z pochodnymi wyniosły 858.469,10 zł. co stanowi 84,8 % wykonania wydatków. Pozostałe wydatki bieżące wynoszą 153.372,65 zł i stanowią 15,2 % wydatków ogółem. Są to wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły i przeznaczone m.in. na wypłatę dodatków wiejskich, dodatków mieszkaniowych, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupem materiałów biurowych, zakupem energii elektrycznej, wody, gazu, ubezpieczeniem budynku i sprzętu, wydatkami na BHP, delegacje, stypendia za wyniki w nauce, szkolenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe i inne.

Według danych z SIO na 30.09.2012 r. zatrudnienie nauczycieli wynosiło 13,5 etatów i wzrosło o 2,37 etatu z porównywalnym okresem roku ubiegłego.

Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi wynosiło – 5,08 etatów. Liczba uczniów uczęszczających do szkoły to 100 dzieci. W porównywalnym okresie 2011 roku ilość ta wynosiła 76 uczniów. Wzrost liczby dzieci związany jest z przejściem części dzieci ze zlikwidowanej Szkoły Podstawowej Nr 2 w Olszynie.

2. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Olszynie.

Ta jednostka budżetowa w roku 2012 funkcjonowała w okresie od 01 stycznia do 31 sierpnia 2012 r.\

Na plan 858.947,00 zł. jednostka wykonała wydatki w wysokości 826.797,61 zł. co stanowi 96,2 % planu. Wynagrodzenia osobowe pracowników tj. nauczycieli, pracowników administracji i obsługi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wyniosły 742.805,29 zł. W ramach tych wydatków ujęte są odprawy dla pracowników likwidowanej Szkoły. Wydatki bieżące szkoły związane z jej funkcjonowaniem do 31 sierpnia wyniosły kwotę 83.992,32 zł. i związane były z wypłatą dodatków wiejskich, dodatków mieszkaniowych, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupem materiałów biurowych, zakupem energii elektrycznej, wody i oleju opałowego, ubezpieczeniem budynku i sprzętu, wydatkami na BHP, delegacje, wypłatą stypendiów motywacyjnych, opłat za telefony, Internet i innych.

Jak wspomniano wyżej jednostka, z dniem 31 sierpnia 2012, uległa likwidacji. Dzieci z tej szkoły przeszły z dniem 1 września do pozostałych Szkół Podstawowych gminy.

3. Szkoła Podstawowa Nr 3 w Olszynie.

Na plan 1.075.838,00 zł wydatki jednostka wykonała w wysokości 1.069.777,46 zł. co stanowi 99,4 % planu. Wydatki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli i pracowników administracyjnych oraz obsługi wraz z pochodnymi wyniosły 832.547,56 zł. co stanowi 77,8 % wszystkich wydatków.

Pozostałe wydatki bieżące stanowią kwotę 237.229,90 zł. Są to wydatki związane między innymi z: dodatkami wiejskimi, dodatkami mieszkaniowymi, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupem materiałów biurowych, energii elektrycznej, wody, ogrzewaniem, ubezpieczeniem budynku i sprzętu, wydatkami na BHP, delegacje, wypłatą stypendiów motywacyjnych, usługami telekomunikacyjnymi itp. W ramach pozostałych wydatków Szkoła poniosła dodatkowe wydatki na zakup mebli, sprzętu który uległ zniszczeniu po powodzi z lipca 2012r. oraz remont zalanych pomieszczeń. Wydatki te wynoszą 85.831,00 zł.

Według danych z SIO na 30.09.2012 r. zatrudnienie nauczycieli wynosi - 12,77 etatów i wrosło o 0,83 etatu.

Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi wynosi – 4,8 etatów.

Liczba uczniów uczęszczających do szkoły to 146 dzieci. W roku 2011 uczęszczało 124 dzieci.

Wzrost liczby dzieci związany jest z przejściem części dzieci ze zlikwidowanej Szkoły Podstawowej Nr 2 w Olszynie.

4. Szkoła Podstawowa w Biedzychowicach.

Na plan 919.897,00 zł wydatki w roku 2012 jednostka wykonała w wysokości 919.682,06 zł. co stanowi 99,9 % planu.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli i pracowników administracji oraz obsługi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wyniosły kwotę 758.209,99 zł. i stanowią 82,4 % wszystkich wydatków. Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 161.472,07 zł. i są to wydatki na dodatki wiejskie, dodatki mieszkaniowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakup materiałów biurowych, energii elektrycznej, wody, olej opałowy (50.660,00 zł), ubezpieczenie budynku i sprzętu, wydatki na BHP, delegacje, wypłatę stypendiów motywacyjnych, opłaty pocztowe, opłaty za telefon, Internet itp.

Według danych z SIO na 30.09.2012 r. zatrudnienie nauczycieli wynosiło – 13,0 etatów i wzrosło o 3,34 etatu z porównywalnym okresem roku ubiegłego.

Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi wynosi – 5,08 etatów.

Liczba uczniów uczęszczających do szkoły to 74 dzieci. W roku 2011 uczęszczało 79 dzieci.

Szczegółowe, tabelaryczne wykonanie wydatków Szkół Podstawowych Gminy Olszyna w roku 2012

w złotych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Szkoła Podstawowa Nr 1	Szkoła Podstawowa Nr 2	Szkoła Podstawowa Nr 3	Szkoła Podstawowa Biedzychowice
1	2	3	4	5	6	7	8
801	80101	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	44.460,20	26.641,46	42.809,59	38.006,38
		3240	Stypendia dla uczniów	1.250,00	950,00	1.300,00	450,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracownik.	661.295,95	568.959,00	645.126,63	586.424,96
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie .roczne	53.007,72	79.306,09	50.473,37	50.360,74
		4110	Składki na ubezpieczenia społ.	125.805,61	83.597,62	124.130,95	111.934,50
		4120	Składki na Fundusz Pracy	17.359,82	10.942,58	12.816,61	8.889,79
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.000,00	0,00	0,00	600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16.721,66	29.107,23	36.287,19	61.608,28
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	500,00	0,00	981,90	174,79
		4260	Zakup energii	30.157,31	4.539,65	44.490,78	7.770,47
		4270	Zakup usług remont.	3.079,84	246,00	57.854,60	2.197,22
		4280	Zakup usług zdrowotnych	450,00	0,00	330,00	1.110,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12.002,90	3.751,87	9.585,59	11.652,50
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	867,48	574,00	866,04	1.339,47
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1.362,02	844,39	1.878,90	1.081,60
		4410	Podróże służb. kraj.	3.188,24	407,75	1.008,31	1.143,36
		4430	Różne opłaty i skład.	2.863,00	1.096,00	959,00	1.107,00
		4440	Odpis na z. f. ś. s.	36.435,00	15.790,00	38.368,00	33.422,00
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	43,97	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	35,00	0,00	510,00	409,00
			Razem:	1.011.841,75	826.797,61	1.069.777,46	919.682,06
			Ogółem (5+6+7+8)	3.828.098,88			

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

Oddziały przedszkolne działały przy trzech jednostkach budżetowych tj. Szkole Podstawowej Nr 1 w Olszynie, Szkole Podstawowej Nr 2 w Olszynie i Szkole Podstawowej w Biedrzychowicach. Od miesiąca września oddział przedszkolny działa także przy Szkole Podstawowej nr 3 w Olszynie – przeniesiony ze zlikwidowanej Szkoły Podstawowej Nr 2).

Wydatki tego rozdziału w roku 2012 wykonane zostały w wysokości 202.346,73 zł. na plan 207.868,00 zł. co stanowi 97,3 % planu.

Dotyczą one w większości wynagrodzeń i pochodnych zatrudnionych nauczycieli – kwota 179.771,25 zł. Pozostałe wydatki bieżące to wydatki na dodatki wiejskie i mieszkaniowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakup materiałów biurowych i dydaktycznych i wynoszą 22.575,48 zł.

Liczba dzieci uczęszczających do oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych wynosi ogółem – 62 dzieci.

Szczegółowe, tabelaryczne wykonanie wydatków oddziałów przedszkolnych w Szkołach Podstawowych za rok 2012

<i>w złotych</i>							
Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Szkoła Podstawowa Nr 1	Szkoła Podstawowa Nr 2	Szkoła Podstawowa Nr 3	Szkoła Podstawowa Biedrzychowice
1	2	3	4	5	6	7	8
801	80103	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	3.999,60	2.280,00	1.178,80	3.999,60
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracownik.	48.043,34	28.995,61	13.128,24	48.821,92
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.197,52	3.600,00	0,00	3.920,47
		4110	Składki na ubezpieczenia społ.	9.232,43	5.017,28	2.374,29	9.586,42
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1.339,26	773,83	350,47	1.390,17
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	315,18	500,00	0,00	500,00
		4240	Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek	684,00	0,00	458,80	499,50
		4440	Odpis na z. f. ś. s.	2.880,00	1.450,00	950,00	2.880,00
			Razem:	69.691,33	42.616,72	18.440,60	71.598,08
			Ogółem (5+6+7+8)	202.346,73			

Przedszkola

Gminne Przedszkole Publiczne w Olszynie działa jako odrębna jednostka budżetowa. Wydatki rozdziału w roku 2012 wykonano w wysokości 978.764,25 zł. na plan 1.005.528,00 zł. co stanowi 97,3 % planu.

Przedszkole finansowane jest ze środków własnych gminy oraz z odpłatności rodziców za pobyt dziecka w przedszkolu, która w roku 2012 wyniosła 242.378,00 zł. Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe nauczycieli, pracowników administracyjnych i obsługi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wyniosły 770.392,14 zł. co stanowi 78,7 % wszystkich zrealizowanych wydatków. Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 208.372,11 zł. Są to wydatki na dodatki wiejskie, dodatki mieszkaniowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakup żywności, materiałów biurowych, energii, gazu, ubezpieczenia, opłaty telekomunikacyjnych, Internet, drobne remonty, delegacje, szkolenia i inne.

W Przedszkolu zatrudnionych jest 9 nauczycieli oraz 11,0 (10,5 etatów) pracowników administracji i obsługi.

Liczba dzieci uczęszczających do Przedszkola wynosi średnio miesięcznie 74 osoby.

Dzieci uczęszczających do tzw. klasy „0” – 28 osoby. Koszt utrzymania jednego dziecka wyniósł w roku 2012 średnio miesięcznie 1.106,08 zł.

Gminne Gimnazjum Publiczne w Olszynie

Wydatki Gminnego Gimnazjum Publicznego w Olszynie wykonano w wysokości 1.832.767,58 zł. na plan 1.837.759,00,00 zł. co stanowi 89,9 % planu.

W tym: - wydatki bieżące – kwota 1.827.067,58 zł
- wydatki majątkowe – kwota 5.700,00 zł.

Wydatki bieżące to wydatki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, pracowników administracji i obsługi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wyniosły 1.456.766,15 zł. co stanowi 84,1 % wydatków bieżących.

Pozostałe wydatki szkoły związane z jej funkcjonowaniem wyniosły kwotę 370.301,43 zł.

i związane były z wypłatą dodatków wiejskich, dodatków mieszkaniowych, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupem materiałów biurowych, zakupem energii elektrycznej, wody, dostawą energii cieplnej, ubezpieczeniem budynku i sprzętu, wydatkami na BHP, delegacje, wypłatą stypendiów motywacyjnych, szkoleniami, opłatą za usługi telekomunikacyjne, remontem pomieszczeń uszkodzonych w wyniku powodzi z lipca 2012 r. oraz zakupem wyposażenia w zamian za zalany podczas powodzi.

Według danych z SIO na 30.09.2012 r. zatrudnienie nauczycieli wynosiło to 21,72 etatów i wzrosło o 1,1 etatu z porównywalnym okresem roku ubiegłego.

Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi wynosi 6,7 etatów.

Liczba uczniów uczęszczających do gimnazjum według to 185 dzieci. W roku 2011 uczęszczało 186 dzieci.

W rozdziale tym zaplanowano także wykonanie, przez Urząd, remontu pomieszczeń gimnazjum zniszczonych podczas powodzi na kwotę 202.123,00 zł. Jednakże z uwagi na krótki okres do końca roku oraz procedury przetargowe uniemożliwiły wykonania tego zadania.

Realizacja zadania przewidziana jest w roku 2013.

Dowożenie uczniów do szkół

Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół wykonane zostały w wysokości 191.940,14 zł. na plan 223.924,00 zł co stanowi 85,7 % planu.

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi dwóch kierowców i dwóch opiekunek wyniosły 96.579,15 zł. Pozostałe wydatki bieżące to kwota 95.360,99 zł. i związane są z zakupem paliwa, części do autobusów, ubezpieczenia samochodów, bieżących napraw autobusów, przeglądów technicznych, dowozu dzieci niepełnosprawnych do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Lubaniu.

Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli

Wydatki gminy na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli zostały wykonane w roku 2012 w wysokości 16.760,32 zł na plan 30.865,00 zł. co stanowi 54,3 % planu.

W ramach wydatków przekazano środki do Powiatowego Centrum Edukacji w Lubaniu – kwota 3.577,09 zł. na dofinansowanie prowadzonych szkoleń, w których uczestniczyli nauczyciele z Gminy Olszyna – zgodnie z zawartym porozumieniem pomiędzy Starostwem Powiatowym w Lubaniu a Gminą Olszyna. Pozostałe wydatki w kwocie 13.183,23 zł to wydatki związane z podnoszeniem kwalifikacji przez nauczycieli tj. opłaty za szkolenia, koszty podróży itp. Wydatki te dokonywane są przez poszczególne jednostki budżetowe wg wcześniej przyjętego planu na dany rok budżetowy oraz według regulaminów przyjętych w poszczególnych szkołach zaakceptowanych przez Radę Pedagogiczną.

Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie 46.450,00 zł wykonany został w wysokości 44.660,00 zł. tj. 96,1 % planu.

Wydatki rozdziału dotyczyły:

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów placówek oświatowych gminy Olszyna - kwota 44.210,00 zł
- wynagrodzenia Członków Komisji przeprowadzającej egzamin na wyższy stopień awansu zawodowego nauczycieli – kwota 450,00 zł,

Dział 851 – „Ochrona zdrowia”**Zwalczanie narkomanii.****Przeciwdziałanie alkoholizmowi.**

Wydatki tych rozdziałów dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii.

Wydatki te w roku 2012 były realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olszynie - do 31.03.2012 r. a następnie przez Urząd Miejski w Olszynie.

Wydatki rozdziałów na plan 91.862,00 zł. wykonano w wysokości 79.374,55 zł. co stanowi 86,4 % planu.

W ramach Programów sfinansowano:

- wynagrodzenia osób prowadzących świetlice środowiskowe w Olszynie i w Biedzychowicach - kwota 17.300,00 zł.;
- posiedzenia Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - kwota 8.550,00 zł.;
- porady psychologiczne dla osób uzależnionych – 3.600,00 zł.;
- prowadzenie punktu informacyjno-konsultacyjnego dla osób uzależnionych i ich rodzin – 12.322,00 zł.;
- dofinansowano zajęcia sportowe – kwota 11.799,92 zł.;
- zakupiono sprzęt, materiały biurowe i szkolne do świetlic środowiskowych - kwota 7.756,65 zł.;
- materiały i usługi na zorganizowanie pogadanek, spotkań, spektakli i imprez okolicznościowych o tematyce uzależnienia od narkomanii i alkoholu – kwota 11.867,00 zł.;
- opłacono wydanie orzeczeń przez lekarzy psychologów – 6.178,98.

Wydatki te finansowane są z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych dla podmiotów gospodarczych, prowadzących gastronomię i sklepy spożywcze.

Pozostała działalność

Plan wydatków w wysokości 2.000,00 zł nie został wykonany z uwagi na brak oferty na realizację zadanie w zakresie profilaktyki chorób i ochrony zdrowia.

Dział 852 – „Pomoc społeczna”

Wydatki działu wykonano w wysokości 10.440.043,53 zł. na plan 11.334.840,15 zł. co stanowi 92,1 % planu. *Są to wydatki bieżące.*

Dział obejmuje rozdziały:

- domy pomocy społecznej,
- rodziny zastępcze,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego...
- składki na ubezpieczenie zdrowotne, opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne.....
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- dodatki mieszkaniowe,
- zasiłki stałe,
- ośrodki pomocy społecznej,
- usługi opiekuńcze,
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych
- pozostałą działalność.

Domy Pomocy Społecznej

Plan w wysokości 70.000,00 zł wykonano w wysokości 69.975,35 zł co stanowi 99,9 % planu.

Wydatki związane są z opłatą za osoby chore, wymagających całodobowej opieki przebywające w Domach Pomocy Społecznej. W roku 2012 opłacano pobyt 4 osób.

Rodziny zastępcze

Plan w kwocie 680,00 zł został wykonany w wysokości 678,21 zł co stanowi 99,7 % planu.

Wydatki związane są z opłatą części kosztów utrzymania dziecka, będącego mieszkańcem gminy Olszyna, w rodzinie zastępczej.

Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wydatki na plan 2.788.440,00 zł. wykonano w wysokości 2.777.559,33 zł. co stanowi 99,6 % planu.

Wydatki te sfinansowane były z dotacji celowej budżetu państwa w kwocie 2.772.337,03 zł. oraz środków własnych w kwocie 5.222,30 zł.

W ramach wydatków wypłacono na:

- świadczenia rodzinne – 2.186.882,10 zł,

- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 400.420,72 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne – 101.545,36 zł.

Pozostałe wydatki związane z obsługą świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego wynoszą 88.711,15 zł. Z tego na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi dwóch pracowników zajmujących się realizacją świadczeń przypada kwota 65.014,41 zł. Pozostałe wydatki wynoszą 23.696,74 zł. i związane są z zakupem materiałów, delegacje, usługi informatyczne, usługi pocztowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, prowizją za przelewy itp. Wypłatę świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego prowadzi Urząd Miejski.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.

Wydatki wykonano w wysokości 43.042,12 zł. na plan 43.200,00 zł. co stanowi 99,6 % planu. Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone od zasiłków pielęgnacyjnych – stanowią kwotę 27.424,80 zł., składki opłacone od osób pobierających zasiłki stałe – wynoszą 15.617,32 zł. Zostały one sfinansowane w całości z dotacji budżetu państwa.

Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Na plan 452.800,00,00 zł. wydatki wykonane zostały w wysokości 452.624,51 zł. co stanowi 99,9 % planu.

Wyплаты zasiłków dokonuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olszynie.

W 2012 roku wypłacane były zasiłki celowe, zasiłki okresowe, zasiłki celowe jako wkład własny do realizacji zadań Projektu Program Operacyjny Kapitał Ludzki oraz dokonano zwrotu dotacji wraz z odsetkami do DUW we Wrocławiu.

Zasiłki celowe zrealizowano w wysokości 54.394,53 zł. Wydatki te zrealizowano w 100% ze środków własnych gminy. Wyплаты zasiłków okresowych wykonano w wysokości 377.624,82 zł. Wyплаты te finansowane są w całości z dotacji budżetu państwa.

W ramach wkładu własnego (Projekt POKL) dodatkowo wypłacono zasiłki celowe na kwotę 18.402,47 zł. Zasiłki celowe przeznaczane są na pomoc finansową, potrzeby bytowe, jak: opłaty za leki, zakup opału, odzieży, opłaty za media itp. Dokonano zwrotu dotacji wraz z odsetkami do DUW we Wrocławiu – kwota 2.202,69 zł.

Dodatki mieszkaniowe

Wydatki wykonano w wysokości 94.342,27 zł na plan 94.350,00 zł. tj. 100,0 % planu.

W stosunku do roku 2011 wyплаты dodatków mieszkaniowych wzrosły o 0,6 %. Dodatki mieszkaniowe umożliwiają osobom o niskich dochodach utrzymanie lokali mieszkalnych. W 2012 roku wypłacono dodatki dla 78 gospodarstw domowych.

Zasiłki stałe

Na plan 188.200,00 zł. wydatki wykonano w wysokości 188.185,83 zł. co stanowi 100,0 % planu.

Zasiłki stałe przyznawane są osobom posiadającym znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności, które nie nabyły uprawnień z innego ubezpieczenia społecznego. Z zasiłków korzysta 61 osób.

Wydatki na zasiłki stałe finansowane są z dotacji otrzymanej z budżetu państwa.

Ośrodki pomocy społecznej

Plan rozdziału w kwocie 605.396,15 zł. został wykonany w wysokości 599.459,12 zł. co stanowi 99,0 % planu.

W ramach wydatków rozdziału został zrealizowany Projektu systemowy „Teraz czas na Ciebie uwierz w siebie” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki - kwota 156.859,15 zł. oraz środków własnych gminy – kwota 18.402,47 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 442.599,97 zł dotyczą funkcjonowania i utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Wydatki te finansowano: - z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa – 119.800,00 zł.

- ze środków własnych gminy — 322.799,97 zł.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wynoszą 374.630,49 zł i stanowią 84,6 % wydatków ogółem.

Pozostała kwota 67.969,48 zł to wydatki na bieżące utrzymanie ośrodka tj: zakup artykułów biurowych, opłaty rachunków telefonicznych, ubezpieczenie, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, energia, gaz, podróże służbowe, usługi informatyczne, Internet, prowizja bankowa, wywóz nieczystości itp.

W ramach wydatków ośrodka pomocy społecznej opłacane są wydatki związane z utrzymaniem świetlicy środowiskowej(energia, ogrzewanie).

Usługi opiekuńcze

Wydatki wykonano w wysokości 114.400,00 zł na plan 114.761,00 zł co stanowi 99,7 % planu.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi wynoszą 107.254,00 zł co stanowi 93,7 % wszystkich wydatków. Pozostałe wydatki stanowią kwotę 7.146,00 zł i dotyczą odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, badań lekarskich, szkolenia BHP, zakupu materiałów.

Wydatki finansowane są ze środków własnych gminy. Pracę usług opiekuńczych wykonują 4 opiekunki.

Z usług świadczonych przez opiekunki korzysta 25 osób wnoszących opłaty.

Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Wydatki wykonano w wysokości 5.926.177,00 zł na plan 6.803.013,00 zł co stanowi 87,1 % planu.

W ramach wydatków wypłacono zasiłki dla osób poszkodowanych w powodzi z dnia 5 .07. 2012 r. i tak:

- zasiłki wypłacone w wysokości do 6.000 zł wyniosły kwotę 1.387.886,53 zł na plan 1.387.887,00 zł.

Zasiłki otrzymało 274 gospodarstw domowych;

- zasiłki wypłacone na remont mieszkania do wysokości 20.000 zł wyniosły kwotę 1.506.857,74 zł, na plan 1.620.598,00 zł . Zasiłki otrzymało 128 gospodarstw domowych. Nie wykonanie planu wiąże się z brakiem rozliczenia transzy otrzymanego zasiłku, na podstawie którego wypłacana była kolejna transza;

- zasiłki wypłacone na remont mieszkania do wysokości 100.000 zł wyniosły kwotę 2.923.119,70 zł, na plan 3.638.828,00 zł . Zasiłki otrzymało 80 rodzin. Planu nie wykonano z uwagi na brak rozliczenia otrzymanej transzy lub złożenia oświadczenia o wstrzymaniu się z dalszym remontem w okresie niesprzyjających warunków atmosferycznych i przeniesieniem robót na 2013 rok.

Zadanie realizowane było jako zadanie zlecone dla gminy i finansowane w całości z dotacji budżetu państwa.

Ponadto w ramach wydatków rozdziału zakupiono meble i sprzęt AGD dla osób poszkodowanych w wyniku powodzi na kwotę 20.000,00 zł . Wydatki te sfinansowane zostały ze środków otrzymanych jako pomoc finansowa w formie dotacji od Gmin, Powiatów.

Wypłacone zostały także zapomogi dla osób poszkodowanych w wyniku powodzi – kwota 56.013,03 zł.

(środki pochodziły z wpłat od osób fizycznych, prawnych, gmin i powiatów).

Pozostałe wydatki dotyczą kosztów za weryfikację wniosków o przyznanie pomocy do 20 tys., rozliczenie wniosków o przyznanie pomocy do 100 tys. oraz kosztów wynajmu mieszkań dla trzech rodzin które mieszkały w rozebranych budynkach przy ul. Wolności 46 i 51 - kwota 32.300,00 zł.

Pozostała działalność

W ramach rozdziału realizowane były wydatki związane z dożywianiem i realizacją wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 173.599,79 zł. W ramach programu opłacono śniadania dla dzieci i młodzieży szkół podstawowych, gimnazjum i szkół ponadgimnazjalnych. Opłacono gorące posiłki dla gospodarstw domowych, wydawane w stołówce Stowarzyszenia „Dar Serca” w Olszynie, Gminnym Przedszkolu Publicznym w Olszynie, stołówce szkolnej w Lubaniu, Zespole Szkół Techniczno - Ekonomicznych w Rakowicach Wielkich i Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Biedzychowicach. Ponadto wypłacono zasiłki celowe na zakup artykułów żywnościowych.

Wydatki te finansowane były z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa – 93.000,00 zł. oraz ze środków własnych gminy – 64.999,79 zł.

Dział 854 – „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wydatki działu wykonano w wysokości 275.179,55 zł. na plan 458.839,00 zł. co stanowi 59,9 % planu.

Dział ten obejmuje:

- świetlice szkolne,
- kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dla dzieci i młodzieży szkolnej,
- pomoc materialną dla uczniów,

Świetlice szkolne w Szkołach Podstawowych

Świetlice szkolne przy szkołach podstawowych działają w trzech jednostkach budżetowych . Wydatki tego rozdziału w roku 2012 wyniosły 34.817,15 zł. na plan 37.534,00 zł. co stanowi 92,7 % planu. Wydatki te związane były z wypłatą wynagrodzeń osobowych, wynagrodzeń socjalnych tj. dodatku wiejskiego, dodatku mieszkaniowego wraz z pochodnymi od wynagrodzeń nauczycieli prowadzących świetlice, odpisem na Fundusz Świadczeń Socjalnych, zakupem materiałów i pomocy dydaktycznych.

Szczegółowe, tabelaryczne wykonanie wydatków świetlic szkolnych w jednostkach budżetowych gminy Olszyna za rok 2012*w złotych*

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Szkoła Podstawowa Nr 1	Szkoła Podstawowa Nr 2	Szkoła Podstawowa Nr 3	Szkoła Podstawowa Biedrzykowice
1	2	3	4	5	6	7	8
854	85401	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1.282,33	0,00	0,00	658,80
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12.996,83	0,00	0,00	9.875,59
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2.412,27	0,00	0,00	1.801,37
		4120	Składki na Fundusz Pracy	345,65	0,00	0,00	73,33
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	127,00	0,00	971,61	1.180,00
		4240	Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek	872,45	0,00	0,00	319,92
		4440	Odpis na z. f. ś. s.	950,00	0,00	0,00	950,00
			Razem:	18.986,53	0,00	971,61	14.859,01
			Ogółem (5+6+7+8)	34.817,15			

Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dla dzieci i młodzieży

Wydatki rozdziału dotyczyły udzielonej dotacji na zorganizowanie wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Olszyna. W wyniku rozstrzygniętego konkursu zawarto umowę pomiędzy Gminą Olszyna a Stowarzyszeniem Harcerstwa Katolickiego „Zawisza” FSE z siedzibą w Gryfowie Śląskim, któremu powierzono wykonanie zadania i przekazano dotację w wysokości 2.000,00 zł.

tj. 100% planu.

Stowarzyszenie przedłożyło rozliczenie dotacji.

Pomoc materialna dla uczniów

Wydatki wykonano w wysokości 238.362,40 zł na plan 419.305,00 zł. co stanowi 56,8 % planu.

W roku 2012 z pomocy materialnej – stypendiów skorzystało 245 uczniów na kwotę 118.283,00 zł w tym dofinansowanie z dotacji wyniosło 94.626,42 zł, kwota 23.656,58 zł to środki własne gminy.

Realizowano również Rządowy program pomocy uczniom w 2012 roku „Wyprawka szkolna” z której skorzystało 78 uczniów szkół podstawowych, Gimnazjum i Szkół Ponadgimnazjalnych. Na ten cel wydatkowano kwotę 16.079,40 zł na plan 16.559,00 zł. Zadanie to finansowane było z dotacji budżetu państwa.

Wypłacone zostały także jednorazowe zasiłki losowego dla uczniów z rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi z 5 lipca 2012 r. – kwota 104.000 zł . Wydatki te również zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa.

Dział 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wydatki działu wykonano w wysokości 2.149.762,58 zł. na plan 2.249.796,00 zł. co stanowi 95,5 % planu.

Z tego: - wydatki bieżące – 1.872.329,66 zł,
- wydatki majątkowe – kwota 277.432,92 zł..

Dział ten obejmuje rozdziały:

- gospodarkę ściekową i ochronę wód
- gospodarkę odpadami,
- oczyszczanie miast i wsi,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach,
- oświetlenie ulic, placów i dróg,
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych
- pozostałą działalność.

Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan wydatków w kwocie 16.600,00 zł wykonany został w wysokości 11.642,22 zł .

Wydatki bieżące dotyczyły kosztów udrażniania kanalizacji deszczowej – kwota 1.107,22 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 10.535,00 zł dotyczą opracowania:

- „Projektu budowlanego wraz z pozwoleniem wodno prawnym kanalizacji deszczowej, odwadniającej ul. Źródłana w Olszynie „ – kwota 5.000,00 zł;
- „Projektu remontu kanalizacji deszczowej i ogólnospławnej w ulicach: Kamiennej, Szkolnej, 3-go Maja, Chopina, Mickiewicza i Kolejowej” – kwota 5.535,00 zł.

Gospodarka odpadami

Plan wydatków w kwocie 49.000 zł wykonany został w wysokości 38.880,00 zł. Wydatki bieżące dotyczyły opłat za opróżnianie pojemników do selektywnej zbiórki odpadów.

Oczyszczanie miast i wsi

Plan wydatków w wysokości 80.000,00 zł. wykonano w wysokości 60.626,44 zł. tj. 75,8 % planu. Wydatki dotyczyły utrzymania czystości dróg, ulic, chodników, przystanków autobusowych, zimowego utrzymania dróg gminnych.

Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan wydatków w wysokości 16.500,00 zł. wykonano w wysokości 1.008,61 zł. tj. 6,1 % planu.

Wydatki dotyczyły zakupu sadzonek kwiatów nasadzonych na klombach w mieście Olszyna.

Oświetlenie ulic, placów i dróg

Plan wydatków w kwocie 387.261,00 zł wykonano w wysokości 357.100,88 zł co stanowi 92,2 % planu.

Wydatki bieżące dotyczyły:

- oświetlenia dróg, ulic i placów - kwota 250.464,18 zł;
- konserwacji punktów świetlnych, nadzoru nad konserwacją , dzierżawy słupów linii niskiego
- napięcia - kwotę 106.636,70 zł.

Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan wydatków w kwocie 1.658.335,00 zł wykonano w wysokości 1.658.224,92 zł co stanowi 100,0 % planu.

Wydatki bieżące dotyczyły:

- realizacji zadania pn: „Usuwanie skutków powodzi katastrofalnej z dnia 05.07.2012 r. – usuwanie odpadów popowodziowych na terenie gminy Olszyna” – kwota 1.396.027,00 zł;
- wywozu nieczystości płynnych - kwota 5.300,00 zł;

Wydatki majątkowe dotyczyły:

- realizacji zadania pn: „Odbudowa oświetlenia drogowego – ul. Świerczewskiego, ul. Legnicka, ul. Wolności” – kwota 256.897,92 zł. Zadanie to zostało sfinansowane z dotacji budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych – kwota 231.707,92 zł oraz środków własnych gminy – kwota 25.190,00 zł.

Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie 42.100,00 zł wykonany został w wysokości 22.279,51 zł.

Wydatki bieżące dotyczyły zakupu materiałów i artykułów gospodarczych(m.in. rękawice, miotły, worki) dla pracowników robót publicznych do prac porządkowych na terenie gminy, zakupu paliwa do samochodu służbowego pracownika nadzorującego pracę pracowników publicznych – kwota 8.994,48 zł.

Wydatki *majątkowe* dotyczyły:

- wydatków realizowanych w ramach funduszu sołectkiego związanych z adaptacją terenu pod plac zabaw w Grodnicy – kwota 10.000,00 zł.

W rozdziale tym sfinansowano również wydatki w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej. Kwota wydatków na to zadanie wyniosła ogółem 3.285,03 zł. z tego:

- zakupiono rękawice i worki do sprzątnięcia gminy – kwota 1.113,14 zł,

- zakupiono karmę dla bezpańskiego psa - kwota 276,25 zł;

- opłacono usługę weterynaryjną oraz usługę przewozu do utylizacji padłego zwierzęcia – kwota 563,59 zł.

TABELARYCZNE WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ZADANIA BUDŻETOWE ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA W ROKU 2012

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na rok 2012	Wykonanie za 2012 rok
1	2	3	4	5	6	7
I	DOCHODY OGÓLEM				9.000,00	8.491,39
	900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	9.000,00	8.491,39
		90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	9.000,00	8.491,39
		90019	0690	Wpływy z różnych opłat - wpływy z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego tytułu opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz środki za 2009 r.	9.000,00	8.491,39
II	WYDATKI OGÓLEM				9.000,00	3.285,03
	900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	9.000,00	3.285,03
		90004		<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	3.000,00	0,00
				- zabiegi pielęgnacyjne drzew, sadzenie drzew		0,00
		90095		<i>Pozostała działalność</i>	6.000,00	3.285,03
		90095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia - zakup rękawic, worków do akcji „Sprzątnięcie świata” - opieka nad bezdomnymi zwierzętami(zakup karmy)		2.721,44
		90095	4300	Zakup usług pozostałych - opłata za usługę weterynaryjną za bezpańskiego psa, - zbieranie i przechowywanie padłych zwierząt.		563,59

Dział „921” – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki działu wykonano w wysokości 415.771,67 zł. na plan 504.416,00 zł co stanowi 82,4 % planu.

Z tego: - wydatki bieżące stanowią kwotę 400.900,97 zł,

- *wydatki majątkowe* stanowią kwotę 14.870,70 zł.

Wydatki bieżące dotyczyły:

- przekazania dotacji dla instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej. Dotację dla Gminnego Ośrodka Kultury przekazano w wysokości 217.712,49 zł. w tym: 8.000,00 zł. na organizację Festiwalu Orkiestr Dętych, 38.000,00 zł na utrzymanie orkiestry dętej. Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała dotację w wysokości 75.800,00 zł;
- wykonania zadania zrealizowanego z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach „Odnowa i Rozwój Wsi” realizowanej w ramach Programu, osi 4 „Leader”, działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie małych projektów pn: „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Biedrzychowicach” – kwota 29.310,90 zł, w tym *wydatki majątkowe* 14.870,70 zł;
- wydatków na realizację zadania pn: „Wyposażenie świetlic wiejskich gminy Olszyna” realizowanego w ramach konkursu „Odnowa Dolnośląskiej Wsi” – kwota 24.151,05 zł,;
- wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego (organizacja uroczystości wiejskich, zakup kosiarki, wyposażenia świetlicy, zagospodarowanie terenu wokół świetlicy w Biedrzychowicach, remont świetlicy w Bożkowicach) - kwota 34.931,68 zł;
- wydatków na zakup paliwa na dowóz orkiestry dętej na próby, materiałów, artykułów spożywczych, i innych związanych z organizacją imprez okolicznościowych (Gminne Dożynki, festiwal „Orkiestr Dętych”) - kwota 4.915,21 zł;
- wydatków na energię elektryczną i wywóz nieczystości w świetlicy wiejskiej w Biedrzychowicach – kwota 8.950,34 zł;
- dotacji w ramach ochrony zabytków i opieki nad zabytkami dla parafii Rzymsko – Katolickiej p.w. Św. Józefa Oblubieńca w Olszynie na zadanie pn: „Remontu dachu na kościele pomocniczym p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego w Olszynie przy ul. Wolności” – kwota 20.000,00 zł. Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Józefa Oblubieńca w Olszynie przedłożyła rozliczenie z otrzymanej dotacji.

Dział „926” – Kultura fizyczna i sport”

Wydatki działu wykonano w wysokości 99.960,49 zł. na plan 139.289,00 zł. co stanowi 71,8 % planu.

Z tego - *wydatki bieżące* wynoszą 92.960,49 zł

- *wydatki majątkowe* wynoszą 7.000,00 zł

W wyniku rozstrzygniętego konkursu na wykonywanie zadań gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu pn: „Powszechnie zajęcia sportowe dla dzieci i młodzieży” zawarto dwie umowy.

Z Gminnym Klubem Sportowym „OLSZA” w Olszynie, któremu przekazano dotację w wysokości 40.000,00 zł, oraz z Sekcją Lekkoatletyczna Gminny Klub Sportowy „OLSZA” w Olszynie, któremu przekazano dotację w wysokości 20.000,00 zł.

Stowarzyszenia przedłożyły rozliczenia z otrzymanych dotacji.

Pozostałe wydatki dotyczą:

- zakupu materiałów do napraw ławek, wiat na stadionie sportowym w Olszynie oraz wywóz nieczystości – kwota 2.469,21 zł;
- kosztów związanych z utrzymaniem obiektu „ORLIK - 2012”(energia, woda, środki czystości, wynagrodzenie animatora sportowego) – kwota 18.413,27 zł;
- wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego (zakup paliwa do kosiarek, zakupu wyposażenia boiska wiejskiego w Krzewiu Małym, zakup kosi spalinowej dla sołectwa Krzewie Małe, siatki do gry w piłkę dla sołectwa Olszyna Dolna) - kwota 12.078,01 zł;

Wydatki majątkowe dotyczyły:

- zakupu kosiarki spalinowej - traktorek dla sołectwa Olszyna Dolna (w ramach funduszu sołeckiego) – kwota 7.000,00 zł.

FUNDUSZ SOŁECKI

Planowany na 2012 rok Fundusz Sołecki w kwocie 105.371,00 zł. został zrealizowany w kwocie

88.625,14 zł. z tego: - *wydatki bieżące* stanowią kwotę 23.407,70 zł,

- *wydatki majątkowe* stanowią kwotę 65.217,44 zł.

WYKONANIE PLANU WYDATKÓW NA PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE W RAMACH FUNDUSZU SOLECKIEGO GMINY OLSZYNA ZA 2012 ROK

Lp.	Nazwa sołectwa	Nazwa przedsięwzięcia	Dział	Rozdział	Plan wydatków	Wykonanie wydatków
1	Biedrzychowice	1. Zakup i instalacja monitoringu świetlicy	921	92109	7.000,00	2.485,70
		2. Zakup wyposażenia świetlicy	921	92109	10.000,00	10.144,20
		3. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej	921	92109	5.000,00	5.000,00
		4. Zakup paliwa do kosiarki	926	92695	1.000,00	753,42
		5. Organizacja uroczystości wiejskich	921	92105	4.759,00	4.684,80
		Razem				27.759,00
2	Bożkowice	1. Remont świetlicy wiejskiej	921	92109	4.500,00	4.460,00
		2. Zakup wyposażenia świetlicy	921	92109	5.300,00	4.144,50
		3. Organizacja uroczystości wiejskich	921	92105	471,00	348,47
		Razem				10.271,00
3	Grodnica	1. Adaptacja terenu pod plac zabaw	900	90095	10.000,00	10.000,00
		2. Organizacja uroczystości wiejskich	921	92105	409,00	411,65
		Razem				10.409,00
4	Kałużna	1. Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej	921	92109	5.700,00	1.706,00
		2. Organizacja uroczystości wiejskich	921	92105	3.211,00	3.186,13
		Razem				8.911,00
5	Karłowice	1. Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej	921	92109	6.000,00	6.000,00
		2. Organizacja uroczystości wiejskich	921	92105	1.911,00	1.784,44
		Razem				7.911,00
6	Krzewie Małe	1. Zakup kosi spalinowej	926	92695	1.500,00	1.500,00
		2. Zakup paliwa do kosi spalinowej	926	92695	300,00	65,18
		3. Zakup wyposażenia boiska	926	92601	6.860,00	6.662,91
		4. Organizacja uroczystości wiejskich	921	92105	1.000,00	960,49
		Razem				9.660,00
7	Nowa Świdnica	1. Zakup lamp oświetleniowych	900	90015	2.500,00	0,00
		2. Wykonanie podmurówki pod kubły na śmieci			965,00	0,00
		3. Organizacja uroczystości wiejskich	921	92105	6.000,00	5.997,51
		Razem				9.465,00
8	Olszyna Dolna	1. Zakup kosi spalinowej	926	92695	2.000,00	2.000,00
		2. Zakup kosiarki spalinowej	926	92695	7.000,00	7.000,00
		3. Zakup paliwa do kosiarki	926	92695	1.000,00	986,49
		4. Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej	921	92109	1.000,00	696,55
		5. Zakup siatki do gry w siatkówkę	926	92695	296,00	110,00

		6. Organizacja uroczystości wiejskich	921	92105	2.000,00	1.457,69
		Razem			13.296,00	12.800,74
9	Zapusta	1. Zakup i podłączenie pieców grzewczych	921	92109	7.689,00	2.343,00
		Razem			7.689,00	2.343,00
		OGÓLEM			105.371,00	88.625,14

Informacja o podjętych decyzjach o umorzeniach należności niepodatkowych w poszczególnych jednostkach organizacyjnych za 2012 rok.

W 2012 roku nie wydano żadnej decyzji o umorzeniu należności niepodatkowych.

Sprawozdanie tabelaryczne o dokonanych umorzeniach wierzytelności oraz udzielonych ulgach stanowi załącznik nr 3 do niniejszego Sprawozdania.

Wykonanie planu dochodów i wydatków uzyskanych z grzywien za naruszenie przepisów ruchu drogowego ujawnionych za pomocą urządzeń rejestrujących w Gminie Olszyna w roku 2012.

DOCHODY					WYDATKI					
Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Plan (po zmianach)	Wykonanie	
Wpływy uzyskane z grzywien (mandatów karnych)	754	75416	600.000,00	694.358,01	Drogi publiczne Gminne	600	60016	75.000,00	81.066,44	
					Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	600	60078	180.000,00	180.000,00	
					Straż Miejska	754	75416	95.000,00	95.000,00	
					Oświetlenie ulic, placów i dróg	900	90015	250.000,00	250.464,18	
OGÓLEM			600.000,00	694.358,01	OGÓLEM			600.000,00	606.530,62	

Wydatki sfinansowane z dochodów uzyskanych z mandatów to:

- koszty oświetlenia ulic, placów i dróg,
- koszty utrzymania Straży Miejskiej(sfinansowane w części poniesionych wydatków);
- koszty utrzymania i bieżących remontów dróg gminnych oraz koszty przeznaczone na uzupełnienie 20% udziału własnego środków na realizację zadania pn: „Odbudowa dróg gminnych etap IV.....”

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE I WIERZYTELNOŚCI GMINY.

W przychodach na 2012 rok zaplanowano zaciągnięcie kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. Zaciągnięto w Łużyckim Banku Spółdzielczym Oddział w Olszynie kredyty na :

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (pokrycie planowanego deficytu budżetu) – kwota 226.000,00 zł;
- sfinansowanie nadzoru i opracowania dokumentacji na zadania realizowane ze środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych powódź 2012 – kwota 250.000,00 zł;
- dofinansowanie zadań pn: „Odbudowa dróg gminnych etap IV o łącznej długości 3,013 km.....” , „Odbudowy drogi gminnej – Olszyna Dolna dz. nr 258,1,257 w km 0+000-0+600” i „Odbudowa dróg gminnych o łącznej długości 635 m wraz elementami odwodnienia korony drogi: Olszyna Dolna dz. Nr 99 w km 0+000-0+085; Olszyna ul. Legnicka dz. Nr 1221, 849 w km 0+00-0+150; Olszyna ul. 3 Maja dz. Nr 1069, 1059 w km 0+00-0+400” – kwota 258.000 zł.

W 2012 roku Gmina spłaciła należne raty kredytów zaciągniętych w latach poprzednich na ogólną kwotę 1.975.700,76 zł.

- Z tego dla: - WFOŚiGW O/Jelenia Góra – kwota 237.255,00 zł,
- Banku Polskiej Spółdzielczości F/Lubań – kwota 442.320,76 zł,
 - Deutsche Bank Oddz. Jelenia Góra – kwota 46.125,00 zł,
 - Łużyckiego Banku Spółdzielczego O/Olszyna – kwota 1.250.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 6.381.418,88 zł.

Wskaźnik zadłużenia (łączna kwota długu do dochodów wykonanych) wynosi 18,98 % i nie przekracza ustawowego wskaźnika wynoszącego 60 %.

Inne zobowiązania finansowe gminy realizowano na bieżąco w ramach posiadanych środków.

Zobowiązania wg sprawozdania Rb-28S za 2012 rok wynoszą 962.465,58 zł.. Są to zobowiązania niewymagalne z tytułu :

- wynagrodzeń (podatek, składki ZUS, składka zdrowotna, dodatkowe wynagrodzenie roczne, jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli);
- składki na ubezpieczenie społeczne;
- składki na Fundusz Pracy;
- zobowiązań wydatków rzeczowych z tytułu zawartych umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki a termin zapłaty upływa w następnym miesiącu(roku).

Załącznik nr 1 do Sprawozdania z wykonania
budżetu Gminy Olszyna za 2012 rok.**WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY OLSZYNA ZA ROK 2012
WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2012 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2012 r.	z tego:								
					Wydatki bieżące	w tym:						Wydatki majątkowe	w tym: Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i
						wynagrodzenia i pochodne	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na obsługę długu	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	Pozostałe wydatki		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	91.129,00	89.314,74	89.314,74	777,66	0,00	0,00	0,00	0,00	88.537,08	0,00	0,00
	01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	2.000,00	1.156,20	1.156,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.156,20	0,00	0,00
	01030	Izby Rolnicze	9.500,00	8.530,23	8.530,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.530,23	0,00	0,00
	01095	Pozostała działalność	79.629,00	79.628,31	79.628,31	777,66	0,00	0,00	0,00	0,00	78.850,65	0,00	0,00
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	9.245.014,00	7.023.402,16	255.834,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.834,55	6.767.567,61	0,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	38.250,00	38.250,00	38.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.250,00	0,00	0,00
	60016	Drogi publiczne gminne	158.383,00	81.066,44	23.060,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.060,88	58.005,56	0,00
	60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	9.048.381,00	6.904.085,72	194.523,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.523,67	6.709.562,05	0,00
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	703.097,00	600.329,78	430.054,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430.054,81	170.274,97	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	531.262,00	428.940,81	380.500,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.500,81	48.440,00	0,00
	70078	Usuwanie skutków klęsk	171.835,00	171.388,97	49.554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.554,00	121.834,97	0,00

	75818	Rezerwy ogólne i celowe	5.492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	7.858.591,55	7.170.598,99	7.164.898,99	5.695.990,63	3.577,09	183.156,54	0,00	66.421,24	1.221.453,49	5.700,00	0,00
	80101	Szkoły podstawowe	4.304.074,55	3.903.359,97	3.903.359,97	3.192.031,94	0,00	55.867,63	0,00	66.421,24	589.039,16	0,00	0,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	207.868,00	202.346,73	202.346,73	179.771,25	0,00	11.458,00	0,00	0,00	11.117,48	0,00	0,00
	80104	Przedszkola	1.005.528,00	978.764,25	978.764,25	770.392,14	0,00	30.686,70	0,00	0,00	177.685,41	0,00	0,00
	80110	Gimnazja	2.039.882,00	1.832.767,58	1.827.067,58	1.456.766,15	0,00	84.762,53	0,00	0,00	291.238,90	5.700,00	0,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	223.924,00	191.940,14	191.940,14	96.579,15	0,00	381,68	0,00	0,00	94.979,31	0,00	0,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	30.865,00	16.760,32	16.760,32	0,00	3.577,09	0,00	0,00	0,00	13.183,23	0,00	0,00
	80195	Pozostała działalność	46.450,00	44.660,00	44.660,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.210,00	0,00	0,00
851		OCHRONA ZDROWIA	93.862,00	79.374,55	79.374,55	32.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.372,55	0,00	0,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	7.000,00	6.387,16	6.387,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.387,16	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	84.862,00	72.987,39	72.987,39	32.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.985,39	0,00	0,00
	85195	Pozostała działalność	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852		POMOC SPOŁECZNA	11.334.840,15	10.440.043,53	10.440.043,53	546.898,90	0,00	9.453.122,42	0,00	175.261,62	264.760,59	0,00	0,00
	85202	Domy pomocy społecznej	70.000,00	69.975,35	69.975,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.975,35	0,00	0,00
	85204	Rodziny zastępcze	680,00	678,21	678,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678,21	0,00	0,00
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ub. społecznego	2.788.440,00	2.777.559,33	2.777.559,33	65.014,41	0,00	2.688.848,18	0,00	0,00	23.696,74	0,00	0,00
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej...	43.200,00	43.042,12	43.042,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.042,12	0,00	0,00
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	452.800,00	452.624,51	452.624,51	0,00	0,00	432.019,35	0,00	18.402,47	2.202,69	0,00	0,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	94.350,00	94.342,27	94.342,27	0,00	0,00	94.342,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85216	Zasiłki stałe	188.200,00	188.185,83	188.185,83	0,00	0,00	188.185,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	605.396,15	599.459,12	599.459,12	374.630,49	0,00	750,00	0,00	156.859,15	67.219,48	0,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	114.761,00	114.400,00	114.400,00	107.254,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	5.646,00	0,00	0,00
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	6.803.013,00	5.926.177,00	5.926.177,00	0,00	0,00	5.873.877,00	0,00	0,00	52.300,00	0,00	0,00
	85295	Pozostała działalność	174.000,00	173.599,79	173.599,79	0,00	0,00	173.599,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	458.839,00	275.179,55	275.179,55	27.505,04	2.000,00	240.303,53	0,00	0,00	5.370,98	0,00	0,00
	85401	Świetlice szkolne	37.534,00	34.817,15	34.817,15	27.505,04	0,00	1.941,13	0,00	0,00	5.370,98	0,00	0,00
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	419.305,00	238.362,40	238.362,40	0,00	0,00	238.362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2.249.796,00	2.149.762,58	1.872.329,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.872.329,66	277.432,92	0,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	16.600,00	11.642,22	1.107,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.107,22	10.535,00	0,00
	90002	Gospodarka odpadami	49.000,00	38.880,00	38.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.880,00	0,00	0,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	80.000,00	60.626,44	60.626,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.626,44	0,00	0,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	16.500,00	1.008,61	1.008,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.008,61	0,00	0,00
	90015	Oświetlenia ulic, placów u dróg	387.261,00	357.100,88	357.100,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357.100,88	0,00	0,00
	90078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1.658.335,00	1.658.224,92	1.401.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.401.327,00	256.897,92	0,00
	90095	Pozostała działalność	42.100,00	22.279,51	12.279,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.279,51	10.000,00	0,00
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	504.416,00	415.771,67	400.900,97	0,00	313.512,49	0,00	0,00	14.440,20	72.948,28	14.870,70	0,00
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	49.761,00	23.990,60	23.990,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.990,60	0,00	0,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	351.855,00	295.981,07	281.110,37	0,00	217.712,49	0,00	0,00	14.440,20	48.957,68	14.870,70	14.870,70
	92116	Biblioteki	75.800,00	75.800,00	75.800,00	0,00	75.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	27.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926		KULTURA FIZYCZNA	139.289,00	99.960,49	92.960,49	10.344,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
	92601	Obiekty sportowe	39.213,00	16.845,64	16.845,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	86.980,00	70.699,75	70.699,75	10.344,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92695	Pozostała działalność	13.096,00	12.415,10	5.415,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
		RAZEM WYDATKI	36.621.628,70	31.832.433,03	24.206.773,12	7.736.647,55	440.634,58	10.017.792,95	308.944,51	256.123,06	5.429.713,98	7.625.659,91	0,00

Załącznik nr 2 do Sprawozdania z wykonania
budżetu Gminy Olszyna za 2012 rok.

**WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW NA REALIZACJĘ ZADAŃ
Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZLECONYCH GMINIE W ROKU 2012**

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dotacje		Wydatki					
			Plan po zmianach	Wykonanie	Ogółem	w tym:				
						Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	Pochodne od wynagrodzeń	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Pozostałe wydatki	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	79.629,00	79.628,31	79.628,31	650,00	127,66	0,00	78.850,65	0,00
	01095	Pozostała działalność	79.629,00	79.628,31	79.628,31	650,00	127,66	0,00	78.850,65	0,00
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	49.304,00	49.304,00	49.304,00	37.658,00	6.644,00	1.200,00	3.802,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	49.304,00	49.304,00	49.304,00	37.658,00	6.644,00	1.200,00	3.802,00	
751		URZĘDY NACZ. ORG. WŁADZ PAŃSTW. KONTROLI I SĄDOWNICTWA	1.158,00	1.158,00	1.158,00	300,00	58,00	0,00	800,00	0,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.158,00	1.158,00	1.158,00	300,00	58,00	0,00	800,00	0,00
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	65.160,00	65.160,00	65.160,00	250,00	48,00	0,00	64.862,00	0,00
	75212	Obrona narodowa	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
	75414	Obrona cywilna	1.000,00	1.000,00	1.000,00	250,00	48,00	0,00	702,00	0,00
	75478	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	63.960,00	63.960,00	63.960,00	0,00	0,00	0,00	63.960,00	0,00
852		POMOC SPOŁECZNA	9.473.813,00	8.633.225,80	8.633.225,80	52.185,52	8.942,00	8.549.736,95	22.361,33	0,00

85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2.783.000,00	2.772.337,03	2.772.337,03	52.185,52	8.942,00	2.688.848,18	22.361,33	0,00
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	27.500,00	27.424,80	27.424,80	0,00	0,00	27.424,80	0,00	0,00
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	6.647.313,00	5.817.863,97	5.817.863,97	0,00	0,00	5.817.863,97	0,00	0,00
85295	Pozostała działalność	16.000,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	0,00
	RAZEM:	9.669.064,00	8.828.476,11	8.828.476,11	91.043,52	15.819,66	8.550.936,95	170.675,98	0,00

Dochody budżetu państwa z tytułu zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych wykonano w wysokości 743,82 zł. w tym:

- odprowadzone do budżetu państwa – 371,91 zł. w Dziale 852, Rozdział 85212 § 0970
- należne gminie – 371,91 zł w Dziale 852, Rozdział 85212 § 2360.

z tytułu zwrotu wypłat z funduszu alimentacyjnego w wysokości 45.890,60 zł w tym;

- odprowadzone do budżetu państwa – 29.606,53 zł w Dziale 852, Rozdział 85212 § 0980
 - 7.107,80 zł w Dziale 852, Rozdział 85212 § 0920
- należne gminie – 16.284,07 zł w Dziale 852, Rozdział 85212 § 2360.

Załącznik nr 3 do Sprawozdania z wykonania
budżetu Gminy Olszyna za 2012 rok.

GMINA OLSZYNA
(nazwa jednostki)

**SPRAWOZDANIE Z DOKONANYCH UMORZEŃ WIERZYTELNOŚCI
ORAZ UDZIELONYCH ULG**

ZA ROK 2012

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa dłużnika, symbol dłużnika*	Liczba dłużników	Kwota wierzytelności (główna + uboczne)	Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty	Liczba rat	Termin odroczenia, rozłożenia na raty(ostatnia rata)	Podstawa prawna powstałej wierzytelności
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Umorzenie	0	0	0	0	0	0	
2	Odroczenie	bez rozłożenia na raty	0	0	0	0	0	
		z rozłożeniem na raty	0	0	0	0	0	
3	Rozłożenie na raty	A	0	0	0	0	0	

.....
(Główny Księgowy/Skarbnik)

25.03.2013 r.
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(Kierownik jednostki/Burmistrz)

* Wstawić odpowiednio A – osoba fizyczna
B - osoba prawna
C – jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej