

Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Wójta Gminy Pokój  
Nr 21/2011 z dnia 31.03.2011 r.

## WÓJT GMINY POKÓJ



# **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA 2010 ROK**

POKÓJ, MARZEC 2011 ROK

## SPIS TREŚCI

<b>I.</b>	<b>OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ.....</b>	<b>3</b>
	1. Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój z dnia 29 grudnia 2009 r.....	3
	2. Budżet po zmianach dokonanych przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy.....	4
<b>II.</b>	<b>WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ.....</b>	<b>11</b>
	1. Dział 010 „Rolnictwo i Łowiectwo”.....	10
	2. Dział 020 „Leśnictwo”.....	11
	3. Dział 600 „Transport i łączność”.....	11
	4. Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.....	12
	5. Dział 710 „Działalność usługowa”.....	14
	6. Dział 750 „Administracja publiczna”.....	14
	7. Dział 751 „Urzędy Państwowe”.....	17
	8. Dział 752 „Obrona narodowa”.....	18
	9. Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”.....	18
	10. Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”.....	19
	11. Dział 758 „Różne rozliczenia”.....	22
	12. Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	22
	13. Dział 851 „Ochrona zdrowia”.....	24
	14. Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	24
	15. Dział 853 „Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej”.....	25
	16. Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	25
	17. Dział 900 „Gospodarka komunalna”.....	26
	18. Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	28
<b>III.</b>	<b>ZALEGŁOŚCI.....</b>	<b>29</b>
<b>IV.</b>	<b>WYDATKI BUDŻETU GMINY POKÓJ.....</b>	<b>31</b>
<b>V.</b>	<b>WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ.....</b>	<b>32</b>
	1. Dział 010 „Rolnictwo i Łowiectwo”.....	32
	2. Dział 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę”.....	33
	3. Dział 600 „Transport i łączność”.....	33
	4. Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.....	36
	5. Dział 710 „Działalność usługowa”.....	38
	6. Dział 750 „Administracja publiczna”.....	39
	7. Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej”.....	43
	8. Dział 752 „Obrona narodowa”.....	43
	9. Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”.....	44
	10. Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”.....	47
	11. Dział 757 „Obsługa długu publicznego”.....	47
	12. Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	51
	13. Dział 851 „Ochrona zdrowia”.....	60
	14. Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	63
	15. Dział 853 „pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej”.....	67
	16. Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	68
	17. Dział 900 „Gospodarka komunalna”.....	69
	18. Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.....	72
	19. Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	73
<b>VI.</b>	<b>FINANSOWANIE.....</b>	<b>75</b>
<b>VII.</b>	<b>ZAŁĄCZNIKI.....</b>	<b>77</b>

## **I. INFORMACJE OGÓLNE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA 2010 ROK**

### ***1. Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój w dniu 29 grudnia 2009 roku***

Budżet Gminy Pokój na 2010 rok został uchwalony Uchwałą Nr XXXVII/274/2009 Rady Gminy Pokój z dnia 29 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pokój na 2010 rok w następujących wysokościach:

- Dochody budżetu gminy ogółem: 12.869.289 zł.

W ramach dochodów budżetu gminy zaplanowano dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.377.394,00 zł,
- ✓ majątkowe w kwocie: 631.500,00 zł.

- Wydatki budżetu gminy ogółem: 16.260.778 zł.

W ramach wydatków budżetu gminy zaplanowano wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.377.394 zł,
- ✓ wydatki majątkowe w kwocie: 4.389.767 zł.

W uchwale budżetowej przyjętej w dniu 29 grudnia 2009 roku, różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w wysokości 3.391.489,00 zł stanowiła deficyt budżetowy, który miał zostać pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

## **2. Budżet po zmianach dokonanych przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy**

Przyjęty na Sesji Rady Gminy Pokój w dniu 29 grudnia 2009 roku budżet był zmieniany w trakcie roku budżetowego uchwałami rady Gminy Pokój oraz zarządzeniami Wójta Gminy Pokój.

### **A. Zmiany dokonane przez Wójta Gminy**

Wójt Gminy dokonywał w drodze zarządzeń niżej wymienionych zmian odnoszących się do budżetu Gminy Pokój:

- ✓ 279/2010 z dnia 21.07.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 286/2010 z dnia 30.08.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 288/2010 z dnia 30.08.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 293/2010 z dnia 20.09.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 299/2010 z dnia 29.09.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 308/2010 z dnia 20.10.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 309/2010 z dnia 25.10.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 314/2010 z dnia 15.11.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 315/2010 z dnia 15.11.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,
- ✓ 317/2010 z dnia 30.11.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok,

- ✓ 5/2010 z dnia 20.12.2010 r. w sprawie zmiany dochodów i wydatków budżetu gminy na 2010 rok.

W obecnym stanie prawnym nie ma obowiązku sporządzania układu wykonawczego. Wójt gminy jest obowiązany natomiast przekazać podległym jednostkom informację o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków tych jednostek oraz wysokości dotacji i wpłat do budżetu. Ponadto zobowiązany jest opracować plany finansowe zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami. Stanowi o tym art. 249 ust 1. ustawy

z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W związku z tym, że nie przekazano kierownikom jednostek podległych uprawnień do dokonywania zmian w planach finansowych, Wójt gminy samodzielnie ustala plany finansowe jednostek oraz dokonuje w nich odpowiednich zmian wynikających ze zmian budżetowych oraz z bieżącego zapotrzebowania w działalności jednostki. Podejmowane są zatem przez Wójta zarządzenia w sprawie określenia planu finansowego wydatków poszczególnych jednostek, a także zarządzenia w sprawie zmiany planu finansowego wydatków jednostek. Zarządzenia te są przekazywane do realizacji jednostkom budżetowym. W 2010 roku Wójt Gminy Pokój podjął niżej wymienione zarządzenia, które dotyczyły właśnie planów finansowych. Są to zarządzenia o numerach:

- ✓ Nr 250/2010 z dnia 23.02.2010 r.;
- ✓ Nr 257/2010 z dnia 29.03.2010 r.;
- ✓ Nr 259a/2010 z dnia 27.04.2010 r.;
- ✓ Nr 268a/2010 z dnia 02.06.2010 r.;
- ✓ Nr 272/2010 z dnia 29.06.2010 r.;
- ✓ Nr 275a/2010 z dnia 9.07.2010 r.;
- ✓ Nr 284/2010 z dnia 19.08.2010 r.;
- ✓ Nr 290/2010 z dnia 06.09.2010 r.;
- ✓ Nr 309a/2010 z dnia 25.10.2010 r.;
- ✓ Nr 310/2010 z dnia 25.10.2010 r.;

- ✓ Nr 310a/2010 z dnia 30.10.2010 r.;
- ✓ Nr 313/2010 z dnia 15.11.2010. r.;
- ✓ Nr 315a/2010 z dnia 15.11.2010 r.;
- ✓ Nr 317a/2010 z dnia 30.11.2010 r.;
- ✓ Nr 6/2010 z dnia 20.12.2010 r.;
- ✓ Nr 7/2010 z dnia 28.12.2010 r.;
- ✓ Nr 8/2010 z dnia 28.12.2010 r.;

## **B. Zmiany dokonane przez Radę Gminy Pokój**

W budżecie również były dokonywane zmiany przez Radę Gminy Pokój. Uchwały budżetowej dotyczą niżej podane akty:

- ✓ Uchwała Nr XXVIII.284.2010 Rady Gminy Pokój z dnia 22 lutego 2010 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2010 rok;
- ✓ Uchwała Nr XXXIX.288.2010 Rady Gminy Pokój z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2010 rok;
- ✓ Uchwała Nr XL.314.2010 Rady Gminy Pokój z dnia 26 kwietnia 2010 r. w sprawie zmiany budżetu na 2010 r.;
- ✓ Uchwała nr XLI.321.2010 Rady Gminy Pokój z dnia 28 maja 2010 r. w sprawie zmiany budżetu na 2010 r.;
- ✓ Uchwała nr XLIII.324.2010 Rady Gminy Pokój z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2010 r.;
- ✓ Uchwała nr XLIV.337.2010 Rady Gminy Pokój z dnia 6 września 2010 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2010 r.;
- ✓ Uchwała nr XLV.339.2010 Rady Gminy Pokój z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2010 r.;
- ✓ Uchwała nr XLVI.342.2010 Rady Gminy Pokój z dnia 10 listopada 2010 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2010 r.;

Po dokonaniu zmian przez Wójta Gminy Pokój oraz Radę Gminy Pokój budżet na koniec 2010 roku wyniósł:

- Dochody budżetu gminy ogółem: 17.194.981,00 zł.  
W ramach planu dochodów budżetu gminy zmieniano również dochody:
  - ✓ majątkowe gminy, które ostatecznie wyniosły: 1.880.365,33 zł.
  
- Wydatki budżetu gminy ogółem: 20.744.223,67 zł.  
W ramach planu wydatków budżetu gminy zmieniano również wydatki:
  - ✓ majątkowe, które ostatecznie wyniosły: 4.645.570.00 zł.

### **C. Podsumowanie zmian w budżecie**

Wartości poszczególnych kategorii budżetu zaplanowane w pierwotnej uchwale znacząco różnią się od wartości planu na koniec roku budżetowego. Plan dochodów został zwiększony o około 33 %, natomiast plan wydatków zwiększono o około 28 %. Dysproporcja pomiędzy relacjami tych dwóch kategorii spowodowała również zmniejszenie planowanego deficytu budżetowego na koniec 2010 r.

Zmiana planu dochodów wynikała przede wszystkim z otrzymywania przez Gminę Pokój różnego rodzaju dotacji, które na etapie przygotowania budżetu w roku 2009 nie były w ogóle przewidywane. Główne przyczyny zmian w zakresie planu dochodów wynikają ze zmienionych założeń dotyczących zadań inwestycyjnych. W trakcie roku wprowadzono do budżetu operację remontu drogi pomiędzy miejscowościami Domaradz – Paryż, która została odzwierciedlona nie tylko w wydatkach, ale także w dochodach. Jest ona wykonywana w ramach Narodowego Programu Budowy Dróg Lokalnych, a gmina korzysta ze wsparcia 50% kosztów zadania z budżetu Państwa. Nie bez znaczenia są też zmiany w zakresie dofinansowania budowy kanalizacji w Pokoju, które ostatecznie ma być większe od planowanego o około 400 tys. zł. Oprócz tego należy zwrócić uwagę na istotne zdarzenie polegające na zmianie wysokości subwencji ogólnej - części oświatowej. Wartość tylko tej jednej zmiany przekracza 500 tys. zł

i jest następstwem wprowadzenia w Szkole Podstawowej w Pokoju nauczania języka mniejszości niemieckiej.

W zakresie wydatków istotne zwiększenie planu wydatków było spowodowane również przez korekty związane z zadaniami inwestycyjnymi. Już w lutym roku 2010 Wójt Gminy podjął decyzje o zmianie harmonogramu inwestycyjnego, rada gminy zaś uchwaliła odpowiednie zmiany w budżecie. Najbardziej istotna zmiana dotyczy budowy świetlicy w Zieleńcu. W pierwotnej uchwale budżetowej zaplanowano bowiem, że będzie ona przeprowadzona w ciągu dwóch lat budżetowych. W związku jednak z korzystnymi rozstrzygnięciami dotyczącymi wsparcia finansowego dla tego projektu należało zakończyć ją jeszcze w 2010 r. W trakcie I półrocza 2010 r. pojawiła się też szansa wykonania zadania pod nazwą „Termomodernizacja, modernizacja kotłowni i wykorzystywanie energii odnawialnej w budynkach użyteczności publicznej gminy”, którego wpisanie do budżetu spowodowało zwiększenie planowanych wydatków o 495 tys. zł.

Zmiana ta miała też duży wpływ na poziom dochodów. Dzięki przystąpieniu do tego zadania zrealizowano nieplanowany na początku roku dochód z dofinansowania, który wyniósł prawie 1 mln zł.

Oprócz zmian dotyczących zadań majątkowych w budżecie dokonywano przesunięć w zakresie dochodów i wydatków bieżących. Poważne zmiany były następstwem choćby powodzi, która miała miejsce w niektórych miejscowościach gminy.

#### **Podsumowanie zmian w budżecie.**

W wyniku wyżej wymienionych zmian budżet gminy uległ zmianie w następujący sposób:

<b>1. dochody zostały zmniejszone o kwotę</b>	<b>550.022,90 zł</b>
<b>2. dochody zostały zwiększone o kwotę</b>	<b>4.875.514,85 zł</b>
<b>3. przychody zostały zwiększone o kwotę</b>	<b>3.028.607,00 zł</b>
<b>4. przychody zostały zmniejszone o kwotę</b>	<b>2.264.103,33 zł</b>
<b>5. rozchody zostały zwiększone o kwotę</b>	<b>606.750,00 zł</b>
<b>6. wydatki zostały zwiększone o kwotę</b>	<b>6.429.099,67 zł</b>
<b>7. wydatki zostały zmniejszone o kwotę</b>	<b>1.945.654,00 zł</b>



Zmiany w budżecie zostały dokonane zgodnie z kompetencją wynikającą z art. 211 i art. 212 ust.1 1, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2009r. Nr 157 poz.1240 jak również na podstawie otrzymywanych decyzji z odpowiednich instytucji szczebla Wojewódzkiego oraz Ministerstwa Finansów.

Informację o podejmowanych przez siebie zarządzeniach Wójt przekazywał na sesjach Rady Gminy w ramach stałego punktu obrad „Sprawozdanie z pracy Wójta”.

*Ogólna informacja o wykonaniu uchwały budżetowej.*

		<b>PLAN W ZŁ</b>	<b>WYKONANIE W ZŁ</b>			<b>PLAN W ZŁ</b>	<b>WYKONANIE W ZŁ</b>
1.	Dochody	17.194.981,00	17.326.292,21	1.	Wydatki	20.744.223,67	18.304.256,74
2.	Przychody	4.588.388,67	1.654.733,08	2.	Rozchody	1.039.146,00	641.936,00
	<b>Ogółem</b>	<b>21.783.369,70</b>	<b>18.981.025,29</b>		<b>Ogółem</b>	<b>21.783.369,70</b>	<b>18.946.192,70</b>
		<b>Deficyt budżetu</b>	<b>3.549.242,67 / 977.964,53</b>		<b>Deficyt budżetu</b>		

## **II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA 2010 ROK**

Dochody budżetu Gminy Pokój za 2010 rok zostały zrealizowane w wysokości 17.326.292,21 zł, co stanowi 100,76 % planu.

Obserwacja i analiza wykonania dochodów budżetu za 2010 rok jest szczególnie ważna w bieżącym roku. Przed zakończeniem tego okresu sprawozdawczego można było spodziewać się negatywnych skutków kryzysu finansowego, który miał miejsce 2009 roku. Prawidłowe wykonanie wpływów ze wszystkich źródeł jest też bardzo potrzebne w sytuacji znaczącego poziomu zadłużenia naszego samorządu. Ambitne plany inwestycyjne oraz konieczność obsługi długu powodują, że bardzo duże znaczenie ma systematyka i rytmiczność spływu dochodów. Ważne jest bowiem to, by utrzymać bieżącą wypłacalność i nie dopuścić do powstania zobowiązań przeterminowanych. Wobec powyższego z obawą śledzony był spływ z najważniejszych źródeł dochodów gminy. Najtrudniejszej sytuacji spodziewano się w zakresie podatku od nieruchomości oraz udziału gminy w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych.

Zapoznanie się z poziomem wykonania dochodów jest też okazją do dokonania ewentualnych korekt ich planu lub korekt w zakresie ewidencji księgowej. Plan budżetowy musi bowiem przedstawiać rzetelne i możliwe do wykonania wartości. Na podstawie przeprowadzonej analizy, przy okazji przygotowania informacji o przebiegu wykonania budżetu, wójt gminy przygotował projekt zmian budżetowych.

Poniżej dokładnie opisano realizację dochodów budżetu we wszystkich dziedzinach działalności gminy. Ze znacznie większą szczegółowością odniesiono się do tych obszarów budżetu, których poziom wykonania odbiegał od oczekiwanych wartości. Przedstawiono przyczyny rozbieżności, braku powtarzalności i innych czynników mających wpływ na wskaźnik wykonania.

### **1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 010 „Rolnictwo i łowiectwo” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 102,28 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 177.262,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2010 roku wyniosły 181.306,96 zł.

W tym obszarze Gmina Pokój osiąga głównie dochody z tytułu otrzymanych dotacji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wykonanie planu dochodów jest niepełne ponieważ faktycznie otrzymano tylko środki zgodnie z zapotrzebowaniem, natomiast plan dotacji ustalono na podstawie wstępnych informacji o złożonych przez rolników wnioskach. Dotacje do akcyzy wyniosły 176.129,17 zł. Oprócz tego zrealizowano dochody ze sprzedaży usług przyłączenia domostw do budowanego wodociągu. Kwoty wpływów z tego tytułu wyniosła 5.177,78 zł za cały 2010 rok.

## **2. Dział 020 Leśnictwo**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 020 „Leśnictwo” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 65,97 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 11.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wynoszą 7.257,68 zł.

Dochody budżetu Gminy Pokój w tym obszarze pochodzą wyłącznie z dzierżawy składników majątkowych na rzecz Obwodów Łowieckich i Nadleśnictwa w Kup.

Wskaźnik wykonania pokazuje, że dochody otrzymane odbiegają od założonego planu. Spływ tych dochodów ma charakter incydentalny i jest zależny od aktywności obwodów łowieckich. Wykonanie dochodów od 30.06.2010 roku w ogóle się nie zmieniło. O ile wówczas można było spodziewać się nadwykonania planu, o tyle na koniec roku wynik wpływów przyjmuje się z rozczarowaniem.

## **3. Dział 600 Transport i Łączność**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 600 „Transport i łączność” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 98,82 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 362.603,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2010 roku wyniosły 362.518,78 zł.

W tym obszarze ujmuje się, dochody z tytułu opłat za zajęcia pasa ruchu drogowego. Dokładne oszacowanie dochodów z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego jest bardzo trudne, dlatego przy prognozowaniu uwzględnia się głównie dane historyczne. Na dzień 31 grudnia

2010r. uzyskano tylko dwie wpłaty za zajęcie pasa drogowego w kwocie 415,80 zł. Realizacja dochodów jest bardzo nierytmiczna.

Przy tym zagadnieniu należy zwrócić uwagę na rozbieżność w zakresie planu dotyczącego powyższej opłaty. W pierwotnej uchwale budżetowej zapisano, że dochody z opłaty za zajęcie pasa drogowego będą ewidencjonowane na paragrafie nr 0690 – wpływy z różnych dochodów. W momencie wystąpienia zdarzenia gospodarczego i jego ewidencji księgowej stwierdzono, że powinien być on jednak zarejestrowany w paragrafie klasyfikacji budżetowej nr 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego. Powyższa okoliczność oznacza konieczność dokonania korekty planu. Nastąpi ona na najbliższej sesji rady gminy, którą zaplanowano na 6 września 2010 r.

Zestawiając poziom planu z paragrafu 0690 z wykonaniem paragrafu 0490 otrzymujemy wskaźnik wykonania na poziomie 80 %. Można zatem uznać, że źródło to wypełniło oczekiwany poziom.

Najistotniejszą pozycją w dochodach związanych z drogami gminnymi jest plan dochodów wynikających z dotacji na remont drogi pomiędzy miejscowościami Domaradz – Paryż. Dotacja pochodzi z rządowego programu budowy dróg lokalnych powszechnie określanego nazwą „Schetynówki”. Plan dotacji wynosi 362.103 zł i został ustalony przez Wojewodę Opolskiego przy założeniu wartości kosztorysowej zadania. Dopłata wyniesie bowiem 50 % nakładów inwestycyjnych. Dochody z tego źródła zostały wykonane w kwocie 362.102,98 zł. Wpłynęła zatem kwota prawie taka sama jaka była przyjęta jako plan.

#### **4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 109,23 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 292.400 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 319.394,68 zł.

W tym obszarze realizowane są dochody głównie z tytułu:

- opłat czynszowych za mieszkania i lokale użytkowe,
- opłat za wieczyste użytkowanie.

<b>Tytuł dochodów</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykonania</b>
Wpływy z opłat czynszowych od lokatorów mieszkań komunalnych	30.000,00	33.484,76	111,62 %
Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie	1.900,00	4.922,23	259,06 %
Wpływy z opłat czynszowych od najemców lokali użytkowych oraz wpływy z usług.	50.500,00	54.748,89	108,41 %
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (mienia komunalnego)	210.000,00	225.568,55	107,41 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	670,25	X

Z powyżej tabeli wynika, że dominantą dochodów w dziale 700 były wpływy ze sprzedaży majątku. Ich udział w całości wpływów wynosi 70 %, natomiast wykonanie tego dochodu w 2010 roku przeważało zakładany plan. Jest to zjawisko szczególne, ponieważ wystąpiło pierwszy raz od wielu lat. Dotąd ani raz nie udało się zrealizować planu w całości. Na przeszkodzie stały zawsze procedury przetargowe, a realizację celu utrudniała uboga oferta nieruchomości.

Należy zwrócić uwagę również na pozostałe źródła dochodów w gospodarce nieruchomościami. Wykonanie wszystkich pozycji dochodowych przekroczyło zakładany poziom. Z wyjątkiem wpływów z wieczystego użytkowania wykonanie wyniosło niewiele ponad 100 proc. Oznacza to, że plan był ustalony na realnym poziomie.

## **5. Dział 710 Działalność usługowa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 147,12 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 8.827,27 zł.

Ten obszar działalności w budżecie gminy pojawił się w dopiero w 2008 roku. W latach ubiegłych przepływy pieniężne w zakresie usług były generowane przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Pokoju. Od 1 stycznia 2008 r. Gmina przejęła wiele zadań po zlikwidowanym zakładzie. Jednym z nich jest utrzymanie cmentarza oraz usługi pogrzebowe. W dziale 710 klasyfikowane są dochody uzyskiwane z usług związanych z pochówkiem zmarłych na cmentarzu komunalnym. Dochody z pogrzebów przewyższyły znacznie zaplanowaną wartość. Wiadomym jest, że przychody z usług są pochodną ilości zgonów w gminie, których nie można dokładnie oszacować. Do planu przyjmuje się kwotę ustaloną w oparciu o dane historyczne.

## **6. Dział 750 Administracja publiczna**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 750 „Administracja publiczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 104,13 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 206.812,17 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 215.359,68 zł.

W tym obszarze do najistotniejszych dochodów należą:

- dotacje otrzymywane od Wojewody Opolskiego na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (rozdział 75011),
- dotacje z innych źródeł (rozdział 75023),
- kary i grzywny (75023),
- wpływy z usług (rozdział 75023 i 75095),
- sprzedaż majątku (75023),
- odsetki od lokat rozdział (75023),
- dotacje na powszechny spis rolny (rozdział 75056),
- darowizny (75095).

### ***Dotacje od Wojewody***

W 2010 roku otrzymano dotacje od Wojewody Opolskiego w kwocie 68.990 zł na wykonywanie zadań zleconych. Wojewoda wywiązał się zatem w 100 % planu, który określił w decyzji o przyznaniu dotacji w kwocie 68.990.00 zł. Dotacja jest przydzielana na wykonywanie obowiązków administracji publicznej, które gminie zostały przydzielone na mocy ustaw. Ze względu na fakt, że są to dodatkowe zadania, są one finansowane dodatkową dotacją. Bez uwagi nie można pozostawić dochodów związanych z wykonaniem zadań zleconych. Za 2010 rok z tytułu prowadzenia spraw związanych z dowodami osobistymi nie osiągnięto dochodu, mimo ustalonego planu w kwocie 59 zł.

### ***Grzywny i kary***

To źródło dochodów wynika z kar umownych, które zostały naliczone kontrahentom urzędu gminy w związku z niewłaściwym wykonaniem umowy. Kary wynikają ze współpracy z firmą Budim 2 z Olesna, która nieterminowo wykonała drogę między miejscowościami Krogulna – Siedlice, a także zwlekała z usunięciem usterek stwierdzonych na drodze do miejscowości Świercowskie. Łącznie w 2010 r. obciążono wykonawcę kwotą 32.954,17 zł.

Plan w zakresie kar został ustalony na poziomie 34.195,28 zł. Mimo, że naliczono powyższe kary, wstrzymano się z zabezpieczeniem wpływów. Firma Budim 2 od początku kwestionowała zasadność naszej wierzytelności. Niemniej jednak planowano, że do budżetu spłyną kary naliczone jeszcze w ubiegłym roku budżetowym, należne za nieterminowe wykonanie przez kontrahenta zadania polegającego na budowie boiska wielofunkcyjnego „Orlik”. Wykonawca wywiązał się ze świadczenia i przekazał gminie naliczoną karę. W związku z tym odnotowano spływ w kwocie 34.195,28 zł, który nieznacznie przewyższył zakładany plan (wskaźnik wykonania 103,77 %)

### ***Wpływy z usług***

W obszarze administracji realizowane są również dochody ze sprzedaży usług. Ten rodzaj dochodów rokrocznie osiąga istotną wartość. Łącznie w 2010 roku ze świadczenia przez administrację usług zrealizowano dochód w wysokości 56.512,47 zł. (rozdział 75023 oraz 75095). Urząd Gminy realizuje dochody z tytułu świadczenia usług na rzecz pozostałych jednostek. Są to dochody wynikające głównie z ponoszenia wspólnych kosztów, które są

refundowane przez inne jednostki budżetowe. W ramach pozostałej działalności w administracji publicznej zrealizowano dochód w kwocie 2.824,24 za sprzedaż usług reklamowych, folderów promocyjnych itd.

Podziałka klasyfikacji	Plan	Wykonanie
75023 (urząd gminy)	50.000,00	56.512,47
75095 (pozostała działalność)	0,00	2.824,24
<b>RAZEM</b>	<b>50.000,00</b>	<b>59.336,71</b>

### ***Sprzedaż majątku – dochody majątkowe***

W 2010 roku Urząd Gminy osiągnął także dochody ze sprzedaży autobusu szkolnego. Kwota wpływów wynosi 29.016,00 zł. Autobus sprzedano na 35.400 zł. Należało jednak potrącić podatek należny VAT. Plan na sprzedaż był ustalony w kwocie 30.000 zł. Wykonano go zatem prawie w całości.

### ***Odszkodowania***

Do budżetu w 2010 roku wpłynęła również kwota 9.267,66 tytułem odszkodowań za zniszczone mienie komunalne w czasie powodzi. Odszkodowania pochodzą z ubezpieczenia mienia, które jest realizowane przez PZU S.A.

### ***Dotacje na powszechny spis rolny***

Na rok 2010 przypadalo obowiązkowe przeprowadzenie spisu rolnego. Koordynacja prac spisowych została powierzona przez Główny Urząd Statystyczny jednostkom samorządu terytorialnego. W związku z zaabsorbowaniem na potrzeby tego zadania zasobów urzędu gminy, przyznano gminie dotację w kwocie 14.809,00 zł. Dotacja jednak była wykorzystana według faktycznego zapotrzebowania. Z tych środków rozliczono dodatkowe wynagrodzenia pracowników zaangażowanych do pracy przy spisie, koszty podróży służbowych oraz materiałów biurowych. Po rozliczeniu zadania okazało się, że dotacja nie została wykorzystana w całości. Dokonano zwrotu nadwyżki w kwocie 3.045,00 zł. Kwota ta pomniejsza wykonanie plan dotacji, które po rozliczeniu wynosi 11.764,00 zł.



### **Darowizny**

Ważną pozycją dochodów w obszarze administracji są darowizny, które otrzymuje urząd gminy. Najczęściej są to wpływy z przeznaczeniem na konkretny cel. Od kilku lat darczyńcy wspomagają zaangażowanie gminy w druk kalendarza gminnego oraz organizację weekendów czerwcowych. W 2010 roku zrealizowano wpływy ze źródła darowizn w wysokości 2.790,03 zł. W budżecie założono natomiast, że wpływy te wyniosą 10.000 zł. Plan dochodów był ustalony w oparciu o dane z dwóch poprzednich lat budżetowych. W 2010 roku okazało się, że hojność fundatorów bardzo osłabła.

### **7. Dział 751 Urzędy Państwowe**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 751 „Urzędy Państwowe” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 68,99 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 55.697,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 38.422,65 zł.

W tym obszarze budżet Gminy Pokój obejmuje dochody związane z wykonywaniem zadań zleconych przez Krajową Delegaturę Biura Wyborczego w Opolu. Do budżetu Gminy Pokój wpływa dotacja, której celem jest sfinansowanie prowadzenia spisu wyborców. Oprócz tego w ubiegłym roku otrzymano środki na obsługę wyborów prezydenckich, a także obsługę wyborów do samorządów terytorialnych.

Obsługa wyborów jest zadaniem, które wymaga zaangażowania większych środków niż bieżące wykonywanie zadań zleconych. W szczególności dochody w tym obszarze przedstawiają się następująco:

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Stopień wykonania w %</b>
Dotacja na bieżące zadania z zakresu obsługi spisu wyborców	904,00	903,48	99,99
Dotacja na obsługę wyborów prezydenckich	23.541,00	21.983,76	93,39
Dotacja na obsługę wyborów do samorządów terytorialnych	31.252,00	15.535,41	49,71

Zwracać uwagę może niski poziom wykonania dotacji na wybory samorządowe. Jest on jednak zgodny z faktycznym wykorzystaniem tych środków.

## **8. Dział 752 Obrona narodowa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 752 „Obrona narodowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 100,00 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 500,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 491,00 zł.

Źródłem dochodu jest dotacja, która ma pokryć wykonanie zadania zleconego, którym jest obrona narodowa. Kwota ta jest przeznaczona na sfinansowanie szkoleń dla osób, które mają zajmować się obronnością.

## **9. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 94,39 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 55.697 zł. Faktycznie zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2010 roku wynoszą 63.002,18 zł.

W bieżącym roku mamy do czynienia ze szczególnym źródłem dochodów budżetu w tej jego części. Chodzi o dotację celową na wsparcie akcji powodziowej, która miała miejsce w maju bieżącego roku. Z budżetu Państwa przekazano gminie 58.312 zł, które było przeznaczone na sfinansowanie najpilniejszych potrzeb związanych z powodzią. Dotacja została przekazana w prawie pełnej kwocie planu (58.311,73 zł) i została przeznaczona przede wszystkim na opłacenie kosztów pracy strażaków z ochotniczych straży pożarnych, zakupu piasku, worków i usług transportowych.

W obszarze ochrony pożarowej (rozdział 75412) wystąpiły również incydentalne dochody w kwocie 3.531,45. Ich charakter spowodował, że nie był im przypisany w ogóle plan. Są to przede wszystkim odszkodowania wypłacone z tytułu szkód na majątku wykorzystywanym przez Ochotnicze Straże Pożarne.

## 10. Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej

W zakresie działalności zaliczanej do działu 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 100,21 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 3.119.149,00 zł., natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 3.125.764,21 zł.

Dział ten obejmuje bardzo istotne pozycje dochodów budżetu gminy. Udział dochodów ujętych w dziale 756 w dochodach całego budżetu wynosi 26%. Do tej kategorii zaliczane są głównie dochody podatkowe. Tytuły wpływów przedstawia poniższa tabela:

Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50.000,00	47.525,99	95,05 %
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.481.399,00	1.449.688,00	97,85 %
Podatek Rolny	111.000,00	129.647,02	116,80 %
Podatek od nieruchomości	1.160.000,00	1.153.463,12	99,44 %
Podatek leśny	83.600,00	86.209,00	103,12 %
Podatek od środków transportowych	24.000,00	25.124,80	104,69 %
Podatek od czynności cywilnoprawnych	61.500,00	65.728,21	89,69 %
Podatek od spadków i darowizn	20.000,00	11.743,00	58,72 %
Podatek od posiadania psów	150,00	120,00	80,00 %
Opłata targowa	1.000,00	3.275,00	327,50 %
Opłata skarbowa	30.000,00	18.801,98	62,67 %
Opłata za wydanie pozwolenia na sprzedaż alkoholu	80.000,00	111.229,82	139,04 %
Podatek opłacany w formie karty podatkowej	9.000,00	13.283,06	147,59 %
Wpływy z różnych opłat	500,00	2,10	0,42 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	7.000,00	9.923,32	141,38 %

Wśród większości dochodów własnych gminy należy stwierdzić zadawalający poziom wykonania. Jest tak na przykład w przypadku wpływów z podatku od nieruchomości, których wykonanie wynosi prawie 100 %. Pozostałe tytuły takie jak podatek rolny, podatek leśny czy od środków transportowych zostały wykonane w stopniu dużo przekraczającym 100 %.

Zwracać uwagę może poziom zrealizowania wpływów z podatku od spadków i darowizn, który wynosi jedynie niecałe 16 %. Niemniej jednak jest to specyficzne źródło dochodów, które od zawsze wykazywało dużą nierytmiczność. Oprócz tego plan wykonania tego podatku zawsze był ustalany z uwzględnieniem ryzyka niewykonania. Wystąpienie obowiązku podatkowego jest bowiem uzależnione od czynności trudnych do przewidzenia.

Ważną informacją związaną z dochodami podatkowymi jest wartość skutków obniżenia górnych stawek podatków. Dla Gminy Pokój wartość ta wynosi 655.905,48 zł. Można powiedzieć, że o tyle więcej wynosiłyby niektóre dochody podatkowe, gdyby Rada Gminy uchwaliła stawki podatkowe na najwyższym poziomie dopuszczonym przez Ministra Finansów. Należy zwrócić uwagę na aktywizację źródła dochodów z obszaru działu 756, którym jest opłata od posiadania psów. Przyniosły efekty działania podejmowane przez wójta mające na celu zwiększenie wpływów z podatku od posiadania psów. Nieustannie prowadzone są rozmowy z Policją, oraz z weterynarzami działającymi na terenie powiatu namysłowskiego, aby spowodować uiszczenie opłaty przez mieszkańców posiadających psy.

### ***Opłata adiacencka i renta planistyczna***

W tej części budżetu powinny zostać zrealizowane dochody z opłaty adiacenckiej i renty planistycznej. Nie uzyskano jednak żadnych wpływów z tego tytułu.

W tej sprawie zostały dokonane ustalenia w czasie kontroli gospodarki finansowej przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Stwierdzono, że zachodziły przesłanki do ustalenia i ewentualnego naliczenia opłaty, o której mowa w art. 144 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami. W związku z powyższym Wójt Gminy Pokój stosownie do postanowień art. 146 ustawy o gospodarce nieruchomościami po uzyskaniu opinii rzeczoznawcy majątkowego, określającej wartość nieruchomości zobowiązany był ustalić opłatę adiacencką w wysokości zgodnej z określoną w § 1 XXIV/222/2005 Rady Gminy w Pokoju z dnia 18 kwietnia 2005 roku w sprawie ustalenia stawki procentowej opłaty adiacenckiej na terenie Gminy Pokój. Niemniej jednak na podstawie dokumentacji udostępnionej kontrolującym stwierdzono, że w okresie

objętym kontrolą Gmina Pokój nie podjęła żadnych czynności celem ustalenia i wysokości opłaty adiacenckiej zależnej od wzrostu wartości nieruchomości spowodowanej budową urządzeń infrastruktury technicznej oraz z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w wyniku jej podziału dokonanego na wniosek właściciela lub użytkownika wieczystego.

Wobec takiego stanu faktycznego Wójt zajął stanowisko, które przytoczono poniżej:

„w przepisie art. 98a ust. 1 ugn zdanie pierwsze ustawodawca posłużył się sformułowaniem o następującej treści: „ (...) wójt, burmistrz albo prezydent miasta może ustalić, w drodze decyzji, opłatę adiacencką z tego tytułu.” Biorąc pod uwagę literalne brzmienie cytowanego przepisu, należy przyjąć, iż możliwość ustalenia opłaty adiacenckiej jest jedynie prawem, a nie obowiązkiem właściwego organu. Takie też stanowisko jest szeroko akceptowane w orzecznictwie sądownoadministracyjnym (zob. wyrok NSA z 5 października 2007 r., I OSK 1425/06, LEX nr 384151; wyrok NSA z 17 marca 2005 r., OSK 1282/04, niepubl.; wyrok WSA w Łodzi z 26 maja 2004 r., II SA/Łd 1508/02, Samorząd Terytorialny 2006, nr 3, s. 67 oraz Ustawa o gospodarce nieruchomościami Komentarz, wydawnictwo C.H. Beck, Warszawa 2009 r. s. 956). W związku z tym to każdorazowo od organu wykonawczego gminy zależy, czy ze swojego uprawnienia skorzysta, czy nie (por. wyr. WSA w Olsztynie z 29 stycznia 2009 r. II SA/OI 933/08, niepubl.). Stanowisko takie jest jak najbardziej zasadne w przypadkach, gdy na podstawie całokształtu okoliczności poszczególnych spraw wynika, że wszczęcie postępowania w przedmiocie ustalenia wysokości opłaty adiacenckiej jest niecelowe, gdyż spodziewana jej wysokość będzie wielokrotnie niższa od kosztów postępowania, w szczególności od kosztów sporządzenia operatu szacunkowego przez rzeczoznawcę mającego na celu określenie wzrostu wartości nieruchomości. Na potwierdzenie powyższego zwracam uwagę na wynik jednego postępowania, którego efektem była decyzja ustalająca opłatę adiacencką w wysokości 2,10 zł. Kwota uzyskana w wyniku tego postępowania była wielokrotnie niższa od kosztów powiadomienia stron o wszczęciu tegoż postępowania oraz o jego wynikach, nie wspominając o kosztach związanych z pracami rzeczoznawcy majątkowego”.

Podobne zastrzeżenia dotyczyły pobierania dochodów z renty planistycznej.

W obu przypadkach kontrolujący nie uznali wyjaśnień Wójta. Działania w tym zakresie zostaną zatem zweryfikowane.

## 11. Dział 758 Różne rozliczenia.

W zakresie działalności zaliczanej do działu 758 „Różne rozliczenia” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 100,00 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 7.914.943 zł i zrealizowano je w takiej samej wysokości.

Udział w strukturze dochodów budżetu gminy elementy sklasyfikowane w dziale 758 stanowią, aż 42 %. Pozycje zrealizowanych dochodów obejmują:

- część oświatową subwencji otrzymanej w kwocie 4.938.137 zł
- część równoważącą subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 51.111 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 2.699.292 zł

W tej części budżetu od kilku lat obserwujemy znaczący wzrost wpływów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej. Taki stan rzeczy wynika z wprowadzenia w szkołach nauki języka mniejszości narodowej. W 2010 roku szczególne nauczanie języka niemieckiego dla mniejszości zostało wprowadzone do Szkoły Podstawowej w Domaradzu. W 2010 r. do takiego samego systemu nauczania przystąpiła Szkoła Podstawowa w Pokoju. Dla uczniów mniejszości narodowych przy kalkulacji wysokości subwencji oświatowej dla gminy stosuje się bardzo wysoki wskaźnik tak zwanej „wagi”. W przypadku naszego samorządu wzrost dochodów powyższego tytułu wynosi średnio około 500 tys. zł na każdą placówkę oświatową.

Bez uwagi nie można pozostawić dochodu w kwocie 226.403 zł. Wartość ta stanowi wyrównanie dochodów gminy w związku z stratami powstałymi na skutek ubiegłorocznej powodzi.

## 12. Dział 801 Oświata i wychowanie

W zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 95,73 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 1.350.984,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 1.468.902,66 zł.

W tym obszarze Gmina Pokój w 2010 roku czerpała dochody przede wszystkim z:

### ***Dotacje – dochody majątkowe***

- ✓ 1.156.994 zł – zaplanowano w związku z wykonaniem programu „Termomodernizacji obiektów użyteczności publicznych”. Wartość jest dofinansowaniem całego zadania z

Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Opolskiego. Należy zwrócić uwagę, że kwotą dofinansowania objęte są wydatki poniesione przez Gminę w 2008 roku. Wówczas wykonano większą część operacji. Po rozliczeniu I etapu okazało się, że wartość finansowania z funduszy europejskich wyniosła więcej niż planowano. Ostatecznie w 2010 roku do budżetu gminy wypłynęło z powyższego tytułu 1.326.116,86 zł. (rozdział 80110).

### ***Dotacje***

- ✓ Publiczne Przedszkole w Pokoju w 2010 roku realizowało program pod nazwą „Aktywne przedszkolaki”. Program ten jest finansowany w formie dotacji z budżetu, a jego głównym założeniem było wydłużenie czasu pracy przedszkola oraz doposażenie placówki w sprzęt edukacyjny. W ramach tego programu gmina otrzymała dotację rozwojową w kwocie 19.266,30 zł. Plan dotacji wynosił na bieżący rok 63.258 zł. Zwracać uwagę może duża rozbieżność pomiędzy wykonaniem a planem. Nie jest ona jednak zjawiskiem negatywnym. Wynika z faktu, że dotacja jest ściśle związana z ponoszonymi wydatkami. Część wydatków przeniesiono natomiast na kolejny rok budżetowy. (80104);
- ✓ Urząd gminy w okresie, którego sprawozdanie dotyczy przystąpił do wykonania programu nauki języka angielskiego pod nazwą „Aktywni Mieszkańcy Gminy Pokój”. Program ten jest finansowany w formie dotacji ze środków europejskich, której zrealizowana wartość w 2010 roku wyniosła 2.200,00 zł. Dla tych wpływów nie ustalono jednak planu w 2010 roku. (rozdział 80195);
- ✓ W 2010 roku Gmina Pokój otrzymała dotację w kwocie 132 zł, która była związana z przeprowadzeniem państwowego egzaminu awansu zawodowego nauczyciela. (rozdział 80195).

### ***Darowizny – Program Maciuś***

W 2010 r. w budżecie odnotowano wpływ w kwocie 7.000 zł, który został zaewidencjonowany jako darowizna (paragraf 096). Jest on efektem zawarcia umowy Przez Publiczną Szkołę Podstawową w Pokoju z Polską Fundacją Pomocy Dzieciom „Maciuś”. Fundacja przekazała szkole dofinansowanie na zakup artykułów spożywczych, z których były przygotowane posiłki dla dzieci i młodzieży uczących się w szkole.

### ***Stołówka z przedszkola***

Stołówka działająca w ramach Publicznego Przedszkola w Pokoju wykonała plan dochodów w 87,84 %. Jest to wartość, która nie odbiega od zakładanego wskaźnika. (Plan 130.000 zł, wykonanie 114.187,50 zł)

### ***Wpływy z usług świadczone przez szkoły***

Należy zwrócić uwagę również na pozycje zaplanowane w budżecie w klasyfikacji budżetowej dotyczącej szkół oraz gimnazjum. Chodzi o wartość 300 zł w obu tych rozdziałach, która w ogóle nie została zrealizowana. Planowano, że jednostki budżetowe uzyskają jakiegokolwiek dochody ze sprzedaży usług. Niestety ani Szkoła Podstawowa w Pokoju, ani też Gimnazjum nie świadczyło 2010 roku żadnych usług. Kwota planu jest jednak mało istotna.

## **13. Dział 851 Ochrona zdrowia**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 851 „Ochrona zdrowia” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 100,00 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 37.030 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2010 r. wyniosły 37.579,95 zł.

Najważniejszą pozycją w tej części budżetu jest dotacja z budżetu państwa przeznaczoną na walkę z nadmierną ilością komarów. Komary stały się szczególnie dokuczliwe po przejściu powodzi w maju 2010 r. W związku z tym skorzystano z pomocy państwa na usuwanie tego rodzaju skutku klęski żywiołowej.



#### **14. Dział 852 Pomoc społeczna**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 852 „Pomoc społeczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 99,78 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.473.645,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 2.468.179,28 zł.

W tym obszarze głównym źródłem dochodu są dotacje na zadania zlecone, powierzone oraz zadania własne gminy realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

#### **15. Dział 853 Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej**

Postanowiono, że w tym obszarze będą ujęte zdarzenia związane z programem „Aktywne Pokojanki”, który jest realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pokoju. Program w 2010 roku był kontynuacją jego edycji z 2008 i 2009 roku. Program odznacza się specyficznym finansowaniem w formie dotacji ze środków europejskich. Wpływy z tych dotacji wyniosły 95.204,84 zł., przy planie 95.972,50. Wskaźnik wykonania wyniósł zatem 99,20 %.

Wyjątkowym źródłem dochodów w tym obszarze jest pomoc finansowa otrzymana przez Gminę Pokój od Samorządu Województwa z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków dla osób, które zostały najbardziej poszkodowane w czasie podtopień z maja 2010 r. Samorząd przeznaczył na ten cel 18.760 zł i tyle przekazał gminie. Dochód ten wykonano zatem w 100 %.

#### **16. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 87,09 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 250.577,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 218.229,82 zł.

W tym dziale Gmina Pokój realizuje dochody z dwóch tytułów:

- ✓ opłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych działających przy Publicznej Szkole Podstawowej im. Wincentego Witosa w Pokoju oraz Publicznej Szkole Podstawowej im. Jakuba Kani

- ✓ dotacje otrzymywane od Wojewody Opolskiego na realizowanie zadań polegających na pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

W 2010 roku odpowiednio otrzymano:

- za wyżywienie	113.949,00 zł
z tego:	
Pokój	88.035,00 zł
Domaradz	25.914,00 zł
- dotacje	104.280,82 zł

## 17. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 102,28 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 762.175,33 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 779.516,92 zł.

*Dochody bieżące:*

- ***Przyłącza kanalizacyjne***

W zakresie dochodów bieżących mamy do czynienia z wpływami z usług świadczonych przez gminę. Tym tytułem do budżetu spłynęła kwota 10.974,05 i dotyczy ona przyłączenia mieszkańców do nowo wybudowanego odcinka kanalizacji przy ulicy Opolskiej. Dla tego źródła nie ustanowiono planu, ponieważ jego realizacja rozpoczęła się w niedawnym czasie. Wszystkie dochody powinny spłynąć do końca roku budżetowego. Pozostała jednak kwota zaległości w wysokości 2.600,03. Będą czynione starania, by egzekwować długi.

- ***Zwrot VAT z budowy kanalizacji przy ulicy Opolskiej.***

Wartość zwrotu wyniosła 169.108 zł. Otrzymanie zwrotu jest zdarzeniem incydentalnym. Gmina jako podatnik podatku od towarów i usług ma bardzo ograniczone możliwości odzyskiwania podatku naliczonego zawartego w nabywanych przez siebie towarach i usługach.

W przypadku budowy kanalizacji wystąpiły jednak korzystne okoliczności, które dały możliwości skorzystania z odliczenia. Prawo do odliczenia zostało potwierdzone przez Izbę Skarbową.

**- *Oplaty z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska***

Od 1 stycznia 2010 r. w dziale 900 jest rejestrowane nowe źródło dochodu budżetu. Są to opłaty, które dawniej zasilały Gminny Fundusz Ochrony Środowiska. W podziale klasyfikacji 90019 par. 0970 został odzwierciedlony fakt zamknięcia funduszu i przekazania środków, które były w jego ramach zgromadzone na rachunek budżetu. Oprócz tego w tej samej części księgowane są opłaty środowiskowe przekazywane dawniej do funduszu. Jednym z rodzajów takiej opłaty jest opłata przekazywana z urzędu marszałkowskiego. Łącznie dochody tego obszaru działalności w 2010 r. wyniosły 24.087,20 zł.

Z tą samą działalnością związane są też kary i grzywny za nieprzestrzeganie przepisów o ochronie środowiska nakładane przez gminę. Tych wpływów dotyczy paragraf 0570. Przedstawia on wpływy w kwocie 5.676,34 zł.

**- *Usuwanie skutków klęsk żywiołowych***

Końcem 2010 roku udało się przeprowadzić remont oczyszczalni ścieków w Pokoju, która ucierpiała w czasie ubiegłorocznej powodzi. Gmina otrzymała wsparcie na remont z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Fundusz udzielił dotacji w kwocie 86.300,00 zł.

***Dochody majątkowe***

Plan dochodów majątkowych w dziale 900 opiewa na kwotę 483.371,33 zł i dotyczy dofinansowania budowy kanalizacji przy ulicy Opolskiej przez Samorząd Województwa Opolskiego. Samorząd wsparł inwestycję gminy ze względu na fakt, że była ona zlokalizowana przy drodze wojewódzkiej. Nie bez znaczenia był też fakt, że w zakresie prac oprócz kanalizacji sanitarnej zamieszono także kanalizację deszczową. Dochód ten został zrealizowany w całości

## **18. Dział 926 Kultura fizyczna i sport**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” zrealizowano dochody w kwocie 2.630,66 zł. Nie było ustalonego planu dla tego źródła. Jest to zwrot dotacji udzielonej dla LZS w 2009 roku.

### III. ZALEGŁOŚCI

Zagadnieniem, które bardzo mocno związane jest z wykonaniem dochodów są zaległości. W większości wypadków powstawanie zaległości powoduje niewykonanie planu w pełnej wysokości. Można powiedzieć, że w przypadku Gminy Pokój zaległości są jedną z ważniejszych barier rozwoju. Wpływają one negatywnie na dynamikę dochodów i zmniejszają swobodę finansową naszego samorządu.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku zaległości w dochodach łącznie z odsetkami ogółem wynoszą 3.604.480,79 zł (odsetki – 226.207,50 zł; należności zahipotekowane – 2.018.749,67 zł) zgodnie ze sprawozdaniem Rb -27S o dochodach budżetowych oraz załącznikiem Nr 2 do niniejszego sprawozdania, a składają się głównie z należności podatków rolnych i nieruchomości oraz czynszów za lokale z mienia komunalnego.

Najistotniejszymi pozycjami w zaległościach są:

- ✓ Cegielnia w Zieleńcu, która od miesiąca lipca 2009 roku ma nowego właściciela. Wiadomo, że zadłużenie tego podmiotu było najbardziej istotne. Zmiana właściciela nastąpiła w drodze egzekucji komorniczej, co dało szansę na zmianę tego stanu rzeczy. Przede wszystkim saldo długu nie będzie już narastało. Oprócz tego pojawiła się możliwość na korektę zaległości wykazywanych w saldzie. Zadłużenie poprzedniego właściciela cegielni w kwocie stanowiącej liczbę 7 cyfrową zostało zabezpieczone poprzez wpis na hipotekę i figuruje w księdze wieczystej. Po otrzymaniu odpowiedniego dokumentu od komornika, zostanie dokonana korekta zaległości;
- ✓ Zakład Produkcji Drzewnej w Pokoju, właścicielem jest osoba prywatna, należność główna wynosi kwotę sześciocyfrową zł, a odsetki pięciocyfrową zł. W większej części zadłużenie jest zabezpieczone poprzez wpis na hipotekę. Na zaległości z 2010 roku zostały przygotowywane tytuły wykonawcze by zabezpieczyć zaległość poprzez wpis hipoteki przymusowej;
- ✓ Rzeźnia w Fałkowicach jest to prywatna własność i posiada zadłużenie w kwocie, która jest liczbą sześciocyfrową, z tego 75,82 %, zabezpieczone jest przez wpis na hipotekę. Tytuły wykonawcze złożone w Urzędzie Skarbowym są bezskuteczne. Na zaległości z 2010 roku wysłano upomnienia i przygotowano tytuł do wniosku o wpis na hipotekę;

- ✓ P.P.M. „Kujawiak” – jest kolejnym dłużnikiem o najbardziej istotnym zadłużeniu, które jest liczbą pięciocyfrową, z tego 66,77 % przypada na należność główną a 33,23 % na odsetki. Część zadłużenia w kwocie jest zabezpieczona przez wpis na hipotekę. Pozostała wartość długu wraz z należnymi odsetkami, została zgłoszone do Komornika Sądowego w Kluczborku, który prowadzi egzekucję z tejże nieruchomości, na pozostałe zadłużenie wystawiono upomnienie i jest w trakcie przygotowany tytuł wykonawczy na zabezpieczenie zaległości.

Na wszelkie zaległości są wysyłane upomnienia, a w stosunku do zaległości, które nie są regulowane. Są też przygotowane tytuły wykonawcze oraz zabezpieczenia hipoteczne.

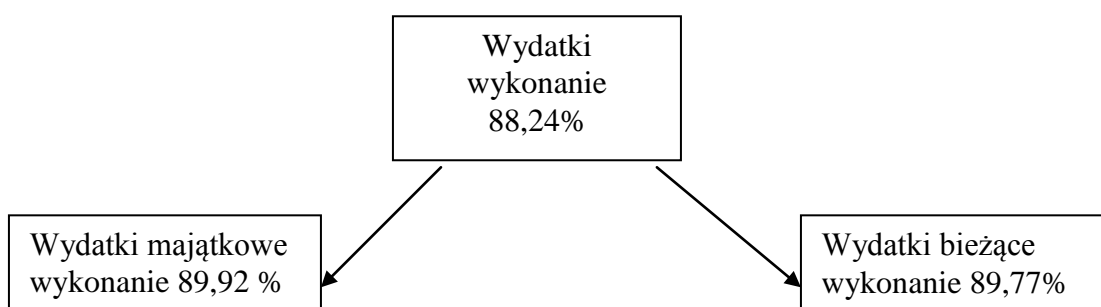
Na zaległości z tytułu czynszów za mieszkania są wysyłane upomnienia oraz sporządzone 5 wniosków do Sądu dla osób zalegających. Czynsze za mieszkania są to zaległości z wielu lat, których nie sposób wyegzekwować ze względu na bardzo trudną sytuację lokatorów – oddanie sprawy do Sądu nie daje gwarancji ściągnięcia, a wręcz przeciwnie spowoduje powstanie dodatkowych kosztów a jednocześnie zwiększy zobowiązanie. Należy przy tym zwrócić uwagę, że nie racjonalna jest również eksmisja mieszkańców za długi. W takiej sytuacji gmina musi zapewnić eksmitowanym lokatorom mieszkanie zastępcze.

#### IV. WYDATKI BUDŻETU GMINY POKÓJ

Wydatki budżetu Gminy Pokój za 2010 rok zostały zrealizowane w wysokości 18.304.256,74 zł co stanowi 88,24 % planu, który był ustalony w wysokości 20.744.223,67 zł.

Wątpliwości może budzić niski wskaźnik wykonania wydatków. Wynika on z bardzo dużego udziału w strukturze budżetu wydatków majątkowych. Nakłady inwestycyjne zostały natomiast wykonane jedynie w 89,92 %, przy czym ich udział w strukturze całości wydatków budżetu wynosi aż 21,04 %. Bardzo duża istotność tego elementu oraz jego niskie wykonanie, negatywnie wpływa na wskaźnik wykonania w całym obszarze wydatków. Jednocześnie należy zwrócić uwagę, że wykonanie inwestycji w bardzo małym stopniu nie jest zjawiskiem negatywnym. W większości wypadków zostały one po prostu przesunięte na następny rok budżetowy. Wynikało to zaś głównie ze specyfiki finansowania tych zadań. Z realizacją należało wstrzymać się do czasu uregulowania wszystkich formalności związanych z dotacjami czy dofinansowaniem.

W zakresie wydatków bieżących wszystkie decyzje podejmowano z zachowaniem zasady ostrożności. Wskaźnik wykonania tych wydatków osiągnęły bezpieczny poziom.



## V. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ

### 1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W zakresie działalności zaliczanej do działu 010 „Rolnictwo i łowiectwo” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 97,30 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 493.912,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 480.552,08 zł.

#### *Wydatki majątkowe*

Dział ten obejmuje wydatki majątkowe, które dotyczą dokończenie budowy sieci wodociągowych. Inwestycje wykonuje się na terenie całej Gminy Pokój. Wskaźnik wykonania wydatków inwestycyjnych wynosi 98,97 % (wydano: 49.439,93 zł).

Oprócz tego do wydatków majątkowych w tym obszarze zalicza się wpłatę na poczet objęcia udziałów w kapitale zakładowym spółki prawa handlowego pod nazwą „Zakład Wodociągów i Usług EKOWOD” z Namysłowa. Gmina stała się udziałowcem w tej spółce w 2009 r.

Objęcie nowych udziałów w spółce o przewidywanej wartości 255.000 zł jest formą finansowania inwestycji polegającej na budowie tranzytu wodnego z Siedlic do Zieleńca, a także budowy nowoczesnej stacji uzdatniania wody. Na kapitał zakładowy dokonano wpłaty w wysokości 250.000 zł. Nie wystąpiły przy tym żadne koszty dodatkowe w postaci kosztów notarialnych.

#### *Wydatki bieżące*

W opisywanym dziale oprócz wydatków majątkowych były ponoszone wydatki bieżące:

✓ zwrot podatku akcyzowego	176.129,17 zł
zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej	
✓ wyłapywanie i wywóz bezdomnych psów do schroniska	2.478,76 zł
✓ Wpłaty na rzecz izb rolniczych	2.504,22 zł



## **2. Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 99,10 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 180.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 178.388,24 zł.

Dopłaty do wody realizowane są na podstawie uchwały Nr XLI/319/2010 Rady Gminy Pokój z dnia 28 maja 2010 roku w sprawie dopłaty z budżetu gminy Pokój do 1 m<sup>3</sup> wody i do 1 m<sup>3</sup> ścieków. Do dnia 31 grudnia 2010 r. za wodę dopłacono 178.388,24 zł. Dopłata przekazywana jest Zakładowi Wodociągów i Usług Komunalnych „Ekowod” Sp. z o.o. z Namysłowa.

## **3. Dział 600 Transport i łączność**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 600 „Transport i łączność” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 51,38 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 1.518.903,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na dzień 31.12.2010 r. wyniosły 780.470,91 zł. Tak niski wskaźnik wykonania wynika przede wszystkim z nietypowych okoliczności dotyczących finansowania zadania remontu drogi pomiędzy miejscowościami Domaradz – Paryż. Rozpoczęcie tej realizacji rozpoczęło się w na przełomie półrocza 2010 r. Wtedy też gmina zaciągnęła zobowiązanie poprzez podpisanie umowy z wykonawcą. Płatność jednak z tej umowy została przesunięta na 2011 rok. Niemniej jednak istniała potrzeba utrzymania pokrycia finansowania w planie budżetowym.

### *Wydatki bieżące*

Wśród wydatków na szczególną uwagę zasługuje zadanie dotyczące remontu drogi pomiędzy miejscowościami Domaradz – Paryż. Pod względem wartości będą to bardzo istotne wydatki. Początkowo nawet zaliczono to zadanie do inwestycji. Jednak po dokładnej analizie specyfiki zadania stwierdzono, że ujęcie wydatków w grupie majątkowej jest niezasadne. W ramach remontu zostaną wykonane między innymi:

1. Roboty pomiarowe, Roboty rozbiórkowe (Rozebranie krawężników drogowych - 819m, Rozebranie chodników z płyt betonowych – 809m<sup>2</sup>, Rozebranie obrzeży betonowych –

- 789m, Załadunek i wywóz gruzu z terenu rozbiórki – 45,88m<sup>3</sup>), Odwodnienie terenu (Wykonanie ścieków ulicznych z kostki betonowej gr. 8cm – 794m, Oczyszczenie rowów z wyprofilowaniem dna i skarp z namułu – 679m, Wykonanie 7 studni ściekowych), Roboty ziemne (Wykonanie koryta na poszerzeniach chodników w gruncie kat.II-IV – 409,50 m<sup>2</sup>), Podbudowy (Warstwa dolna podbudowy z kruszyw łamanych gr. 20 cm – 300m<sup>2</sup>, Podbudowa z kruszywa łamanego – warstwa górna o grub. po zagęszczeniu 8 cm – 910m<sup>2</sup>).
2. Nawierzchnia chodnika (Wykonanie ławy betonowej pod krawężniki drogowe i obrzeża – 96,23 m<sup>3</sup>, Krawężniki betonowe wystające na wysokość 12cm oraz wystające na 3cm na obniżeniu chodnika i wjazdach do posesji o wym. 15x30 – 819m łącznie, Obrzeża betonowe o wym. 30x8 – 819m, ułożenie chodników z kostki brukowej betonowej grubości 6cm – 910m<sup>2</sup>, ułożenie chodników na zjazdach z drogi z kostki brukowej betonowej grubości 8cm (czerwona) - 100m<sup>2</sup>).
  3. Wzmocnienie nawierzchni bitumicznej (Oczyszczenie mechaniczne nawierzchni drogowych bitumicznych – 11384,70 m<sup>2</sup>, Wyrównanie mechaniczne istniejącej podbudowy mieszanką mineralno - bitumiczną asfaltową – 225t, Skropienie nawierzchni drogowej asfaltem – 11423,40 m<sup>2</sup>, Wykonanie nawierzchni z mieszanek mineralno – bitumicznych asfaltowych o grubości 5cm (warstwa ścieralna) – 11423,40 m<sup>2</sup>).
  4. Remont przepustu drogowego (Rozebranie fundamentów, przyczółków i pomostu przepustu drogowego wraz z załadunkiem i wywiezieniem gruzu – 18m<sup>3</sup>, Wykonanie części przelotowej przepustu drogowego rurowego jednootworowego z rury o wymiarach 189x155 cm o długości 7,6m z blachy falistej ułożonego na ławie fundamentowej betonowej – 3,08m<sup>3</sup>, Wykonanie ścianek czołowych żelbetowych przepustów drogowych rurowych- 6.54m<sup>3</sup>, Wykonanie warstwy dolnej podbudowy z kruszyw łamanych gr. 15 cm – 28m<sup>2</sup>, Wykonanie warstwy górnej podbudowy z kruszyw łamanych gr. 8 cm – 28m<sup>2</sup>, Wykonanie nawierzchni z mieszanek mineralno – bitumicznych asfaltowych o grubości 4 cm (warstwa wiążąca) – 18m<sup>2</sup>).
  5. Oznakowanie pionowe i urządzenia bezpieczeństwa ruchu (Montaż znaków pionowych ostrzegawczych i informacyjnych, Montaż barier ochronnych stalowych jednostronnych o masie 1m 24 kg – 24m), Organizacja ruchu (Wykonanie i utrzymanie oznakowania na czas prowadzonych robót).

6. Roboty wykończeniowe (Wykonanie mechaniczne ścinki pobocza przy grubości ścinania do 10 cm materiał zostanie wbudowany w miejscach zaniżonego pobocza – 4952m<sup>2</sup>).

Łącznie na zadanie to zaplanowano kwotę 850.937 zł. Wydatki na ten projekt nie zostały poczynione w 2010 r., niemniej jednak prace budowlane rozpoczęły się już w maju 2010 r. Termin zakończenia i jednocześnie płatności przypada na październik 2010 r. Płatność jednak nastąpi dopiero w 2011 roku, co opisano we wstępie do działu 600.

Oprócz powyższego działalność bieżącą odnoszącą się do dróg gminnych można podzielić na trzy obszary:

- ✓ zimowe otrzymanie dróg,
- ✓ remonty dróg i naprawa elementów związanych z drogami,
- ✓ utrzymanie czystości na drogach i miejscach przydrożnych.

Przy realizacji powyższych zadań wydatkowano środki pieniężne na:

✓ umowy zlecenia i pochodne	50.499,72
✓ materiały (m.in. rury, znaki drogowe, paliwo, kamień)	218.801,72
✓ Usługi remontowe (naprawy dróg)	472.861,07
✓ Usługi obce (usługi koparkami, usługi transportowe, usługi odśnieżania)	33.903,40
✓ Ubezpieczenia	4.405,00

#### 4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 77,27 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 251.171,83 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na koniec 2010 r. wyniosły 325.037,00 zł.

##### *Wydatki majątkowe*

Dział ten obejmuje wydatki majątkowe, które dotyczą inwestycji:

- ✓ adaptacji budynku w Lubnowie przy ulicy Szkolnej 19 na lokale socjalne, na którą zaplanowano 150.000 zł,
- ✓ instalacja pieca c.o. w Budynku ośrodka zdrowia w Dąbrówce Dolnej.

##### ▪ **Adaptacja budynku w Lubnowie na lokale socjalne**

Plan wydatków na to zadanie wynosi 150.000 zł. Realizacja tego zadania rozpoczęła się już w 2008 roku. Wówczas udało się uzyskać pomoc finansową w ramach rządowego programu pod nazwą „Klub integracji społecznej”. W podobnych warunkach inwestycja ta ma odbywać się w 2009 roku. Na bieżący rok budżetowy przypadają dalsze prace, które finansowane są już wyłącznie z własnych środków. Niemniej jednak gmina zobowiązała się do takiego działania, korzystając właśnie z dofinansowania w latach ubiegłych. Na dzień 31 grudnia 2010 roku wykonanie wydatków nastąpiło w kwocie 112.363,13 zł.

##### ▪ **Instalacja pieca centralnego ogrzewania w budynku komunalnym w Dąbrówce Dolnej.**

Konieczność wykonania tego zadania wystąpiła jeszcze w pierwszym kwartale bieżącego roku, w czasie szczególnie trudnej zimy. Stary piec uległ nieodwracalnej awarii. Zgodnie z planem budżetowym piec miał być zainstalowany kosztem 22.000 zł. Na ten cel wydano 21.998,64 zł.

### *Wydatki bieżące*

Pierwsza grupa wydatków bieżących ponoszonych przez Gminę Pokój w tym dziale dotyczy przede wszystkim utrzymania mieszkań komunalnych. W związku z tym głównymi kosztami, które będą tu ujmowane są:

✓ umowy zlecenia i pochodne, w ramach których wynagradzani są palacze i sprzątaczk	11.514,39
✓ materiały – przede wszystkim opał, drobne materiały remontowe, art. budowlane	21.170,91
✓ zakup energii elektrycznej, zapewnienie dostaw wody	8.023,25
✓ zakup usług remontowych	9.435,15
✓ zakup usług obcych – wywóz nieczystości, przeglądy kominiarskie	30.517,65
✓ ubezpieczenie majątku	3.172,00

Łącznie na gospodarkę mieszkaniową zaplanowano kwotę 266.000,00 zł, do dnia 31 grudnia 2010 roku wykonano te wydatki w stopniu 82,02 %.

Oprócz tego do działu gospodarki komunalnej zaliczane są wydatki dotyczące gospodarki gruntami i nieruchomościami. Gmina Pokój kwalifikuje do tego obszaru wydatki, które ponosi w związku ze sprzedażą nieruchomości. Do dnia 31 grudnia 2010 roku wydatkowano środki pieniężne na wyceny nieruchomości, wyrisy, wypisy z map, operaty szacunkowe i związane z nimi opłaty manipulacyjne. Łącznie wydatkowano na ten cel 32.976,69 zł., co stanowi 55,85 % planu wydatków przewidzianych na ten cel. W tym wypadku natomiast uwagę może zwracać wysokie zaawansowanie wydatków. Nie można jednak mówić tu o rytmiczności wydatków..

## 5. Dział 710 Działalność usługowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 79,94 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 34.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 27.182,83 zł.

### *Wydatki majątkowe*

- Opracowanie planu miejscowego zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Ładza

Na kwotę 20.000 zł planu wydatków przypada kwota wydatków 0,00 zł. Stopień zaangażowania wynosi zatem około 0,00%.

### *Wydatki bieżące*

Wszystkie wydatki ujęte w tym obszarze dotyczą realizacji dwóch zadań:

#### ✓ **przestrzennego zagospodarowania**

W związku z faktem, że cały obszar samorządu w Pokoju nie jest jeszcze objęty planem przestrzennego zagospodarowania, Gmina Pokój zobowiązana jest ponosić wydatki związane z wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy, oraz decyzjach o lokalizacji inwestycji. Wydanie takiej decyzji musi zostać poprzedzone sporządzeniem projektu. W całości wydatki wykazane w tym dziale dotyczą wyżej wskazanych decyzji. Do dnia 31 grudnia 2010 roku wydano na te cele 13.419,00 zł co stanowi 89,46 % planu – kwoty 15.000,00 zł. Trudno przewidywalne jest zapotrzebowanie mieszkańców na tego typu decyzje. Dla utrzymania pewności operacyjnej zawsze zabezpiecza się większą kwotę. Niewielki procent wykonania wydatków nie jest zatem negatywnym procesem.

#### ✓ **utrzymania cmentarza komunalnego**

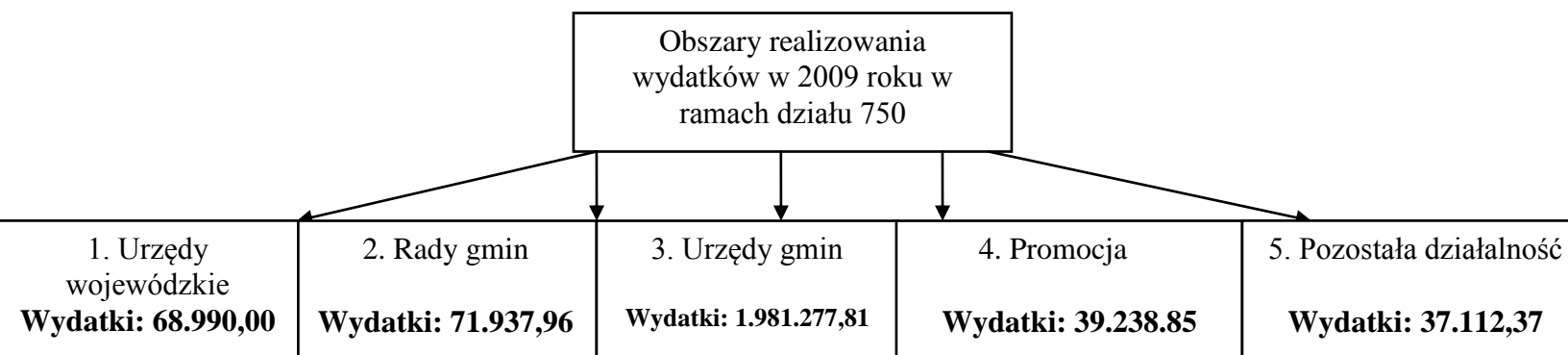
Od 1 stycznia 2008 roku do bezpośrednich zadań urzędu gminy należy zapewnienie działalności cmentarza komunalnego. Obowiązki w tym zakresie zostały przejęte po zlikwidowanym Zakładzie Gospodarki Komunalnej. Na wydatki bieżące związane z cmentarzem przeznaczono kwotę 13.180,18 zł. Najistotniejszymi kosztami cmentarza jest energia elektryczna

oraz materiały i usługi obce polegające na kopaniu grobów. Gmina samodzielnie nie przygotowuje już grobów. Usługi te świadczy obce przedsiębiorstwo.

## 6. Dział 750 Administracja publiczna

W zakresie działalności zaliczanej do działu 750 „Administracja publiczna” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 90,76 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.435.305,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 2.210.320,99 zł.

W tym dziale Gmina Pokój ponosi wydatki w 5 strumieniach:



W 2010 roku dodatkowo ponoszono wydatki w zakresie spisu powszechnego rolnego.

### 1. Urzędy Wojewódzkie (wylącznie wydatki bieżące)

Gmina Pokój zobowiązana jest do realizowania zadań zleconych jej przez Wojewodę Opolskiego. Wojewoda na wykonanie zleconych obowiązków przyznaje gminie dotację celową. W 2009 roku na zadania z zakresu administracji wydatkowano kwotę 68.990,00, która w całości była przeznaczona na sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych. Jednocześnie kwota faktycznie

poniesionych wydatków jest równa kwocie planu wydatków, zatem wskaźnik wykonania w zakresie Urzędów wojewódzkich wynosi 100 %.

### 2. Rady gmin (wylącznie wydatki bieżące)

Z budżetu Gminy Pokój w 2010 roku finansowana była działalność rady gminy. Kwoty były przeznaczane na:

✓	Wypłatę diet dla radnych	71.937,96 zł
✓	Drobne materiały i wyposażenie na potrzeby Rady gminy oraz działających przy niej komisji	1.161,70 zł
✓	zakup usług obcych	10.290,22 zł

### 3. Urząd Gminy

Na funkcjonowanie Urzędu Gminy w 2010 roku wydano 1.981.277,81 zł. Kwota ta obejmuje wydatki bieżące w wysokości 1.974.277,81 oraz wydatki majątkowe w wysokości 7.000,00 zł Łącznie kwota wydatków rzeczywiście poniesionych jest mniejsza od planu o 9,17%, zatem wskaźnik wykonania wydatków wynosił 90,83 %.

#### Wydatki bieżące

W zakresie działalności bieżącej najistotniejszymi pozycjami były:

Rodzaj wydatku	Wykonanie w zł
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	3.486,37
Wynagrodzenia i pochodne	1.510.880,00
Obowiązkowe wpłaty na PFRON	24.239,00



Materiały i wyposażenie	81.775,95
Usługi remontowe	2.147,20
Energia i media	43.185,85
Zakup usług obcych	152.862,79
Usługi internetowe	2.028,40
Usługi telekomunikacyjne	4.920,81
Podróże służbowe	32.172,23
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	32.573,14
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58.674,05
Szkolenia pracowników	9.421,20
Materiały papiernicze	4.173,08
Akcesoria komputerowe	11.737,74

*Wydatki majątkowe:*

- **Zakup kosiarki**

W planie finansowym Gminy na kosiarkę przewidziano kwotę 7.000 zł. Zadanie to zostało już wykonywane. Kosiarka kosztowała 7.000 zł. Została zakupiona na potrzeby urzędu gminy, w celu utrzymania trawników przy urzędzie.

#### *4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego*

Do tej grupy wydatków zaliczane są wydatki związane głównie z promocją Gminy Pokój.

Najważniejsze wartości wydatków w tym obszarze w 2010 roku dotyczą :

- ✓ organizacji weekendów czerwcowych,
- ✓ druku gminnego informatora,
- ✓ wydania kalendarza promocyjnego

Łącznie na dzień 31.12.2010 r. wydano na te cele 39.238,85 zł przy ustalonym planie wydatków w kwocie 50.222,00 zł. Wydatki wykonane są już zatem w 78,13 %.

#### *5. Pozostała działalność*

Do pozostałej działalności zaliczane są wydatki, których nie można zaliczyć do żadnych z powyżej opisanych obszarów działania administracji publicznej. W 2010 roku ponoszone były w tym zakresie jedynie wydatki bieżące. Kwota faktycznie zrealizowanych wydatków wynosi 37.111,37 zł. Plan wydatków natomiast został ustalony w wysokości 45.000 zł. Wskaźnik wykonania wydatków wynosi zatem 82,46%

#### *6. Spis powszechny*

Na rok 2010 przypadało obowiązkowe przeprowadzenie spisu rolnego. Koordynacja prac spisowych została powierzona przez Główny Urząd Statystyczny jednostkom samorządu terytorialnego. W związku z zaabsorbowaniem na potrzeby tego zadania zasobów urzędu gminy, na realizację tego zadania wydano 11.764,00. Plan wydatków opiewał natomiast na kwotę 14.809,00. Środki te zostały przeznaczone wyłącznie na pokrycie kosztów pracy zaangażowanych dodatkowo w spis pracowników urzędu.

## **7. Dział 751 Urzędu naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

Gmina Pokój w tym dziale realizuje zadania związane z obowiązkami Krajowego Biura Wyborczego. W 2010 roku wydatki dotyczą aktualizacji rejestru wyborców w kwocie 903,48 zł oraz na zorganizowanie i przeprowadzenie obsługi wyborów powszechnych Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej (w kwocie 21.983,76) oraz wyborów samorządowych w kwocie 15.535,41 zł.

Łącznie plan wydatków bieżących dotyczących tego działu wynosił	55.697,00 zł
Łącznie wykonanie wydatków dotyczących tego działu wynosi	<u>38.422,65 zł</u>
Wskaźnik wykonania	= 68,98%

## **8. Dział 752 Obrona narodowa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 752 „Obrona narodowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 98,20 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 500,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane wydatki wyniosły 491,00 zł.

Wydatki zostały poniesione na przeszkolone osób odpowiedzialnych za obronność w urzędzie Gminy Pokój.

## 9. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 83,60 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 303.855,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 254.042,88 zł.



### 1. Komendy Wojewódzkie Policji

W 2010 roku Gmina Pokój zawarła porozumienie w sprawie zorganizowania w Komendzie Powiatowej Policji w Namysłowie dodatkowych służb prewencyjnych, w czasie ponadnormatywnym finansowanych ze środków stanowiących dochody własne Gminy Pokój w 2010 roku.

Wsparcie policji przez gminę ma związek z utworzeniem w Pokoju posterunku policji. Uruchomienie tej placówki było bardzo potrzebne mieszkańcom. Dotychczas najbliższy posterunek policji był oddalony o około 25 km. Utworzenie placówki w Pokoju było dużym wysiłkiem finansowym dla komendy. W związku z tym Wójt Gminy zobowiązał się do wsparcia działań policjantów poprzez zorganizowanie dodatkowych służb prewencyjnych, które znacząco zwiększyło bezpieczeństwo mieszkańców gminy. Gmina zobowiązała się do przekazania na rzecz Komendy Wojewódzkiej Policji tytułem zawartego porozumienia kwoty 10.000 zł. Wydatek na ten cel został ujęty w budżecie gminy w tej samej wysokości. Wskaźnik wykonania tego wydatku wynosi zatem 100 %.

## 2. Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – pozostała działalność

W 2010 roku Gmina Pokój zamierza zawrzeć porozumienie z Powiatem Namysłowskim w sprawie przekazania dotacji celowej z przeznaczeniem na zakup honorowego sztandaru dla Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej. Na mocy tego aktu zostanie przekazana powiatowi kwota 2.000 zł, który przeznaczy dotację zorganizowanie uroczystości nadania sztandaru oraz jego zakupu..

## 3. Ochotnicze straże pożarne

### Wydatki bieżące

W tym obszarze ujęte zostały wydatki na zapewnienie gotowości bojowej dla sześciu jednostek ochotniczych straży pożarnych. Łącznie w 2010 roku na ten cel wydano 167.702,79 zł, przy zaplanowanych środkach w wysokości 212.300,00 zł.

Gmina zapewniając gotowość bojową strażaków wydała środki na:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Wykonanie w zł</b>
Umowy zlecenia i pochodne, na utrzymanie i dozór sprzętu przeciwpożarowego	20.976,28
Materiały i wyposażenie: paliwo, części eksploatacyjne do samochodów strażackich, opał do remiz strażackich	45.034,54
Zakup energii do remiz strażackich	20.660,90
Usługi remontowe dotyczące obiektów remiz i samochodów bojowych	26.647,30
Zakup usług pozostałych: wywozu nieczystości, przeglądów obiektów i samochodów	18.350,74
Usługi telekomunikacyjne – telefony komórkowe	10,00
Usługi telekomunikacyjne – telefony stacjonarne	646,33
Ubezpieczenie majątku	25.308,00

### *Wydatki majątkowe*

- **Zakup motopompy szlamowej**

Motopompa szlamowa WT20X została zakupiona dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Domaradzu. Na zakup pompy wraz z oprzyrządowaniem wydano 5.469,26 zł

- **Zakup motopompy**

Motopompa NIAGARA została zakupiona dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Domaradzkiej Kuźni. Na zakup pompy wydano 4.600 zł.

- **Rozbudowa strażnicy OSP w Domaradzkiej Kuźni**

Zadanie to jest pierwszym etapem prac związanych z strażnicą w Domaradzkiej Kuźni. Etap ten obejmuje przygotowanie niezbędnej dokumentacji technicznej związanej z dalszymi pracami budowlanymi. Na ten cel zaplanowano 17.000 zł. i zlecono już przygotowanie projektów. Wydatki jednak jeszcze nie nastąpiły. Będą zrealizowane po przedłożeniu gotowych dokumentów przez zleceniobiorców, najprawdopodobniej w I połowie 2011 roku.

### *Akcja Powodziowa*

Łącznie na koszty walki z kataklizmem przeznaczono 79.340,09 zł. Struktura kosztów rodzajowych jest bardzo obszerna. Wystąpiła konieczność opłacenia dodatkowej pracy ludzi, zakupu usług transportowych, pozyskania piasku itd.

## **10. Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.**

W dziale tym wydatkowano kwotę 15.096,37 zł. co stanowi 73,64 % założonego planu (20.500 zł) Cele, na które wydatkowane są środki dotyczą głównie poboru podatków.

Wyplacono:

- |  |               |
|--|---------------|
| ✓ Wynagrodzenie prowizyjne dla sołtysów oraz pochodne      | 11.720,10 zł. |
| ✓ Należności z tytułu opłaty komorniczej i znaków sądowych | 3.376,27 zł.  |

## **11. Dział 757 Obsługa długu publicznego**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 757 „Obsługa długu publicznego” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 93,88 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 268.400,00zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 251.990,30 zł.

W 2010 roku wydatki na obsługę długu publicznego stały się istotnym wartościowo obszarem kosztów. W poprzednich dwóch latach budżetowych obsługa długu była związana jedynie z zadłużeniem dotyczącym przejściowych deficytów budżetowych. W roku sprawozdawczym mieliśmy do czynienia ze spłatą odsetek od kredytów, pożyczek oraz odsetek od wyemitowanych papierów wartościowych, które związane są z działaniami inwestycyjnymi.

Wydatki te są związane z obsługą zadłużenia, które powstało głównie w 2008 roku. Było ono zaciągnięte w związku pokryciem deficytu.

Poniższa tabela przedstawia stan zadłużenia gminy na koniec grudnia 2010 roku oraz poszczególne tytuły zobowiązań.

Rodzaj zobowiązania	niespłacone zobowiązania na dzień 31.12.2010 r.
1	2
1. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (241.700 zł) Umowa Pożyczki podpisana 12 grudnia 2007 r. nr 29/2007/G-47/GW-ZW/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	96 675
2. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (71.800 zł) Umowa Pożyczki podpisana 9 października 2008 r. nr 31/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	35 760
3. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (946.600 zł) Umowa Pożyczki podpisana 10 października 2008 r. nr 35/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	709 920
4. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (281.100 zł) Umowa Pożyczki podpisana 10 października 2008 r. nr 36/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	187 350
5. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (228.400 zł) Umowa Pożyczki podpisana 10 października 2008 r. nr 34/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	150 810



<p>6. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Namysłowie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej (264.463 zł). Umowa Nr 19987/4000299/2008 podpisana w dniu 15 października 2008 r. Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji</p>	<p>151 663</p>
<p>7. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Namysłowie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej (130.800 zł). Umowa Nr 19985/4000299/2008 podpisana w dniu 15 października 2008 r. Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji</p>	<p>75 600</p>
<p>8. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Namysłowie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej (360.041 zł). Umowa Nr 19986/4000299/2008 podpisana w dniu 15 października 2008 r. Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji</p>	<p>206 441</p>
<p>9. Emisja Obligacji Komunalnych umowa z dnia 31.07.2008 r. podpisana z Bankiem DnB Nord Polska Spółka Akcyjna (1.300.000 zł) Zabezpieczenie weksel in blanco.</p>	<p>1 300 000</p>
<p>10. Emisja Obligacji Komunalnych umowa podpisana z Bankiem DnB Nord Polska Spółka Akcyjna (2.000.000 zł) Zabezpieczenie weksel in blanco.</p>	<p>2 000 000</p>

## 12. Dział 801 Oświata i wychowanie

W 2010 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 90,65 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.380.538,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 5.784.349,17 zł.

W tym obszarze Gmina Pokój finansowała:

- ✓ działalność Publicznej Szkoły Podstawowej im. Wincentego Witosa w Pokoju,
- ✓ działalność Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jakuba Kanii w Domaradzu,
- ✓ działalność Publicznego Przedszkola w Pokoju,
- ✓ działalność Zespołu Szkół Gimnazjalnych w Pokoju,
- ✓ dowożenie uczniów do szkół,
- ✓ doksztalcanie nauczycieli,
- ✓ pozostałą działalność.

### 1. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Wincentego Witosa w Pokoju

Łączny plan wydatków na 2010 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.168.907,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 1.137.043,42 co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 97,27 %.

W szkole były realizowane wydatki bieżące.

#### Wydatki bieżące

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	54.773,00	54.559,72	99,61 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	885.156,00	878.253,98	99,22 %

Materiały i wyposażenie	82.800,00	81.908,95	98,92 %
Pomoce dydaktyczne	12.500,00	8.575,90	68,61 %
Energia	16.500,00	5.239,78	31,77 %
Usługi remontowe	33.127,00	32.991,24	99,59 %
Zakup usług obcych	19.000,00	18.384,77	96,76 %
Usługi internetowe	800,00	348,00	43,50 %
Usługi telekomunikacyjne	2.000,00	1.352,31	67,62 %
Podróże służbowe	1.200,00	590,27	49,19 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	4.064,00	2.844,59	69,99%
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49.936,00	49.936,00	100,00 %
Materiały papiernicze	3.051,00	896,69	29,39 %
Akcesoria komputerowe	4.000,00	1.161,22	29,03 %

## 2. *Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jakuba Kanii w Domaradzu*

Łączny plan wydatków na 2010 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.364.717,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 1.337.644,10 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 97,68 %.

W szkole były realizowane wydatki bieżące oraz majątkowe.

*Wydatki bieżące*

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykonania wydatków</b>
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	51.968,00	51.736,06	99,55 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	867.246,00	865.827,53	99,84 %
Materiały i wyposażenie	69.152,00	66.313,94	95,90 %
Pomoce dydaktyczne	8.600,00	8.534,28	99,24 %
Energia	17.000,00	13.214,16	77,73 %
Zakup usług remontowych	4.000,00	3.949,30	98,73 %
Zakup usług obcych	14.300,00	10.651,86	74,49 %
Usługi internetowe	800,00	348,00	43,50 %
Usługi telekomunikacyjne	3.000,00	1.604,63	53,49 %
Podróże służbowe	3.500,00	2.711,57	77,47 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	6.300,00	4.189,00	66,49 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53.285,00	53.285,00	100,00 %
Materiały papiernicze	566,00	443,49	78,36 %

Aksesoria komputerowe	5.000,00	4.939,28	98,79 %
-----------------------	----------	----------	---------

- ✓ **200.000 zł** – zaplanowano w związku z wykonaniem programu „Boisko Blisko”, w ramach którego powstał wielofunkcyjny obiekt sportowy przy Szkole Podstawowej w Domaradzu. Wydatki na ten cel zostały wykonane w bieżącym roku w kwocie 200.000 zł co daje wskaźnik wykonania 100,00 %. Przy planowaniu tej operacji doszło do szczególnych okoliczności. Należy przypomnieć, że w tych samych wartościach zadanie to było zaplanowane w budżecie roku 2009. Do ostatnich dni ubiegłego roku nie było pewności czy uda się zakończyć prace budowlane, a następnie dokonać wydatków. Ostatecznie dla bezpieczeństwa projekt zaplanowano w nowym budżecie. W rzeczywistości natomiast wydatki częściowo poczyniono w 2009 roku oraz częściowo w bieżącym roku budżetowym. Wartość wydatków tego roku tj. 200.000 zł stanowi końcowe rozliczenie z wykonawcą.
- ✓ **49.896,00 zł** dotyczy zadania inwestycyjnego polegającego na położeniu kostki brukowej. Na ten cel było zaplanowane 50.000 zł
- ✓ **10.000 zł** było zaplanowane na dokumentację techniczną dotyczącą rozbudowy szkoły w celu utworzenia oddziału przedszkolnego. Odstąpiono jednak od tych planów.

### 3. *Publiczne Przedszkole w Pokoju*

Łączny plan wydatków na 2010 rok tej jednostki budżetowej wynosił 969.605,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 959.285,47 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 98,94 %.

W przedszkolu były realizowane wydatki bieżące.

*Wydatki bieżące*

Działalność podstawowa przedszkola wymagała poniesienia następujących wydatków:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykonania wydatków</b>
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	38.600,00	38.584,32	99,96 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	705.753,00	700.884,46	99,31 %
Materiały i wyposażenie	68.700,00	68.196,03	99,27 %
Zakup artykułów żywnościowych do stołówki	41.352,00	41.201,41	99,64 %
Pomoce dydaktyczne	9.500,00	9.186,67	96,70 %
Energia	18.300,00	16.086,96	87,91 %
Zakup usług remontowych	22.000,00	21.927,94	99,67 %
Zakup usług obcych	20.000,00	18.943,96	94,72 %
Usługi internetowe	300,00	290,00	96,67 %
Usługi telekomunikacyjne	5.100,00	5.026,70	98,56 %
Podróże służbowe	4.000,00	3.997,82	99,95 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	2.000,00	1.964,93	98,25 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29.500,00	29.500,00	100,00 %

Materiały papiernicze	1.200,00	318,27	26,52 %
Akcesoria komputerowe	3.300,00	3.176,00	96,24 %

#### 4. Zespół Szkół Gimnazjalnych w Pokoju

Łączny plan wydatków na 2010 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.627.444,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 1.612.636,71 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 99,09 %.

W gimnazjum były realizowane wydatki bieżące.

#### *Wydatki bieżące*

Działalność podstawowa gimnazjum wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik k wykon. wydatków w
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	75.500,00	75.427,15	99,90 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	1.377.122,00	1.369.678,02	99,46 %
Materiały i wyposażenie	51.500,00	45.964,86	89,25 %
Pomoce dydaktyczne	600,00	582,74	97,12 %
Energia	5.600,00	5.239,85	93,57 %
Zakup usług remontowych	322,00	244,00	75,78 %

Zakup usług obcych	36.200,00	35.629,68	98,42 %
Usługi internetowe	592,00	348,00	58,78 %
Usługi telekomunikacyjne	3.000,00	2.925,13	97,50 %
Podróże służbowe	3.500,00	3.324,72	94,99 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	7.000,00	6.832,23	97,60 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63.468,00	63.468,00	100,00 %
Materiały papiernicze	2.040,00	2.037,77	99,89 %
Akcesoria komputerowe	1.000,00	934,56	93,46 %

#### *Wydatki majątkowe*

- ✓ **252.000** zł – zaplanowano w związku z zamiarem doposażenia Zespołu Szkół Gimnazjalnych w sprzęt elektronicznych w ramach programu "Opolska eSzkoła, szkoła ku przyszłości". Na dzień sporządzenia sprawozdania wydatek ten nie został zrealizowany, ponieważ nie podpisano jeszcze stosownej umowy w tej sprawie. Należy też zwrócić uwagę, że w ostatnim czasie wystąpiło ryzyko odstąpienia od zamiaru wykonania zadań, podobnie jak w przypadku programu „Radosnej Szkoły”,
- ✓ **485.000** zł – przeznaczono na wykonanie zadania pod nazwą Termomodernizacja, modernizacja kotłowni i wykorzystywanie energii odnawialnej w budynkach użyteczności publicznej gminy. Zadanie to obejmuje znacznie wyższą wartość wydatków, ale został one poczynione już w latach ubiegłych. W bieżącym roku przewiduje się całkowite zakończenie projektu poprzez rozbudowę kotłowni, modernizację urządzeń grzewczych, a także instalację solarów. Poniesione wydatki na dokończenie całej operacji w 2010 roku wyniosły 269.754,02 zł.



#### 5. *Dowożenie uczniów do szkół*

W 2010 roku na dowożenie uczniów do szkół wydano 365.183,17 zł, co stanowi 94,85 % planu, który był ustalony w wysokości 385.000,00 zł.

Rok budżetowy obejmował rok szkolny 2010/2011 oraz rok szkolny 2009/2010. W okresie 2010/2011 głównym wykonawcą usług dowożenia dzieci do szkół był PKS Namysłów Sp. z o.o.

#### 6. *Dokształcanie nauczycieli*

Na doskonalenie nauczycieli pracujących w placówkach oświatowych Gminy Pokój wydano w 2010 roku 24.004,35. Plan na ten cel był określony w wysokości 38.444,00 i został wykonany w 58,33 %.

#### 7. *Pozostała działalność*

Do pozostałej działalności zaliczono dwa rodzaje wydatków

- bieżące
  - Udzielenie przez urząd gminy stypendiów dla najbardziej uzdolnionych dzieci 10.020,00 zł.
  - Pozostałe 7.081,06

Gmina Pokój uczestniczyła w 2010 roku w dwóch projektach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:

- „Aktywne Przedszkolaki” PO KL 09.01.01-16-022/10-00. Głównym celem projektu jest upowszechnianie edukacji przedszkolnej. Podniesienie atrakcyjności i jakości oferty edukacyjnej przedszkola oraz zmniejszenie różnic w dostępie do wychowania przedszkolnego.
- „Program zajęć dodatkowych wspierających rozwój kompetencji kluczowych uczniów szkół gimnazjalnych województwa opolskiego w roku szkolnym 2010/2011” PO KL 09.01.02-16-124/10-00. Projekt polegał na organizacji i

wzbogaceniu dodatkowych zajęć umożliwiających wyrównanie dysproporcji edukacyjnych uczniów, kształtowanie postaw społecznych, pracy zespołowej oraz kształtowania charakteru poprzez udział w zajęciach sportowych a także wsparcie dla uczniów poprzez doradztwo i opiekę pedagogiczno-społeczną.

Wydatki bieżące kształtowały się następująco:

„Aktywne Przedszkolaki”

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykon. wydatków</b>
Składki na ubezpieczenie społeczne	878,24	878,00	99,97%
Składki na fundusz pracy	141,76	141,64	99,92%
Wynagrodzenie bezosobowe	48.710,00	46.310,00	95,07 %
Materiały i wyposażenie	5.075,00	4.981,23	98,15 %
Zakup pomocy naukowych	4.800,00	4.780,00	99,58%
Zakup usług obcych	4.616,00	4.606,00	99,78 %

„Program zajęć dodatkowych wspierających rozwój kompetencji kluczowych uczniów szkół gimnazjalnych województwa polskiego w roku szkolnym 2010/2011”

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykon. wydatków
Wynagrodzenie bezosobowe	15.180,00	15.180,00	100,00 %
Materiały i wyposażenie	2.969,92	2.969,92	100,00 %
Zakup pomocy naukowych	6.708,60	6708,60	100,00 %
Zakup usług obcych	4.815,00	4.815,00	100,00 %
Zakup materiałów papierniczych	630,08	630,08	100,00%

### 13. Dział 851 Ochrona zdrowia

W 2010 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 851 „Ochrona zdrowia” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 74,02 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 162.500,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 120.286,29 zł.

#### *Zwalczanie narkomanii*

Na zadanie własne gminy polegające na zwalczaniu narkomanii zaplanowano 2.000,00 zł. Do 31.12.2010 r. nie wykorzystano w ogóle przewidzianego planu. Wynika to z faktu, że wydatki związane ze zwalczaniem uzależnień są realizowane przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, przy okazji wydatków związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi. Takie postępowanie w ocenie członków komisji jest bardzo właściwe, gdyż te dwa rodzaje uzależnień są ze sobą bardzo związane. W celu efektywniejszego wykorzystania środków oraz zagospodarowania czasu młodzieży łączy się wykonanie tych zadań.

### *Działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych*

Kolejnym obszarem wydatkowania środków z budżetu Gminy Pokój jest przeciwdziałanie alkoholizmowi, który realizuje Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 25 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii, prowadzenie działań związanych z profilaktyką uzależnień należy do zadań własnych gminy.

Wypełniając postanowienia w/w ustaw, Rada Gminy Pokój w drodze Uchwały Nr XXXIX/285/2010 z dnia 29 marca 2010 roku uchwaliła Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2010 rok.

Środki finansowe na realizację zadań określonych w w/w Uchwale Rady Gminy pochodziły z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Plan wydatków na realizację zadań na 2010 r. opiewał na kwotę - **91.100,00 zł**

Na realizację zadań wynikających z programu wydatkowano w 2010 r. - **73.998,05 zł**

Z kwoty wydatków realizowano w 2010 następujące zadania

:

<b>Lp.</b>	<b>zadanie</b>	<b>kwota</b>
1.	Dotacja celowa dla PKPS Opole na działalność Świetlicy Środowiskowej w Krogulnej	<b>15.000,00 zł</b>
2.	Zakup pozostałych usług – programy profilaktyczne dla szkół i przedszkoli	<b>20 806,35 zł</b>
3.	Wynagrodzenia bezosobowe – umowy – zlecenia, badania w zakresie uzależnień, wynagrodzenia dla członków komisji	<b>14 127,50 zł</b>
4.	Zakup materiałów	<b>65,00 zł</b>
5.	Dotacje celowe	<b>23 500,00 zł</b>
6.	Dotacja do powiatu – zakup alkomatu	<b>500,00 zł</b>
7.	Razem	<b>73 998,85 zł</b>

W 2010 roku GKRPA odbyła 8 posiedzeń. Podczas posiedzeń:

- opiniowano sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii za 2009 rok,

- przeprowadzono rozmowy z 24 osobami podejrzanymi o nadużywanie alkoholu, 18 wniosków wpłynęło z Policji, 2 wnioski od członków rodzin, 2 wnioski z PCPR w Namysłowie, 2 wnioski ze Szkoły Podstawowej w Domaradzu. W 23 przypadkach wszczęto postępowanie, w jednym przypadku Komisja stwierdziła, że wniosek jest niezasadny,
- rozpatrzono 23 wnioski o wydanie opinii w sprawie wydania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, co do zgodności lokalizacji punktów sprzedaży z Uchwałami Gminy. Komisja wydała 23 pozytywne opinie w formie postanowienia.
- rozpatrywano wnioski w sprawie dofinansowania wypoczynku zimowego i letniego,
- przygotowano projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii na 2011
- rozpatrywano wnioski o dofinansowanie zadań z zakresu profilaktyki dla Szkoły Podstawowej w Domaradzu, Szkoły Podstawowej w Pokoju, Gimnazjum w Pokoju, GOKSIR Pokój, Przedszkola w Pokoju oraz środowisk lokalnych.

W wyniku działań Komisji badaniom w zakresie uzależnień przez biegłych poddało się 9 osób, trzy osoby dobrowolnie podjęły terapię w zakresie uzależnień

#### *Dotacje dla podmiotów zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych*

Ta kategoria wydatków w obszarze rozdziału 85154 nabrała w roku 2010 szczególnego znaczenia. Wprowadzono bowiem możliwość, by podmioty z sektora finansów publicznych i spoza niego z własnej inicjatywy występowały z wnioskami o wykonanie niektórych zadań z zakresu profilaktyki antyalkoholowej. Taka forma wydatkowania środków została doceniona przez podmioty z terenu gminy, a także przez samych mieszkańców. Cieszyła się ona bardzo dużym zainteresowaniem. Na uwagę zasługuje fakt, że beneficjenci dotacji wykonywali zadania zawsze przy zaangażowaniu tak zwanego wkładu własnego, co powodowało zwiększenie efektywności wydanych pieniędzy z budżetu. Z budżetu na powyższe cele wydano w ten sposób środki w kwocie 23.500 zł.

## 14. Dział 852 Pomoc Społeczna

### Dz. 852 Opieka społeczna

<b>Na planowane wydatki</b>	<b>2.913.845,00 zł</b>
<b>Wydatkowano</b>	<b>2.878.198,54 zł</b>
<b>Co stanowi</b>	<b>98,77 %</b>

Poniższe zestawienie przedstawia środki przeznaczone na realizację zadań Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w przekroju zadaniowym.

<b>Koszty funkcjonowania GOPS</b>	<b>373.157,30 zł</b>
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń ( ekwiwalent za odzież, art. piśmienne )	3.268,99 zł
wynagrodzenia wraz z pochodnymi	323.544,94 zł
odpisy na ZFŚS	6.564,88 zł
zakup materiałów biurowych i wyposażenia	3.874,72 zł
zakup usług ( opłaty porto, zakup znaczków pocztowych, konserwacja sprzętu, serwis informatyczny, itp)	20.072,89 zł
opłaty z tyt. usług telekomunikacji stacjonarnej	1.579,40 zł
podróże służbowe krajowe	2.831,39 zł
różne opłaty i składki	1.247,00 zł
zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji	5.067,10 zł
szkolenia	1.385,00 zł
usługa dostępu do sieci internet	768,00 zł
zakup papieru do drukarek	617,67 zł
zakup energii	2.335,32

<b>Zasiłki i pomoc w naturze</b>	<b>628.712,71 zł</b>
w ramach których udzielono pomocy finansowej w postaci następujących świadczeń:	
123 rodzin korzysta z zasiłków okresowych	177.387,70 zł
14 osób pobiera zasiłki stałe ze względu na niezdolność do pracy	48.089,18 zł
189 dzieci ze szkół i przedszkoli skorzystało z bezpłatnych posiłków	71.359,80 zł
105 rodzin skorzystało z zasiłków okresowych	256.070,20 zł
536 osób skorzystało z zasiłków celowych, celowych specjalistycznych, za zakup żywności	42.276,80 zł
2 osobom wypłacono świadczenie w związku z pożarem	2.454,00 zł
zorganizowano Wieczery Wigilijne na 200 osób dla osób starszych z terenu gminy Pokój	1.755,73 zł
doposażono stołówki szkolne	24.755,60 zł

<b>Zasiłki z tytułu klęski żywiołowej</b>	<b>302.314 zł</b>
26 rodziny otrzymały pomoc celową z tytułu powodzi	133.554 zł
80 rolników otrzymało pomoc z tytułu zalania pól	150.000 zł
18 rodzin otrzymało zasiłku z tytułu powodzi od marszałka województwa	18.760 zł

<b>Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego</b>	<b>79.570,21 zł</b>
5 mieszkańcom gminy Pokój GOPS pokrywa częściowe koszty pobytu w DPS	79.570,21 zł

<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne</b>	<b>7.441,59 zł</b>
dla 10 osób pobierających zasiłki stałe opłacane są składki na ubezpieczenie zdrowotne	4.914,09 zł
dla 8 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne opłacane są składki na ubezpieczenia zdrowotne	3.168,36

### **„Świadczenia rodzinne”**

**Na realizację powyższych zadań wydatkowano ogółem kwotę: 1.497.358,48 zł**

z tego:

**Zasiłki rodzinne wraz z dodatkami do zasiłków rodzinnych 1.311.551,02 zł**

- zasiłki rodzinne
- dodatki z tytułu urodzenia dziecka
- dodatki z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego
- dodatek z tytułu samotnego wychowania dziecka
- dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego
- dodatek z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania
- dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego
- wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej

Świadczenia opiekuńcze	218.025,00 zł
- zasiłki pielęgnacyjne	172.125,00 zł
- świadczenia pielęgnacyjne	45.900,00 zł

Fundusz alimentacyjny	122.548,28 zł
-----------------------	---------------

GOPS od miesiąca października wypłaca świadczenia alimentacyjne dla 22 rodzin	122.548,28 zł
---	---------------



Składki na ubezpieczenie społeczne	19.661,76 zł
GOPS opłaca składki na ubezpieczenie emerytalne , rentowe i zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne	19.661,76 zł
Koszty związane z obsługą „Świadczeń rodzinnych”	43.597,42 zł
- Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	100 zł
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi	32.400,52 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	4.854,00 zł
- zakup pozostałych usług (porto, znaczki pocztowe)	2.351,00 zł;
- koszty podróży służbowych	144,80 zł
- odpisy na ZFŚS	770,00 zł
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	269,30 zł
- zakup materiałów papierniczych do drukarek i ksero	200,00 zł
- zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji	515,00 zł

### ***Dodatków mieszkaniowych***

Oprócz zadań realizowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, z zakresu Opieki społecznej zostało wykonane jedno zadanie przez urząd gminy. Polegało ono na wypłacie dodatków mieszkaniowych. Na dodatki mieszkaniowe zaplanowano wydatki w wysokości 15.000 zł, natomiast rzeczywiście wypłacono dodatków na kwotę 8.404,25 zł.

## 15. Dział 853 Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej

<b>Na planowane wydatki :</b>	<b>73.373,07</b>
<b>Wydatkowano:</b>	<b>72.605,41</b>
<b>Co stanowi :</b>	<b>99,00 %</b>

W tym obszarze ujęto wydatki na zadanie:

### **Program „ Aktywne Pokojanki „**

Ten dział budżetu gminy został utworzony zmianą uchwaloną przez radę gminy w trakcie roku budżetowego. Postanowiono, że w tym obszarze będą ujęte zdarzenia związane z programem „Aktywne Pokojanki”, który był realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pokoju. W ramach realizacji projektu rezultatem było rozszerzenie oferty wsparcia dla osób bezrobotnych, zagrożonych wykluczeniem społecznym w szczególności poprzez:

- ✓ zwiększenie u beneficjentów umiejętności społecznych (w tym dbałości o własny wygląd i otoczenie, wzmocnienie poczucia własnej wartości, zwiększenie uczestnictwa w życiu społecznym, nabycie umiejętności spędzania czasu wolnego), umiejętności komunikacji,
- ✓ wypracowanie aktywnych i samodzielnych postaw osób bezrobotnych,
- ✓ wzrost umiejętności radzenia sobie w sytuacjach trudnych (głównie międzyludzkich), w tym w załatwianiu spraw urzędowych,
- ✓ wzrost umiejętności związanych z aktywnym poszukiwaniem pracy (przełamanie niechęci do pracy, podniesienie własnych kwalifikacji, poznanie i utrwalenie zasad bycia dobrym i kompetentnym pracownikiem.

Realizację projektu odbywała się przez okres od sierpnia do grudnia 2010 r.

Wartość wydatków projektu wynosi 72.605,41 złotych i ich rozkład rzeczowy przedstawia się następująco:

- wsparcie dochodowe dla uczestników projektu	7.704,17
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi	20.160,10

- zakup materiałów promocyjnych	3.098,86
- zakup usług	39.950,00
- koszty podróży służbowych	589,70
- zakup kart telefonicznych do aparatu telefonicznego	150,00
- zakup materiałów papierniczych	55,85
- zakup akcesoriów komputerowych	536,73
- szkolenia	360,00

## 16. Dział 854 Edukacyjna Opieka wychowawcza

W 2010 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna Opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 74,92 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 574.677,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 430.557,04 zł.

Struktura wydatków w 2009 roku w tym dziale jest następująca:

Wydatki	Plan w zł	Wykonanie w zł
✓ Działalność świetlic szkolnych	334.600,00	305.706,01
✓ Pomoc materialna dla uczniów	240.077,00	124.851,03

Wydatki na świetlice szkolne dotyczą utrzymania świetlic działających:

- Przy Publicznej Szkole Podstawowej w Pokoju
- Przy Publicznej Szkole Podstawowej w Domaradzu

## 17. Dział 900 Gospodarka komunalna

W 2010 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 92,05 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.704.118,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 2.489.196,26.

Dział Gospodarka komunalna obejmuje wydatki dotyczące czterech obszarów działalności Gminy Pokój. W 2010 były to obszary związane z:

- ✓ gospodarką ściekową i ochroną wód,
- ✓ utrzymaniem zieleni w gminie,
- ✓ ochroną różnorodności biologicznej i krajobrazu,
- ✓ oświetleniem ulic, placów i dróg,

### *1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód.*

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90001 „gospodarka ściekowa i ochrona wód” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 92,11 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.238.118 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 2.061.556,13 zł.

Ten obszar działalności Gminy Pokój obejmuje zadania:

- i. Dopłaty do 1 m<sup>3</sup> ścieków – zadanie bieżące
- ii. Modernizacji Oczyszczalni Ścieków – zadanie majątkowe
- iii. Rozbudowy kanalizacji w Pokoju
- iv. Budowy oświetlenia

### *Zadania bieżące*

Dopłaty do ścieków realizowane są na podstawie uchwały Nr XLI/319/2010 Rady Gminy Pokój z dnia 28 maja 2010 roku w sprawie dopłaty z budżetu gminy Pokój do 1 m<sup>3</sup> wody i do 1 m<sup>3</sup> ścieków. Do dnia 31 grudnia 2010 r. za wodę dopłacono 249.369,41 zł. Dopłata przekazywana jest Zakładowi Wodociągów i Usług Komunalnych „Ekowod” Sp. z o.o. z Namysłowa.

### *Zadania majątkowe*

Na zadania majątkowe, które zostały zaplanowane łącznie na kwotę 1.940.000 zł, wydano 1.812.151,72. Tyle właśnie kosztował I etap budowy kanalizacji, który wykonano przy ulicy Opolskiej. Operacja ta jest częścią zadania pod nazwą „Budowa kanalizacji sanitarnej przy ulicy Opolskiej, Winna Góra, Brzeska, Skośna, Podleśna, Kościelna” i jest wykonywana przy wsparciu finansowym otrzymanym z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2010.

Plan zadań majątkowych obejmuje też montaż przepompowni lokalnej w obiekcie oczyszczalni ścieków w Pokoju w kwocie 20.000 zł oraz opracowanie dokumentacji technicznej dotycząca budowy kolektora kanalizacji sanitarnej w kwocie 65.570,00 zł. Zaniechano na razie jakichkolwiek działań w powyższym zakresie.

### *2. Gospodarka odpadami*

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90002 „Gospodarka odpadami” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 72,60 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 39.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 28.315,34 zł.

#### *Wydatki bieżące*

Ten obszar działalności Gminy Pokój obejmuje przede wszystkim uregulowanie wydatków związanych z wysypiskiem śmieci. Mimo, że gminne składowisko w Fałkowicach jest od dawna zamknięte, to nieustannie należy ponosić wydatki na monitoring i bezpieczeństwo związane z odpadami. Wszystkie wydatki w tym obszarze dotyczą właśnie składowiska. Koszty te za 2010 r. wyniosły 28.315,34

### *3. Utrzymanie zieleni w gminie*

#### *Wydatki bieżące*

Wydatki związane z utrzymaniem zieleni w gminie związane są najczęściej z zakupem usług obcych polegających na utrzymaniu czystości w wyznaczonych miejscach. Oprócz tego czynności takie wykonywane są również w ramach umów zleceń. W związku z tym wydatkowano środki pieniężne przede wszystkim na:

- ✓ wynagrodzenia i pochodne 3.565,67 zł,
- ✓ zakup usług obcych 12.200,73zł.
- ✓ zakup materiałów i wyposażenia 12.200,73

#### *4. Oświetlenie ulic, placów i dróg*

##### *Wydatki bieżące*

W obszarze gospodarki komunalnej ujmowane są również wydatki związane z zapewnieniem oświetlenia w miejscach publicznych na terenie gminy.

Jedną z najważniejszych pozycji wśród kosztów bieżących związanych z oświetleniem są wydatki na zakup energii elektrycznej. Do dnia 31 grudnia 2010 roku przeznaczono na ten cel 120.868,69 zł. Oprócz tego nieustannie prowadzona jest przez gminę działalność remontowo-konserwacyjna sieci oświetleniowej. Na poprawę i utrzymanie stanu infrastruktury wydano 109.202,70 zł. Oprócz tego poniesiono wydatki na ubezpieczenie majątku oświetleniowego 1.796,00 zł.

##### *Wydatki majątkowe*

- Dokumentacja techniczna dotycząca budowy oświetlenia na terenie gminy Pokój

W związku z podjęciem zamiaru wymiany w części oświetlenia zlecono prace projektowe, które miały wskazać najpilniejsze potrzeby w tym zakresie. Planowano, że dokumentacja techniczna będzie kosztowała 10.000 zł. Faktyczne wydatki nastąpią dopiero pod koniec roku, gdy prace zostaną zakończone.

## 18. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział Kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w budżecie gminy obejmuje wydatki dotyczące trzech obszarów działalności Gminy Pokój. W 2010 są to obszary związane z:

- ✓ Gminnym Ośrodkiem Kultury,
- ✓ Gminna Biblioteką,
- ✓ Ochroną i konserwacją zabytków.

### *1. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Pokoju*

Gminny Ośrodek Kultury w Pokoju, działa od 1 stycznia 2008r. jako samorządowa instytucja kultury. Został powołany Uchwałą nr IX/54/2007 z dnia 31 sierpnia 2007r. Rady Gminy Pokój. Jest jednostką wyodrębnioną organizacyjnie pod względem prawnym i finansowym, nadzorowaną przez organizatora. Jest to znacząca zmiana, ponieważ do 31 grudnia 2008 roku Gminny Ośrodek Kultury był jednostką budżetową. Działalność statutowa Ośrodka Kultury finansowana jest z dotacji podmiotowej przekazywanej przez Gminę. Ośrodek może uzyskiwać przychody również z innych źródeł, związanych z zakresem zadań określonym statutem. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan działalności zatwierdzany przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji przyznanej przez Radę Gminy Pokój.

W okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. Gminny Ośrodek Kultury otrzymał:

- dotacje z budżetu gminy w kwocie - 707 500,00zł

Plan Dotacji został wykonany w wysokości 86,22 % planu. Dotacja była przekazywana do ośrodka zgodnie ze zgłoszonym przez nią zapotrzebowaniem.

### *2. Gminna Biblioteka*

Gminna Biblioteka Publiczna w Pokoju jest samorządową instytucją kultury, która realizuje zadania własne Gminy Pokój w dziedzinie prowadzenia działalności kulturalnej. Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Podstawą gospodarki finansowej jest plan działalności, zatwierdzany przez dyrektora instytucji kultury z zachowaniem dotacji otrzymywanej z budżetu gminy. Wysokość rocznej dotacji na działalność ustala organizator. Pozostałymi przychodami mogą być: wypracowane środki własne, dobrowolne wpłaty, darowizny, zapisy osób prawnych i fizycznych, a także wpływy z innych źródeł - zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W 2010 r. przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej była dotacja z budżetu gminy Pokój w wysokości 159.800,00 zł jej rozliczenie poniżej.

Plan Dotacji został wykonany w wysokości 94,61 % planu. Dotacja była przekazywana bibliotece zgodnie ze zgłoszonym przez nią zapotrzebowaniem.

### *3. Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Domaradzu i budowa świetlicy wiejskiej w Zieleńcu – wydatki majątkowe*

Na 2010 rok zostały zaplanowane dwa zadania majątkowe, które będą wykonane przy pomocy finansowej pochodzącej z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – „Odnowa wsi”. Do dnia przygotowania sprawozdania poniesiono wydatki związane z budową w Zieleńcu. Opłacono koszty przygotowania prac budowlanych w kwocie 561.816,62 zł, w którym będzie się mieściła świetlic. Kwota wydatków obejmuje także wyposażenie świetlicy.

Modernizacja i rozbudowa świetlicy wiejskiej będzie wykonywana przez Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Pokoju przy wykorzystaniu dotacji z budżetu gminy w kwocie 400.000 zł. Z tej zaplanowanej przekazano do GOSiR 391.011,17 zł

## **19. Dział 926 Kultura Fizyczna i sport**

W 2010 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 81,28 %. Kwota wykonanych wydatków wynosi 166.636,19 zł.

W zakresie sportu realizowano wydatki:

- **majątkowe** (plan 123.000,00 zł – wykonanie 109.186,05 zł)

- Wyposażenie boiska ORLIK w siedziska



- Budowa placu zabaw w Fałkowicach
- Budowa ogrodzenia boiska sportowego w Zawięci

**- dotacje** (plan 10.000,00 – wykonanie 0,00)

Zaplanowana dotacja dotyczy zadania z zakresu rozpowszechniania kultury fizycznej i sportu. W 2010 r. plan w ogóle nie został zrealizowany. Powyższe zadania wykonuje Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji. Być może w ogóle konkurs na zlecenie zewnętrznym podmiotom takiego zadania nie zostanie ogłoszony i nie będzie potrzeby przekazywania dotacji.

**- pozostałe wydatki - utrzymanie obiektów sportowych** (plan 72.000,00 – wykonanie 57.450,14)

Pozostałe wydatki związane z obiektami sportowymi dotyczą utrzymania trenera – opiekuna kompleksu boisk ORLIK. Oprócz tego wydatkowane środki w tym obszarze dotyczą remontu szatni sportowej przy boisku w Domaradzu. Na renowację tego obiektu zakupiono wyłącznie materiały remontowe, natomiast prace zostały wykonane nieodpłatnie przez mieszkańców.

## FINANSOWANIE

Rozchody budżetu dotyczą spłaty dotychczas zaciągniętego długu. W 2010 roku Gmina Pokój obsługiwała pożyczki i kredyty zaciągnięte w poprzednich latach. Dokładne informacje przedstawia poniższe zestawienie.

Rodzaj zobowiązania	Wartość spłaty w roku 2010
1	2
1. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (241.700 zł) Umowa Pożyczki podpisana 12 grudnia 2007 r. nr 29/2007/G-47/GW-ZW/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	48 336
2. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (71.800 zł) Umowa Pożyczki podpisana 9 października 2008 r. nr 31/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	18 160
3. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (946.600 zł) Umowa Pożyczki podpisana 10 października 2008 r. nr 35/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	118 360
4. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (281.100 zł) Umowa Pożyczki podpisana 10 października 2008 r. nr 36/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	46 950
5. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (228.400 zł) Umowa Pożyczki podpisana 10 października 2008 r. nr 34/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	39 790

6. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Namysławie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej (264.463 zł). Umowa Nr 19987/4000299/2008 podpisana w dniu 15 października 2008 r. Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	<b>56 400</b>
7. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Namysławie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej (130.800 zł). Umowa Nr 19985/4000299/2008 podpisana w dniu 15 października 2008 r. Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	<b>27 600</b>
8. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Namysławie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej (360.041 zł). Umowa Nr 19986/4000299/2008 podpisana w dniu 15 października 2008 r. Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	<b>76 800</b>

Oprócz tego rozchody budżetu w 2010 roku obejmowały udzielone pożyczki dla:

1. Stowarzyszenia Pokój Organizacji Pożytku Publicznego
2. Ochotniczej Straży Pożarnej w Zawięci
3. Ochotniczej Straży Pożarnej w Fałkowicach
4. Ochotniczej Straży Pożarnej w Pokoju
5. Stowarzyszenie Lokalna Grupa działania Stobrawski Zielony Szlak.

W zakresie przychodów mieliśmy do czynienia z pożyczką na prefinansowanie zaciągniętą w BGK o/ Opole. Pożyczka dotyczyła zadania pod nazwą Budowa i wyposażenie świetlicy Wiejskiej w Zieleńcu. Kwota zaciągniętej pożyczki to 307.738,08 zł.

Oprócz tego gmina otrzymała zwrot udzielonych pożyczek w kwocie 103.000 zł.

Resztę przychodów stanowią wolne środki w kwocie 1.243.995 zł.