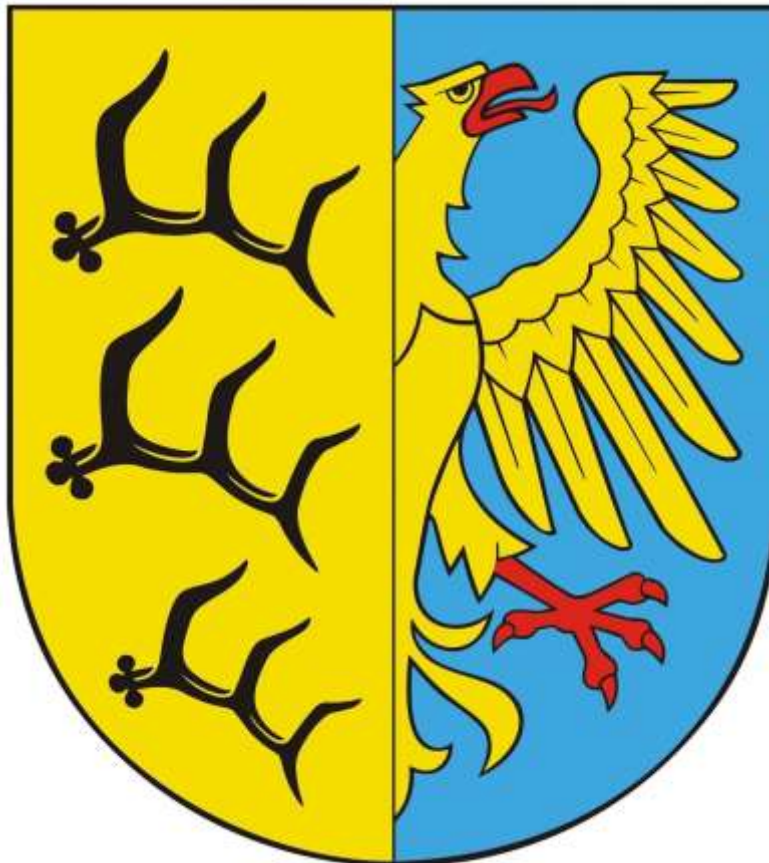


## WÓJT GMINY POKÓJ




# ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY POKÓJ

za 2013 roku

Pokój, marzec 2014

## SPIS TREŚCI

<b>OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA ROK 2013.....</b>	<b>3</b>
Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój z dnia 28 grudnia 2012 r.....	3
Budżet po zmianach dokonanych przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy.....	4
 <b>WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA 2013.....</b>	<b>10</b>
Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”.....	11
Dział 020 „Leśnictwo”.....	11
Dział 600 „Transport i łączność”.....	12
Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.....	12
Dział 710 „Działalność usługowa”.....	13
Dział 750 „Administracja publiczna”.....	14
Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.....	16
Dział 752 „Obrona narodowa”.....	16
Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”.....	19
Dział 758 „Różne rozliczenia”.....	20
Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	20
Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	22
Dział 853 „Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej”.....	22
Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	23
Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”.....	26
Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	24
	26
<b>ZALEGŁOŚCI.....</b>	<b>27</b>
<b>WYDATKI BUDŻETU GMINY POKÓJ.....</b>	<b>28</b>
<b>WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ.....</b>	<b>29</b>
Dział 010 „Rolnictwo i Łowiectwo”.....	29
Dział 400 „Wytwarzanie, zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”.....	30
Dział 600 „Transport i łączność”.....	30
Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.....	33
Dział 710 „Działalność usługowa”.....	35
Dział 750 „Administracja publiczna”.....	36
Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.....	40
Dział 752 „Obrona narodowa”.....	40
Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”.....	40
Dział 757 „Obsługa długu publicznego”.....	43
Dział 758 „Różne rozliczenia rezerwy”.....	45
Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	45
Dział 851 „Ochrona zdrowia”.....	45
Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	50
Dział 853 „Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej”.....	58
Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	61
Dział 900 „Gospodarka komunalna”.....	62
Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.....	63
Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	67
	67
<b>ZAŁĄCZNIKI.....</b>	<b>69</b>
Załącznik Nr 1 Dochody budżetu Gminy Pokój za 2013 rok.....	
Załączniki Nr 2 Zestawienie zaległości i opłat na dzień 31.12.2013 r.....	
Załączniki Nr 3 Wydatki budżetu Gminy Pokój za 2013 rok.....	
Załączniki Nr 4 Wydatki majątkowe budżetu gminy na dzień 31.12.2013 rok.....	
Załączniki Nr 5 Dochody i wydatki związane z administracją rządową na dzień 31.12.2013 rok.....	
Załączniki Nr 6 Przychody i rozchody budżetu Gminy Pokój na dzień 31.12.2013 rok.....	
Załączniki Nr 7 Dotacje celowe.....	
Załączniki Nr 8 Dotacje podmiotowe.....	
Załączniki Nr 9 Informacja o przebiegu wykonania planu Gminnego Ośrodka Kultury w Pokoju za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.....	
Załączniki Nr 10 Informacja o przebiegu wykonania planu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pokoju za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.....	
Załączniki Nr 11 Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i unijnych okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.....	
Załącznik Nr 12 Informacja o stopniu zaawansowania programów wieloletnich.....	

## **I. OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA 2013 ROK**

### **1. Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój w dniu 28 grudnia 2012 roku**

Budżet Gminy Pokój na 2013 rok został uchwalony Uchwałą Nr XIX/174/2011 Rady Gminy Pokój z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pokój na 2013 rok w następujących wysokościach:

- **Dochody budżetu gminy ogółem: 16.443.812 zł.**

W ramach dochodów budżetu gminy zaplanowano dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.563.113,00 zł,
- ✓ majątkowe w kwocie: 1.010.000,00 zł.

- **Wydatki budżetu gminy ogółem: 16.245.793 zł.**

W ramach wydatków budżetu gminy zaplanowano wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.563.113 zł,
- ✓ wydatki majątkowe w kwocie: 2.324.000 zł.

W uchwale budżetowej przyjętej w dniu 28 grudnia 2012 roku różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami w wysokości 198.019 zł stanowiła nadwyżkę budżetową, która miała być przeznaczona na spłatę zobowiązań z lat wcześniejszych.

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

Przyjęty na Sesji Rady Gminy Pokój w dniu 28 grudnia 2012 roku budżet był zmieniany w trakcie roku budżetowego poprzez akty prawne podejmowane przez właściwe organy.

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

Wójt Gminy w trakcie roku dokonywał zmian w zakresie poszczególnych kategorii ekonomicznych budżetu Gminy Pokój w drodze następujących zarządzeń:

- Nr 23A/2013 z dnia 17 kwietnia 2013 r.
- Nr 27/2013 z dnia 30 kwietnia 2013 r.
- Nr 39/2013 z dnia 10 czerwca 2013 r.
- Nr 44/2013 z dnia 28 czerwca 2013 r.
- Nr 54/2013 z dnia 19 sierpnia 2013 r.
- Nr 68/2013 z dnia 27 września 2013 r.
- Nr 71/2013 z dnia 21 października 2013 r.

Zmiany w budżecie dokonywane przez Wójta dotyczyły wyłącznie uwzględnienia dochodów z dotacji i wydatków, na które były one przyznane.

Wójt w odniesieniu do uchwały budżetowej wydał również zarządzenia w sprawie określenia planu finansowego wydatków jednostek budżetowych. W ten sposób zostały określone, a następnie były zmieniane, plany finansowe jednostek budżetowych. Powyższych planów dotyczą następujące zarządzenia:

- ✓ Nr 1a/2013 z dnia 02.01.2013 r.,
- ✓ Nr 13a/2013 z dnia 19.02.2013 r.,
- ✓ Nr 18a/2013 z dnia 22.03.2013 r.,
- ✓ Nr 22a/2013 z dnia 02.04.2013 r.,
- ✓ Nr 30a/2013 z dnia 20.05.2013 r.,
- ✓ Nr 41a/2013 z dnia 24.06.2013 r.,
- ✓ Nr 44a/2013 z dnia 28.06.2013 r.
- ✓ Nr 44b/2013 z dnia 01.07.2013 r.
- ✓ Nr 50a/2013 z dnia 01.08.2013 r.

- ✓ Nr 61b/2013 z dnia 06.09.2013 r.
- ✓ Nr 68a/2013 z dnia 01.10.2013 r.
- ✓ Nr 75a/2013 z dnia 28.10.2013 r.
- ✓ Nr 77a/2013 z dnia 04.11.2013 r.
- ✓ Nr 81a/2013 z dnia 29.11.2013 r.
- ✓ Nr 81b/2013 z dnia 02.12.2013 r.
- ✓ Nr 85/2013 z dnia 27.12.2013 r.
- ✓ Nr 86/2013 z dnia 31.12.2013 r.

Wykonywanie budżetu gminy przez Wójta od 1 stycznia 2010 r. nie odbywa się już w formie układów wykonawczych. Ma to związek z przepisami nowej ustawy o finansach publicznych. Wobec braku upoważnienia kierowników poszczególnych jednostek budżetowych do dokonywania samodzielnych zmian w planach finansowych Wójt samodzielnie ustala szczegółowe plany wydatków jednostek. Podjęte zarządzenia przekazywane są kierownikom jednostek do realizacji. Zamieszcza się je także na tablicy ogłoszeń oraz w biuletynie informacji publicznej.

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

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

- ✓ Uchwała Nr XX.197.2013 Rady Gminy Pokój z dnia 18 lutego 2013 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2013 rok,
- ✓ Uchwała Nr XXI.205.2013 Rady Gminy Pokój z dnia 18 marca 2013 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2013 rok,
- ✓ Uchwała Nr XXII.217.2013 Rady Gminy Pokój z dnia 20 maja 2013 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2013 rok,
- ✓ Uchwała Nr XXIV.227.2013 Rady Gminy Pokój z dnia 24 czerwca 2013 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2013 rok.
- ✓ Uchwała Nr XXV.243.2013 Rady Gminy Pokój z dnia 6 września 2013 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2013 rok

- ✓ Uchwała Nr XXVI.248.2013 Rady Gminy Pokój z dnia 28 października 2013 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2013 rok
- ✓ Uchwała Nr XXVII.256.2013 Rady Gminy Pokój z dnia 29 listopada 2013 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2013 rok
- ✓ Uchwała Nr XXVII.259.2013 Rady Gminy Pokój z dnia 27 grudnia 2013 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2013 rok

Po dokonaniu zmian przez Radę Gminy Pokój budżet na dzień 31 grudnia 2013 wyniósł:

- **Dochody budżetu gminy ogółem: 18.643.398,55 zł.**

W ramach planu dochodów budżetu gminy zmieniano również dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, które wynoszą 1.843.234,72 zł,
- ✓ majątkowe gminy, które wynoszą: 1.421.800,00 zł.

- **Wydatki budżetu gminy ogółem: 19.005.379,55 zł.**

W ramach planu wydatków budżetu gminy zmieniano również wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, które wynoszą 1.843.234,72 zł,
- ✓ majątkowe, które wynoszą 3.466.100,00 zł.

Wartości poszczególnych kategorii budżetu zaplanowane w pierwotnej uchwale znacząco różnią się od wartości planu na koniec półrocza. Plan dochodów został zwiększony o około 13 %. W nieznacznie wyższym stopniu zwiększono plan wydatków.

W wartości procentowej wzrost wydatków wyniósł około 17 %. Taka relacja zmian spowodowała, że uległ zmianie ostateczny wynik budżetu. Planową nadwyżkę budżetową zastąpił deficyt w kwocie 361.981 zł.

Zmiana planu dochodów wynikała przede wszystkim z otrzymywania przez Gminę Pokój różnego rodzaju dotacji, które na etapie przygotowania budżetu w roku 2012 nie były w ogóle przewidywane. Dla przykładu można zwrócić uwagę na istotne zdarzenie polegające zwiększeniu planu subwencji oświatowej o prawie 500 tys zł., które nastąpiło już w trakcie roku budżetowego.

Istotne znaczenie dla zmian budżetowych miało również przyznanie dotacji na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa dla producentów rolnych oraz przystąpienie do programu pod nazwą „Wdrożenie systemu typu e-Gov wraz z portalem Mieszkańca w Gminie Pokój”. Ważną pozycją w zwiększeniach dochodów budżetowych była zmiana harmonogramu zadania majątkowego dotyczącego budowy kanalizacji sanitarnej w Pokoju. W związku z nią większa część dofinansowania ze środków budżetu europejskiego ma wpłynąć w bieżącym roku. Oprócz tego występowały mniej istotne korekty planu związane z dotacjami z pomocy społecznej. W ostatnim okresie 2013 r. doszło również do istotnego przesunięcia w zakresie zadania majątkowego: budowy kanalizacji w Pokoju. Realizacja inwestycji była zaplanowana na dwa lata budżetowe. Większa część wydatków miała być jednak poniesiona w 2013 r. W grudniu okazało się, że płatność za drugi etap będzie dokonana dopiero w styczniu 2014 r. W związku z tym dokonano stosownej zmiany, której wartość miała istotny wpływ zarówno na dochody jak i wydatki majątkowe.

W zakresie wydatków istotne zwiększenie planu było skorelowane ze zwiększeniem dochodów z dotacji. Poza tym na bieżąco korygowano wydatki bieżące, według faktycznego zapotrzebowania.

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

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

- |   |                        |
|---|------------------------|
| • <b>dochody zostały zmniejszone o kwotę</b>  | <b>1.905.253,71 zł</b> |
| • <b>dochody zostały zwiększone o kwotę</b>   | <b>4.104.840,26 zł</b> |
| • <b>przychody zostały zwiększone o kwotę</b> | <b>1.858.145,00 zł</b> |
| • <b>rozkłady zostały zwiększone o kwotę</b>  | <b>1.496.164,00 zł</b> |
| • <b>wydatki zostały zwiększone o kwotę</b>   | <b>3.722.349,26</b>    |
| • <b>wydatki zostały zmniejszone o kwotę</b>  | <b>962.762,71 zł</b>   |

### 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	18.643.398,55	16.468.243,13	1.	Wydatki	19.005.379,55	16.258.942,70
2.	Przychody	1.858.145,00	1.287.177,66	2.	Rozchody	1.496.164,00	1.490.195,00
<b>Ogółem</b>		<b>20.501.543,55</b>	<b>17.755.420,79</b>	<b>Ogółem</b>		<b>20.501.543,55</b>	<b>17.749.137,70</b>
<b>Nadwyżka budżetu</b>			<b>209.300,43</b>	<b>Nadwyżka budżetu</b>			

#### **D. Wynik operacyjny budżetu**

Przy ocenie wykonania budżetu gminy szczególnie istotna stała się analiza relacji wydatków bieżących do dochodów bieżących. Art. 242 ustawy o finansach publiczny zakazuje finansowania działalności bieżącej z innych źródeł jak tylko z dochodów bieżących i nadwyżki budżetowej z lat poprzednich. Zakaz ten obowiązuje zarówno w zakresie planowania budżetu jak i jego wykonania. Nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6, natomiast na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Mając na względzie taką regulację prawną nie można pozostawić bez uwagi wyniku wydatków i dochodów bieżących budżetu Gminy Pokój. Wyniki zrealizowane przez nas samorząd przedstawia poniższa tabela.



		<b>PLAN W ZŁ</b>	<b>WYKONANIE W ZŁ</b>			<b>PLAN W ZŁ</b>	<b>WYKONANIE W ZŁ</b>
1.	Dochody bieżące	17.221.598,55	15.716.310,16	1.	Wydatki bieżące	15.539.279,55	14.558.299,14
<b>Wynik operacyjny</b>		<b>+1.158.011,02</b>		<b>nadwyżka operacyjna</b>			

Na dzień 31.12.2013 roku mamy do czynienia z nadwyżką operacyjną. Wykonanie dochodów bieżących przekroczyło bowiem wykonanie wydatków bieżących o kwotę 1.158.011,02 zł. W stosunku do danych z poprzedniego roku budżetowego wartość tego wyniku jest na podobnym poziomie, lecz nieco mniej korzystna. Osiągniętą nadwyżkę mimo to trzeba przyjąć z zadowoleniem, szczególnie po jej odniesieniu do relacji osiągniętej na koniec pierwszego półrocza 2011 roku, kiedy to wystąpił deficyt operacyjny na poziomie 269.995,37 zł. Na koniec roku 2011 zrealizowano również nadwyżkę operacyjną. Jej wynik był jednak zdecydowanie gorszy od minionego roku i wynosił tylko 303.871,09 zł.

Zjawisko nadwyżki operacyjnej jest pozytywne samo w sobie. Należy jednak utrzymać starania, by poziom nadwyżki był coraz większy. Jej wysokość oraz wysokość nadwyżki z roku 2014 i 2015 będzie przesądzała o limicie zadłużenia i jego obsługi w kolejnych latach. Działania związane ze zwiększaniem wyniku operacyjnego powinny dotyczyć przede wszystkim ograniczania wydatków bieżących. Możliwości ze zmian w tym obszarze na pewno są dużo większe niż przypadku dochodów.

## **II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA 2013 ROKU**

Dochody budżetu Gminy Pokój na dzień 31 grudnia 2013 roku zostały zrealizowane w wysokości 16.468.243,13 zł, co stanowi 88,33 % planu.

Obserwacja i analiza wykonania dochodów budżetu za 2013 r. jest szczególnie ważna przez wzgląd na obostrzenia dotyczące równowagi wyniku operacyjnego budżetu. 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 w budżecie roku następnego. Plan budżetowy musi bowiem przedstawiać rzetelne i możliwe do wykonania wartości.

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 99,97 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 214.071,72 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosły 214.017,23 zł.

### *Dochody bieżące*

W tym obszarze Gmina Pokój osiąga wyłącznie dochody z tytułu dotacji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Kwota dotacji na zwrot akcyzy w 2013 roku wyniosła 214.017,23 zł. Była zatem prawie w 100 % zgodna z planem.

## **2. Dział 020 Leśnictwo**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 020 „Leśnictwo” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 41,57 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 21.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wynoszą 8.729,42 zł.

Dochody budżetu Gminy Pokój w tym obszarze pochodzą wyłącznie z dzierżawy składników majątkowych na rzecz Obwodów Łowieckich i Nadleśnictwa w Kup. Wynik realizacji dochodów w tej części budżetu ma bardzo nieregularny charakter już od kilku lat. W minionym roku wpływy zdecydowanie przewyższyły ustalony wcześniej plan. W roku poprzednim natomiast do pełnego wykonania brakowało prawie 30 %. Dochody te realizowane są bezpośrednio przez jednostkę Lasów Państwowych – Nadleśnictwo w Kup, na mocy szczególnych przepisów dotyczących tego typu gospodarki.

### 3. Dział 600 Transport i łączność

W zakresie działalności zaliczanej do działu 600 „Transport i łączność” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 0,00 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 500,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosły 0,00 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.

W 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia powodujące obowiązek uiszczenia opłaty.

### 4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 65,11 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 200.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 130.222,30 zł.

W tym obszarze realizowane są dochody głównie z tytułu:

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

<b>Tytuł dochodów</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykonania</b>
Wpływy z opłat czynszowych od najemców mieszkań komunalnych	46.000,00	49.954,74	108,60 %
Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie	54.000,00	5.412,35	10,02 %
Wpływy z opłat czynszowych od lokatorów lokali użytkowych oraz usług związanych z gospodarką nieruchomościami	50.000,00	25.586,91	51,17 %
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (mienia komunalnego)	50.000,00	46.227,75	92,46 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	3.040,55	-

Z powyżej tabeli wynika, że największa istotność dochodów w dziale 700 dotyczy opłat czynszowych od najemców mieszkań komunalnych. Ich udział w całości wpływów wynosi 38 %. Drugie miejsce w strukturze wpływów zajmują wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego, których stosunek do wykonania wszystkich dochodów wynosi 35,49 %.

Przy ocenie poziomu wykonania dochodów w tej części budżetu zasadne mogą być zastrzeżenia do wpływów z wieczystego użytkowania oraz do opłat czynszowych od najemców lokali użytkowych. Przy dokładnej analizie tego źródła należy stwierdzić, że nieprawidłowość związana z wieczystym użytkowaniem nie dotyczy samego spływu, lecz jego planu. Został on ustalony w zawyżonej wartości. Co roku wartość wpłat na poczet wieczystego użytkowania nie przekracza 10.000 zł. W poprzednim roku budżetowym wykonanie było prawie takie samo. Plan w wysokości 54.000 zł jest zatem całkowicie nieuzasadniony. Taki stan rzeczy zostanie uwzględniony w budżecie 2014 roku. Taki samym błędem cechuje się wykonanie wpływów z opłat czynszowych od lokatorów lokali użytkowych oraz usług związanych z gospodarką nieruchomościami. Różnica między planem, a wykonaniem nie jest tak bardzo istotna. Niemniej jednak wobec niemożliwych do wykonania dochodów plan powinien być nieco zmniejszony. Nie bez znaczenia jest utrata jednej umowy wynajmu, która dotyczyła budynku dawnego ośrodka zdrowia. Obiekt ten został sprzedany, natomiast plan dochodów uwzględniał tę umowę.

W 2013 roku po raz czwarty udało się bardzo dobrze wykonać zaplanowaną sprzedaż mienia gminnego. Podobny wynik został osiągnięty w 2010, 2011 i 2012 roku. We wcześniejszych latach zawsze występowały poważne trudności i odstępstwa od planu. W sumie ze sprzedaży majątku do budżetu gminy wpłynęło 46.227,75 zł.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 97,72 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 15.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 14.658,72 zł.

Ten obszar działalności w budżecie gminy pojawił się od 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 właśnie dochody uzyskiwane z usług związanych z pochówkiem zmarłych na cmentarzu komunalnym w Zieleńcu. Dochody z obsługi pogrzebów zostały wykonane prawie w całości.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 750 „Administracja publiczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 96,05 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 165.595,83 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 159.060,22 zł.

W tym obszarze do najistotniejszych dochodów należą:

- dotacje otrzymywane od Wojewody Opolskiego na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- kary,
- darowizny otrzymane przez Urząd Gminy,
- wpływy z usług.

### *1. Dochody bieżące*

#### **Dotacje od Wojewody**

W 2013 roku otrzymano dotacje od Wojewody Opolskiego w kwocie 55.482,00 zł na wykonywanie zadań zleconych. Wojewoda wywiązał się zatem w 100,00 % z planu, który określił w decyzji o przyznaniu dotacji w kwocie 55.482.00 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.

#### **Kary**

W 2013 roku mieliśmy do czynienia z wpływem dochodów z nieoczekiwanych źródeł, dla których nie ustalono planu. Były to kary za wycinkę drzew w kwocie 2.166,08. Nie ustalono dla nich planu dochodów.

### **Wpływy z usług**

W obszarze administracji realizowane są również dochody ze sprzedaży usług. Ten rodzaj dochodów rokrocznie osiąga istotną wartość. Łącznie w 2013 roku ze świadczenia usług przez administrację zrealizowano dochód w wysokości 65.153,30 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 3.557,50 zł za sprzedaż usług reklamowych, folderów promocyjnych itd.

Podziałka klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania
75023 (urząd gminy)	65.000,00	61.595,80	94,76
75095 (pozostała działalność)	0,00	3.557,50	-
<b>RAZEM</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.153,30</b>	<b>100,23</b>

### **Wpływy z różnych dochodów**

W 2013 roku do budżetu spłynęły kwoty z bardzo różnych tytułów. Łączna suma takich różnych wpływów wyniosła **21.858,99** zł. Wartość ta wynika z dochodów z odszkodowań na mieniu wypłaconych przez towarzystwa ubezpieczeniowe.

### **Dotacja – program podnoszenia kompetencji urzędników**

W 2013 ujęto w podziałkach klasyfikacji budżetowych wpływ w kwocie **14.399,85** zł. wynikający z realizowanej umowy w ramach programu podnoszenia kompetencji urzędników. Plan dotacji wynosił 14.400 zł. Został wykonany zatem prawie w całości.

### **Darowizny**

W rozdziale 75095 był zapisany plan dochodów w kwocie 10.000, który dotyczył darowizn i spadków. Ustalono go na podstawie wyników z lat poprzednich. Wcześniej darczyńcy gminy przekazywali środków na finansowanie różnego rodzaju imprez: festiwalu muzyki zabytkowej,

dożynek itp. W 2013 r. aktywność w tym zakresie przejęły organizację pozarządowe i one bywają beneficjentami darowizn.

#### **7. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy Państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 751 „Urzędy Państwowe” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 99,93 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 935,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 934,39 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.

#### **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 600,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 600,00 zł.

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

#### **9. Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających 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 97,98 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 5.083.529,76 zł., natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosły 4.980.713,76 zł.

Dział ten obejmuje bardzo istotne pozycje dochodów budżetu gminy. Udział dochodów ujętych w dziale 756 w dochodach całego budżetu wynosi około 30 %. Do tej kategorii zaliczane są głównie dochody podatkowe. Tytuły wpływów przedstawia poniższa tabela:



<b>Tytuł dochodu</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykonania</b>
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	78.000,00	67.840,15	86,97 %
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.924.506,00	1.854.334,00	96,35 %
Podatek Rolny	281.920,00	297.562,99	105,54 %
Podatek od nieruchomości	2.005.000,00	2.076.734,91	103,57 %
Podatek leśny	111.900,00	119.415,20	106,71 %
Podatek od środków transportowych	34.000,00	38.714,20	113,86 %
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	19.053,76	16.764,80	87,99 %
Podatek od czynności cywilnoprawnych	91.500,00	68.244,15	74,58 %
Podatek od spadków i darowizn	20.000,00	3.960,00	19,80 %
Opłata od posiadania psów	150,00	415,00	276,67 %
Opłata targowa	6.000,00	4.940	82,33 %
Opłata skarbową	30.000	13.677,47	45,59 %
Opłata za wydanie pozwolenia na sprzedaż alkoholu	75.000,00	83.017,56	110,69 %
Wpływy z różnych opłat	500,00	0,00	0,00 %
Opłata śmieciowa	379.000	303.946,86	80,20 %

Odsetki od nieterminowych wpłat	27.000,0	31.146,47	115,35 %
---------------------------------	----------	-----------	----------

Wśród większości dochodów własnych gminy należy stwierdzić zadowalający poziom wykonania. Jest tak na przykład w przypadku wpływów z podatku od nieruchomości, których wykonanie wynosi ponad 100 %. Pozostałe tytuły takie jak podatek rolny, podatek leśny czy od środków transportowych zostały również wykonane w stopniu bliskim całości. Niekorzystny jest zaś poziom zrealizowania wpływów z podatku od spadków i darowizn, który wynosi tylko 19,80 %. Jest to źródło specyficzne, 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. Niski poziom wpłat występował w poprzednich latach. Plan na 2013 rok był jednak ustalony na podstawie danych z 2012 r., w którym wystąpiło zdecydowanie wyższe wykonanie.

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. W maju bieżącego roku przeprowadzono również pisemną akcję informacyjną dotyczącą opłaty. Do osób najbardziej podejrzanych o uchylanie się od opłaty przesłano stosowną korespondencję.

W zakresie wpływów zaliczanych do opłaty za pozwolenie na sprzedaż alkoholu wskaźnik wykonania dochodów wynosi 110,69 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 75.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniosły 83.017,56 zł. Opłaty pobierane są za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych od przedsiębiorstw prowadzących detaliczną działalność handlową i gastronomiczną na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi ( Dz. U. nr 35 poz. 230 ze zm.). Opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych naliczane są na podstawie złożonych przez przedsiębiorców oświadczeń o wysokości sprzedaży alkoholu za rok poprzedni. Opłaty wnoszone są w trzech ratach w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września danego roku

kalendarzowego. Pozwolenia mogą być również wydawane jednorazowo. Osiągnięty wynik na zakończenie roku świadczy o poprawie aktywności dochodów.

Nową pozycją wśród dochodów z podatków i opłat jest tak zwana opłata śmieciowa. Podstawą wprowadzenia opłaty jest ustawa z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U z 2011, nr 152, poz. 897). Ustawa ta zasadniczo zmieniła zasady gospodarki odpadami komunalnymi. Od 1 stycznia 2013 r. - obowiązują nowe regulaminy utrzymania czystości i porządku na terenie gminy. Do tego czasu gminy zobowiązane były podjąć uchwały w sprawie stawek opłat, szczegółowych zasad ich ponoszenia, wzoru deklaracji i terminu złożenia pierwszych deklaracji. Od 1 lipca 2013 r. – nowy system zaczął funkcjonować - uchwały rad gmin weszły w życie i rozpoczęto pobór opłaty od właścicieli nieruchomości i w zamian zapewniają świadczenie usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych.

W prognozie budżetowej przyjęto stawkę 10 zł od jednego mieszkańca gminy, która ma być wnoszona miesięcznie. Stawka obejmowała przewidywane koszty odprowadzania odpadów, przygotowanie i utrzymanie infrastruktury oraz wypłacalności mieszkańców. W odniesieniu do tego źródła było najwięcej wątpliwości i niepewności. Osiągnięty wynik można jednak uznać za zadowalający. Saldo spływów obejmuje co prawda wiele zaległości, ale działania egzekucyjne były podejmowane dopiero w trzecim i czwartym kwartale roku. Pewna część mieszkańców mogła zaniechać wpłat ze względu na brak informacji.

#### **10. 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 7.227.514 zł i na dzień 31 grudnia 2013 roku zrealizowano je w kwocie 7.227.514 zł.

Udział w strukturze dochodów budżetu gminy elementów sklasyfikowanych w dziale 758 stanowi, aż około 43,88 %. Pozycje zrealizowanych dochodów obejmują:

- część oświatową subwencji otrzymanej w kwocie 4.886.196 zł
- część równoważącą subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 30.300 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 2.311.018 zł

## **11. Dział 801 Oświata i wychowanie**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 76,63%. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 320.100,24 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniosły 245.296,54 zł.

### **Wpływy z usług przedszkola**

W tym obszarze Gmina Pokój w 2013 roku czerpała dochody przede wszystkim z wpływów pochodzących ze sprzedaży usług przedszkola gminnego (opieka oraz wyżywienie i odsetki od zaległości) w kwocie 105.282,30 zł. (plan 180.000 zł – wykonanie 58,49 %).

### **Wpływy z usług świadczone przez szkoły i pozostałych opłat**

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 w 2013 roku żadnych usług. Kwota planu jest jednak mało istotna. Kwestia ta była między innymi przedmiotem kontroli w Zespole Szkół Gimnazjalnych. Dochodem pochodzącym poniekąd ze sprzedaży usług jest wpływ kwocie 514 zł jako opłata za wydanie świadectw. Operacja ta ma jednak charakter administracyjny: jest przymusowa, dlatego została zakwalifikowana jako wpływy z pozostałych opłat.

### ***Darowizny – Program Maciuś***

W 2013 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 Domaradzu 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.

### **Dotacje celowe:**

#### **Dotacje z budżetu państwa**

Na mocy przepisów ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2013 r. poz 827 ze zm.) Gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Kwota dotacji przyznana Gminie Pokój na okres od 1 września do 31 grudnia 2013 r. wyniosła 71.622 zł. Miała ona zrekompensować utracone w tym okresie dochody gminy w związku z ustawowym ograniczaniem wysokości opłat ponoszonych przez rodziców objętych wychowaniem przedszkolnym w godzinach ponadnormatywnych . Przyznana dotacja została przekazana w całości.

#### **Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich**

W pierwszej połowie 2013 r. w budżecie zaplanowano wpływy odpowiednio w kwotach:

- 30.000,00 zł w związku z realizacją programu „Ja w Szkole” PO KL 09.01.02-16-088/11-00. Głównym celem projektu jest wsparcie w okresie realizacji projektu indywidualnego rozwoju uczniów klas I-III dwóch szkół podstawowych funkcjonujących w gminie Pokój dostosowanego do zdiagnozowanych potrzeb edukacyjnych tych uczniów oraz ich możliwości psychofizycznych .

Wpływy z tej tego źródła wykonano w 36.275,13 zł. W stosunku do planu daje to wskaźnik procentowy wykonania w wysokości 100,70 %. Projekt został zatem rozliczony zgodnie z planem.

- 25.000 zł (dochody majątkowe) – zaplanowano w związku wykonaniem programu „Pod Lipą”, który polegał na budowie placu zabaw przy szkole podatkowej w Domaradzu. Zadanie zostało wykonane prawidłowo w związku z tym dochody zostały wykonane w 100 %..

## **12. Dział 852 Pomoc społeczna**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 852 „Pomoc społeczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 98,11 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.419.792,50 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosły 2.374.278,83 zł.

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

Szczególne wyjaśnienie jest konieczne w zakresie planu ujętego w rozdziale 85202 zł na poziomie 15.315 zł. Do planu tego nie przypisano żadnego wykonania. Został on jednak wykonany, lecz związane z nim operacje omyłkowo zewidencjonowano w rozdziale 85214.

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

W tej części budżetu ujęto wpływ dotacji związanej z realizacją programu „Aktywne Pokojanki” w kwocie 83.914,93 zł. Plan dla tego wpływu był ustalony w takiej samej wysokości.

Realizacja programu systemowego będzie prowadzona w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego i jest przeznaczona dla 10 mieszkańców gminy Pokój. Program przewiduje warsztaty z psychologiem oraz doradcą zawodowym. Po w/w warsztatach dla każdego z uczestników zostanie opracowany indywidualny plan szkoleń zgodnie z posiadanymi predyspozycjami. Ponadto wszyscy beneficjenci projektu otrzymają wsparcie finansowe w postaci zasiłków celowych specjalnych na czas trwania projektu ze środków pomocy społecznej.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 82,56 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 317.593,29 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 262.210,48 zł.

W tym dziale Gmina Pokój realizuje dochody z dwóch tytułów:

- ✓ opłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych działających przy Zespole Szklono – Przedszkolnym w Pokoju oraz Publicznej Szkole Podstawowej im. Jakuba Kani w Domaradzu,
- ✓ dotacje otrzymywane od Wojewody Opolskiego na realizowanie zadań polegających na pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

W 2013 roku odpowiednio otrzymano:

- **za wyżywienie** 168.863,00 zł

z tego:

Pokój 90.843,00 zł

Domaradz 78.020,00 zł

- **program Pajacyk**

W 2013 r. w budżecie odnotowano wpływ w kwocie 12.824,00 zł, który został zaewidencjonowany jako darowizna (paragraf 096). Jest on efektem zawarcia umowy Zespół Szklono -Przedszkolny w Pokoju z Polską Agencją Humanitarną. Agencja ta przekazała szkole dofinansowanie na zakup artykułów spożywczych, z których były przygotowane posiłki dla dzieci i młodzieży uczących się w szkole.

- **dotacje** 80.523,48 zł

Dotację dotyczą wyłącznie pomocy materialnej dla dzieci szkolnych. Zostały przyznane na wypłatę stypendiów szkolnych oraz na realizację programu „Wyprawka Szkolna”.

## **16. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 82,56 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 317.593,29 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 262.210,48 zł

## **Dochody bieżące**

### **1. Przyłącza kanalizacyjne**

W zakresie dochodów bieżących mamy do czynienia z wpływami z usług świadczonych przez gminę. Wynik zaprezentowany na dzień 31.12.2013 roku w tej części budżetu ma wartość 63.762,04 (przy planie 57.000 zł – wykonanie 111,86 %). Oprócz tego od wniesionych opłat po terminie naliczono i pobrano odsetki w kwocie 48,27 zł

### **2. Zwrot podatku VAT**

Istotną pozycję w planie dochodów bieżących zajmuje zwrot podatku od towarów i usług w kwocie 1.140.837 zł, który zapisano w rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód. Zwrot podatku naliczonego zawartego w cenie budowy kanalizacji jest możliwy dzięki zaistnieniu na powstałym majątku czynności podlegających opodatkowaniem podatkiem VAT. Tymi czynnościami mają być usługi przesyłu ścieków lub bezpośredniego ich odprowadzania. Wcześniej ze względu na przeszkody prawne świadczenie odpłatnych usług z kanalizacji bezpośrednio przez Gminę nie było możliwe. To zaś wykluczało możliwość odliczenia podatku naliczonego. Zwrot VAT będzie dotyczył nakładów z poprzednich lat. Gmina korzysta z usługi doradczej świadczonej przez kancelarię Deloitte, która specjalizuje się w tej dziedzinie.

Wpływy z podatku VAT wystąpiły w trakcie roku. Były jednak związane z bieżącą inwestycją budowy kanalizacji przez co zostały potraktowane jako zmniejszenie wydatków. Formalności dotyczące zaś VAT z ubiegłych lat nie zostały załatwione do końca roku. Gmina zwróciła się do marszałka województwa z prośbą o wyrażenie zgody na ustanowienie odpłatnej umowy dzierżawy lub przesyłu na majątku powstałym między innymi ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Wniosek ten został złożony w maju 2013 r. Do dnia przygotowania niniejszego sprawozdania marszałek nie zajął stanowiska w tej kwestii. Podpisanie takiej umowy bez jego zgody stwarza zaś ryzyko zwrotu otrzymanych wcześniej dotacji.

W takich okolicznościach plan dochodów został przeniesiony na 2014 r.



### **3. Usługi odbioru odpadków komunalnych**

W ramach systemu gospodarki odpadami wyodrębniono sferę dotyczącą odbioru odpadów biodegradowalnych. Nie jest ona objęta bezpośrednią opłatą, którą opisano na str. 18 i 20. Gmina nie jest zobowiązana do odbioru tego typu odpadów, a jej ewentualna aktywność podejmowana jest na zasadzie świadczenia usług. Kilka podmiotów zawarło z gminą umowę na odbiór tego rodzaju śmieci. Wpływy z tego tytułu wynosiły w 2013 roku 513 zł. Ze względu na niską istotność nie ustanowiono dla nich planu.

### **4. Dotacja na usuwanie azbestu**

Dotacja została przekazana przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w kwocie 16.424,46 zł. Plan dotacji był ustalony w kwocie 22.000 zł. Dotacja dotyczyła programu pod nazwą "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Pokój-IV nabór". Poziom dotacji był uzależniony od zapotrzebowania zgłoszonego przez gminę. Nie został on dlatego w pełni wykorzystany.

### **5. Opłaty 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 podziałce klasyfikacji 90019 par. 0690 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 2013 r. wyniosły 3.547,50 zł.

### **6. Opłaty produktowe z WFOŚIFW**

Ostatnią pozycją dochodów bieżących w tej części budżetu są wpływy z opłaty produktowej przekazane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na kwotę 1091,82. Ze względu na incydentalny i nieistotny charakter nie ustanawiano planu dla tych dochodów.

## **Dochody majątkowe**

### **Dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego – rozbudowa kanalizacji**

W planie została ujęta wartość dotacji, która ma zostać przekazana jako płatność zaliczkowa pomocy finansowej ze środków budżetu europejskiego na rozbudowę kanalizacji sanitarnej Etap I. Program ten realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007 - 2013. Część operacji zaplanowano na 2013 roku. Pozostała część ma być natomiast wykonana dopiero w 2014 r. Potwierdzeniem tego źródła dochodów jest umowa o przyznanie pomocy nr RPOP.04.01.00-16-003/09-00 w ramach działania „Infrastruktura Wodno Ściekowa i Gospodarka Odpadami”. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym wartość wypłaty powinna wynieść 1.300.000 zł.

Wypłacone w 2013 r. wsparcie stanowiło tylko 48,76 % planu i wyniosło 633.905,22 zł. Rozliczenie drugiego etapu inwestycji przypadało na przełom dwóch lat budżetowych. Faktura za pracę została wystawiona z datą 31 grudnia 2013 r. Płatność zaś została dokonana już w 2014 r. Przypadające do wydatków dofinansowanie zostało również rozliczone w nowym roku budżetowym.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 926 „Kultura Fizyczna i Sport” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 100,00 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 46.800,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 46.800,00 zł.

### *1. Dochody majątkowe*

Plan dochodów majątkowych w dziale 926 opiewa na kwotę 46.800,00 zł i dotyczy finansowania zadania majątkowego pod nazwą: „Budowa Placów zabaw w Gminie Pokój”, które jest wykonywane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. W 2013 roku otrzymano ostatnią część dofinansowania w kwocie 46.800,00 zł. (100,00 %).

## II. 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 2013 roku zaległości w dochodach łącznie ogółem wynoszą 1.031.790,68 zł (wartość bez odsetek) zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego sprawozdania, a składają się głównie z należności podatków rolnych i nieruchomości oraz czynszów za lokale z mienia komunalnego. Poniższe zestawienie przedstawia zaległości z tytułu podatków lokalnych bieżące od osób fizycznych i nie wpisanych na hipotekę. Zaprezentowano w zestawieniu statystykę dotyczącą zaległości przeliczeniowej

Sołectwo	Zaległości z lat ubiegłych	Zaległości 2013	Wszystkie zaległości	Odsetki	liczba podatników	Zaległość tego roczna na 1 podatnika	Zaległości na jednego podatnika
Dąbrówka Dolna	8 297,20 zł	4 689,66 zł	12 986,86 zł	3 299,00 zł	15	312,64 zł	865,79 zł
Domaradz	31 566,54 zł	20 310,00 zł	51 876,54 zł	12 027,00 zł	85	238,94 zł	610,31 zł
Domaradzka Kuźnia	6 359,08 zł	2 685,00 zł	9 044,08 zł	2 349,00 zł	17	157,94 zł	532,00 zł
Falkowice	3 046,20 zł	11 885,00 zł	14 931,20 zł	901,00 zł	22	540,23 zł	678,69 zł
Kopalina	1 963,70 zł	1 025,00 zł	2 988,70 zł	478,00 zł	9	113,89 zł	332,08 zł
Krogulna	2 550,40 zł	3 115,00 zł	5 665,40 zł	656,00 zł	18	173,06 zł	314,74 zł
Krzywa Góra	38 063,10 zł	9 233,00 zł	47 296,10 zł	18 724,00 zł	21	439,67 zł	2 252,20 zł
Luibnów	5 530,00 zł	2 493,00 zł	8 023,00 zł	2 375,00 zł	9	277,00 zł	891,44 zł
Ładza	6 954,46 zł	6 445,80 zł	13 400,26 zł	2 591,00 zł	23	280,25 zł	582,62 zł
Pokój	29 048,28 zł	44 802,80 zł	73 851,08 zł	10 141,00 zł	48	933,39 zł	1 538,56 zł
Siedlice	2 070,40 zł	449,00 zł	2 519,40 zł	1 116,00 zł	8	56,13 zł	314,93 zł
Zawiść	938,00 zł	1 653,00 zł	2 591,00 zł	191,00 zł	14	118,07 zł	185,07 zł
Zieleniec	10 597,10 zł	15 605,00 zł	26 202,10 zł	5 163,00 zł	33	472,88 zł	794,00 zł
<b>RAZEM</b>	146 984,46 zł	124 391,26 zł	271 375,72 zł	60 011,00 zł	322	386,31 zł	842,78 zł

Pozostała wartość z zaległości stanowią długi osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych oraz pozostałych tytułów takich jak czynsze, wpływy z usług itd. Na wszystkie zaległości są wysyłane upomnienia, a w stosunku do zaległości, które nie są regulowane przygotowano tytuły wykonawcze oraz zabezpieczenia hipoteczne.

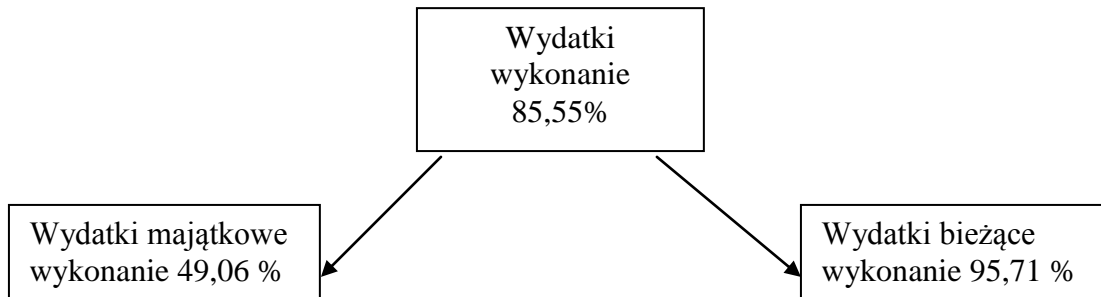
Poprzez wpis na hipotekę gmina zabezpieczyła dług na kwotę:

1. Z tytułu podatku od nieruchomości 295.392,63 zł
2. Z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych 58.083,62 zł

Na zaległości z tytułu czynszów za mieszkania są wysłane upomnienia oraz sporządzono 2 wnioski do Sądu dla osób zalegających z płatnościami oraz następne 2 wnioski w trakcie przygotowania. Czysze 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 nieracjonalna 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 2013 rok zostały zrealizowane w wysokości 16.258.942,70 zł co stanowi 85,54 % planu, który był ustalony w wysokości 19.005.379,55 zł.



W 2013 r. 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 49,06 %, przy czym ich udział w strukturze całości planu wydatków budżetu wynosi aż 18,23%. Bardzo duża istotność tego elementu oraz jego niskie wykonanie, negatywnie wpływa na wskaźnik wykonania w całym obszarze wydatków. W 2013 roku o dużym odstępstwie od planu wykonania wydatków przesądziła jedna operacja gospodarcza, dotycząca budowy kanalizacji w Pokoju. Faktura za jeden etap została co prawda wystawiona jeszcze w grudniu 2013 r., lecz wykorzystano możliwość uregulowania należności w 2014 roku, zgodnie z umownym terminem zapłaty. Plan wydatków był zatem tylko pokryciem poziomu zobowiązań gminy, a nie zrealizowanych płatności. Nie ma podstaw do uznania niskiego wskaźnika wykonania wydatków inwestycyjnych za zjawisko negatywne.

Poziom względny wykonania wydatków wyrażony wskaźnikiem wykonania jest nieco mniejszy niż wykonanie dochodów. W tej relacji zawarta jest zasada ostrożności, którą przyjęto jako priorytet w wykonywaniu budżetu. Mimo, że w wartościach bezwzględnych wydatki są większe od dochodów, to zachowanie powyższej reguły daje bezpieczeństwo w zakresie nadwyżki operacyjnej.

Poniżej opisano najważniejsze okoliczności związane z wykonaniem wydatków budżetu w poszczególnych jego działach i rozdziałach.

## 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 99,83 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 536.721,72 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 535.830,88 zł.

#### Wydatki bieżące

W opisywanym dziale oprócz wydatków majątkowych były ponoszone wydatki bieżące:

- |   |               |
|---|---------------|
| ✓ zwrot podatku akcyzowego zawartego<br>w cenie oleju napędowego<br>wykorzystywanego do produkcji rolnej<br>wraz z kosztami obsługi (rozdz.<br>01095) | 214.017,23 zł |
| ✓ wyłapywanie i wywóz bezdomnych<br>psów do schroniska (rozdz. 01022)   | 6.076,50 zł   |
| ✓ Wpłaty na rzecz izb rolniczych (rozdz.<br>01030)  | 5.737,15 zł   |

#### Wydatki majątkowe

W tej części budżetu wydatki obejmują jedno operację polegającą na objęciu dodatkowych udziałów w spółce EKOWOD z Namysłowa. Objęcie to następowało w dwóch transzach: pierwszej 150.000 zł i drugiej 160.000 zł. Wydatki w całości były zgodne z planem,

### 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 55,43 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 22.300,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 12.360,53 zł.

Ten obszar działalności Gminy Pokój obejmuje wyłącznie zadania dopłaty do 1 m<sup>3</sup> wody. Dopłaty do wody realizowane są na podstawie uchwały Nr XV/131/2012 Rady Gminy Pokój z dnia 25 maja 2012 roku w sprawie dopłaty z budżetu gminy Pokój do 1 m<sup>3</sup> wody i do 1 m<sup>3</sup> ścieków. Okres dopłaty obejmuje tylko czas do wejścia w życie nowej taryfy i nowych cen wody oraz ścieków tj. od 1 stycznia 2013 r, do 31 marca 2013 r. Nowa polityka cenowa nie zawierała już dopłaty do wody. Mieszkańcy w całości pokrywają cenę 1 m<sup>3</sup> wody, która odpowiada rzeczywistym kosztom jej wytwarzania.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 600 „Transport i łączność” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 87,91 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 596.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na dzień 31.12.2013 r. wyniosły 523.948,62 zł.

#### **Wydatki majątkowe**

##### ***Modernizacja drogi dojazdowej w Ładzy***

Wydatki majątkowe w zakresie dróg gminnych obejmują tylko jedną pozycję na sumę 9.225 zł. Zapowiada ona jednak poważną inwestycję dotyczącą modernizacji tak zwanych dróg dojazdowych w miejscowości Ładza. W 2013 r. wykonano jedynie dokumentację kosztorysową i projektową tego zadania.

#### **Wydatki bieżące**

Działalność bieżącą odnoszącą się do dróg gminnych można podzielić na trzy obszary:

- ✓ zimowe utrzymanie 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	23.308,75
✓ materiały (m.in. rury, znaki drogowe, paliwo, kamień)	34.457,76
✓ usługi remontowe (naprawy dróg)	419.355,52
✓ usługi obce (usługi koparkami, usługi transportowe, usługi odśnieżania)	29.485,46
✓ ubezpieczenia	4.000,00
✓ pozostałe	4.116,13

Najistotniejszą pozycją w wydatkach jest zakup usług remontowych. Ze środków tych wykonano między innymi:

#### 1. Remont drogi w Jagiennej

W czerwcu w miejscowości Jagienna została wyremontowana droga gminna oraz odtworzony rów przydrożny. Remont drogi polegał na wzruszeniu istniejącej podbudowy drogowej oraz na wykonaniu warstwy z tłuczni kamiennego o grubości 8cm. Nawierzchnia jezdni została wykonana w technologii podwójnego powierzchniowego utwardzenia nawierzchni przy użyciu emulsji asfaltowych i gryków bazaltowych. Remont drogi o długości 450mb wraz z odtworzeniem rowu sfinansowany był z budżetu gminy. Kosz wykonanego zadania do 69 tys. zł brutto.

#### 2. Remont drogi w Paryżu

W lipcu 2013 roku zakończono remont drogi gminnej w Paryżu o długości 450m (droga prowadząca w kierunku Dąbrówki Dolnej). Zadanie polegało na wykonaniu warstw podbudowy z kruszywa o grubości 25cm z oraz na wykonaniu nawierzchni z destruktu asfaltowego o grubości 5cm. Dodatkowo nawierzchnia została zabezpieczona emulsją asfaltową i grysem granitowym. Koszt całego zadania wyniósł 69 tys. zł. Pieniądze w 100% pochodziły z budżetu gminy.



### 3. Remont drogi w Kopalinie

W miejscowości Kopalina został wyremontowany odcinek 150mb drogi gminnej (ul. Opolskiej). Została wykonana podbudowa o gr. 10 cm z kruszywa łamanego. Jezdnia została wykonana z masy bitumicznej o grubości 4cm. Dodatkowo został wymieniony przepust drogowy pod drogą. Zadanie kosztowało 23 tys. zł. 15 tys. zł finansowane zostało ze środków budżetu gminy, natomiast 8 tys. zł ze środków własnych Pana Konrada Lisona z Kopaliny. Zadanie zostało wykonane w sierpniu 2013 roku.

### 4. Remont ul. Polnej w Lubnowie

W sierpniu 2013 wykonany został remont ul. Polnej w Lubnowie. Remont drogi o długości 390 kosztował 68 tys. zł. Droga została wzmocniona warstwą 10cm tłucznia kamiennego o grubości 10cm. Następnie wykonano nawierzchnię z masy bitumicznej o gr. 4cm. Zadanie zostało sfinansowane z środków budżetowych gminy. Dodatkowo w sąsiedztwie drogi wymieniono dwa przepusty drogowe i odtworzono część rowu przy ul. Wiejskiej.

### 5. Remont ul. Paryskiej w Dąbrówce Dolnej

We wrześniu w miejscowości Dąbrówka Dolna wykonano remont ul. Paryskiej. Na odcinku 180mb wykonano nową podbudowę z tłucznia kamiennego o łącznej grubości 17 cm. Nawierzchnię drogi wykonano z masy asfaltowej o gr. 4cm. Dodatkowo pobocza jezdni zostały wzmocnione tłuczniem z kamienia łamanego. Łączny koszt zadania to 49 tys. zł, z czego 22 tys. to koszt gminy a 27 tys zostało zapłacone przez Pana Jana Sonkę z Dąbrówki Dolnej.

### 6. Remont ulicy Polnej w Ładzy

W miejscowości Ładza, na przełomie września i października, wykonano remont odcinka ul. Polnej o długości 400mb. Remont drogi polegał na wyprofilowaniu istniejącej podbudowy tłuczniowej oraz na jej wzmocnieniu poprzez wykonanie 10cm podbudowy z kruszywa naturalnego. Nawierzchnia drogi została wykonana z masy asfaltowej o gr. 4cm. Dodatkowo

wykonano pobocza z kruszywa łamanego. Łączny remont drogi zamknął się w kwocie 70 tys. zł, które w 100% sfinansowała gmina ze środków własnych.

#### 7. Remont ul. Wojska Polskiego w Pokoju

W grudniu 2013 r. zakończono remont odcinka (o długości 154mb) ul. Wojska Polskiego w Pokoju. Odtworzona została jezdnia z kostki granitowej, która była w złym stanie od momentu budowy wodociągu na tym odcinku drogi. Remont polegał na mechanicznym wykonaniu koryta, wykonaniu podbudowy z mieszanki 0/31,5 o grubości po zagęszczeniu 20cm oraz na wykonaniu nawierzchni z kostki granitowej nieregularnej o wym. 16-20 cm z zaklinowaniem klinicem. Remont był finansowany ze środków budżetu gminy i kosztował 45 tys. złotych. Zadanie objęte jest 36 gwarancją.

#### 4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 69,60 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 100.600 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na koniec 2013 r. wyniosły 70.013,66 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	2.603,00
✓ materiały – przede wszystkim opał, drobne materiały remontowe, art. budowlane	19.263,38
✓ zakup energii elektrycznej, zapewnienie dostaw wody	10.175,49
✓ remonty	4.669,44
✓ zakup usług obcych – wywóz	9.375,27

nieczystości, przeglądy kominiarskie	
✓ ubezpieczenie majątku	3. 169,00

Duża część wymienionych wyżej kosztów jest pokrywana przez bezpośrednich odbiorców usług. Gmina dokonuje bieżących obciążeń kosztami lokatorów. Raz w roku natomiast dokonywane jest rozliczenie rzeczywistych kosztów. Wpływy z tych obciążeń ewidencjonowane są jednak w zakresie dochodów budżetowych. Nie dokonuje się kompensat i pomniejszeń

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 2013 roku wydatkowano środki pieniężne na wyceny nieruchomości, wyrisy, wypisy z map, operaty szacunkowe i związane z nimi opłaty manipulacyjne oraz usługi reklamowe. Łącznie wydatkowano na ten cel 20.758,08 zł., co stanowi 88,71 % planu wydatków przewidzianych na ten cel.

### **Wydatki majątkowe**

W 2013 zostały poniesione w tej części budżetu wydatki majątkowe. Były przeznaczone na zakup nieruchomości gruntowych w miejscowości Ładza. Kwota wykonanych wydatków wyniosła 5.567,54 zł. (przy planie na 5.600 zł).

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 86,18 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 45.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane wydatki wyniosły 38.780,12 zł.

### **Wydatki majątkowe**

W wydatkach majątkowych zostało ujęte tylko jedno zadanie pod nazwą: „Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Pokój” Na kwotę 10.000 zł planu wydatków przypada kwota wydatków 9.000 zł.

## **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 2013 roku wydano na te cele 16.950,00 zł co stanowi 84,75 % planu – kwoty 20.000,00 zł.

### **✓ 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 21.830,12 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 96,83 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.675.636,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 2.590.741,31 zł.

W tym dziale Gmina Pokój ponosi wydatki w 5 strumieniach

Obszary realizowania  
wydatków w 2013 roku w  
ramach działu 750

1. Urzędy wojewódzkie <b>Wydatki: 55.482,00</b>	2. Rady gmin <b>Wydatki: 77.923,56</b>	3. Urzędy gmin <b>Wydatki: 2.279.693,95</b>	4. Promocja <b>Wydatki: 74.777,70</b>	5. Pozostała działalność <b>Wydatki: 102.864,10</b>
--	---	--	--	--

**1. Urzędy Wojewódzkie (wyłącznie wydatki bieżące)**

Gmina Pokój zobowiązana jest do realizowania zadań zleconych jej przez Wojewodę Opolskiego. Wojewoda na wykonanie zleconych obowiązków przyznaje gminie dotację celową. Do dnia 31.12.2013 roku na zadania z zakresu administracji wydatkowano kwotę 55.482,00 zł, 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 100,00 %.

**2. Rady gmin (wyłącznie wydatki bieżące)**

Z budżetu Gminy Pokój w 2013 roku finansowana była działalność rady gminy. Kwoty były przeznaczane na:

✓ wypłatę diet dla radnych i sołtysów	66.967,20 zł
✓ zakup drobnych materiałów	1.591,68 zł
✓ zakup usług obcych	9.270,26 zł
✓ koszty podróży służbowych radnych	94,42 zł

**3. Urząd Gminy**

Na funkcjonowanie Urzędu Gminy w 2013 roku wydano 2.279.693,95 zł. Kwota ta obejmuje w całości wydatki bieżące. Łącznie kwota wydatków rzeczywiście poniesionych stanowi 97,82 % planu.

### Wydatki bieżące

W zakresie działalności bieżącej najistotniejszymi pozycjami były:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Wykonanie w zł</b>
Pozostałe wydatki osobowe	885,00
Wynagrodzenia i pochodne	1.452.162,6
Obowiązkowe wpłaty na PFRON	10.180,00
Materiały i wyposażenie	108.744,98
Usługi remontowe	3.776,10
Energia i media	35.605,50
Zakup usług obcych	153.515,71
Usługi internetowe	2.494,44
Usługi telekomunikacyjne	21.749,65
Podróże służbowe	11.255,09
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	15.333,55

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43.483,68
Podatek od nieruchomości za mienie gminne	394.316,00
Pozostałe opłaty	7.738,15
Szkolenia pracowników	11.953,50

### **Wydatki majątkowe**

W związku z przystąpieniem do programu pod nazwą : „Wdrożenie systemu typu e-Gov wraz z portalem Mieszkańca w Gminie Pokój” wystąpiła konieczność opracowania dokumentacji koncepcyjnej (studium wykonalności), na które wydano w 2013 r. 6.500 zł.

#### **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 2013 roku dotyczą :

- ✓ organizacji weekendów czerwcowych,
- ✓ organizacji dożynek gminnych,
- ✓ współpracy zagranicznej ,
- ✓ druku gminnego informatora.

Łącznie na dzień 31.12.2013 r. wydano na te cele 74.777,70 zł przy ustalonym planie wydatków w kwocie 84.000,00 zł. Wydatki wykonane są już zatem w 89,02 %. Większa część kosztów była poniesiona w II połowie 2013 roku. Wydatki w ramach promocji gminy obejmują również dotacje na zadania bieżące z zakresu promocji gminy. W pierwszej połowie 2013 roku przekazano w tej formie kwotę 30.000 zł na rzecz Stowarzyszenie „Pokój” Organizacji Pożytku Publicznego na przeprowadzenie Festiwalu Zabytkowej Muzyki Parków i Ogrodów im. M.C. Webera.

W działalności promocyjnej mieści się jeszcze kwota 44.777,70 zł, którą wydano na zakup materiałów i usług o charakterze promocyjnym.

## **5. Pozostała działalność**

Do pozostałej działalności zaliczane są wydatki, których nie można zaliczyć do żadnych z powyżej opisanych obszarów działania administracji publicznej. W 2013 roku ponoszone były w tym zakresie jedynie wydatki bieżące. Kwota faktycznie zrealizowanych wydatków wynosi 102.854,10 zł. Plan wydatków natomiast został ustalony w wysokości 127.400 zł. Wskaźnik wykonania wydatków wynosi zatem 80,74%.

### **Wydatki bieżące**

W tej części budżetu ujmuje się głównie wypłaty diet dla sołtysów oraz zwrot kosztów podróży sołtysów.

### **Wydatki majątkowe**

Wyjątkową pozycją w pozostałej działalności administracji ma być objęcie udziałów w spółkach powołanych w ramach programu Samorządowa Polska. W sumie na ten cel ma być przeznaczonych 55.000 zł. Plan wydatków jest uzasadniony uchwałą Rady Gminy nr XXIV/224/2013 Rady Gminy Pokój z dnia 24 czerwca 2013 r. w sprawie przystąpienia Gminy Pokój do Lokalnego Funduszu Pożyczkowego „Samorządowa Polska” Pokój sp. z o.o. z siedzibą w Pokoju oraz do Krajowego Funduszu Poręczenia „Samorządowa Polska” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Ostatecznie na objęcie udziałów poniesiono 50.000 zł.

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

Gmina Pokój w tym dziale realizuje zadania związane z obowiązkami Krajowego Biura Wyborczego. W 2013 roku wydatki dotyczą aktualizacji rejestru wyborców w kwocie 934,39 zł.

## **8. Dział 752 Obrona narodowa**

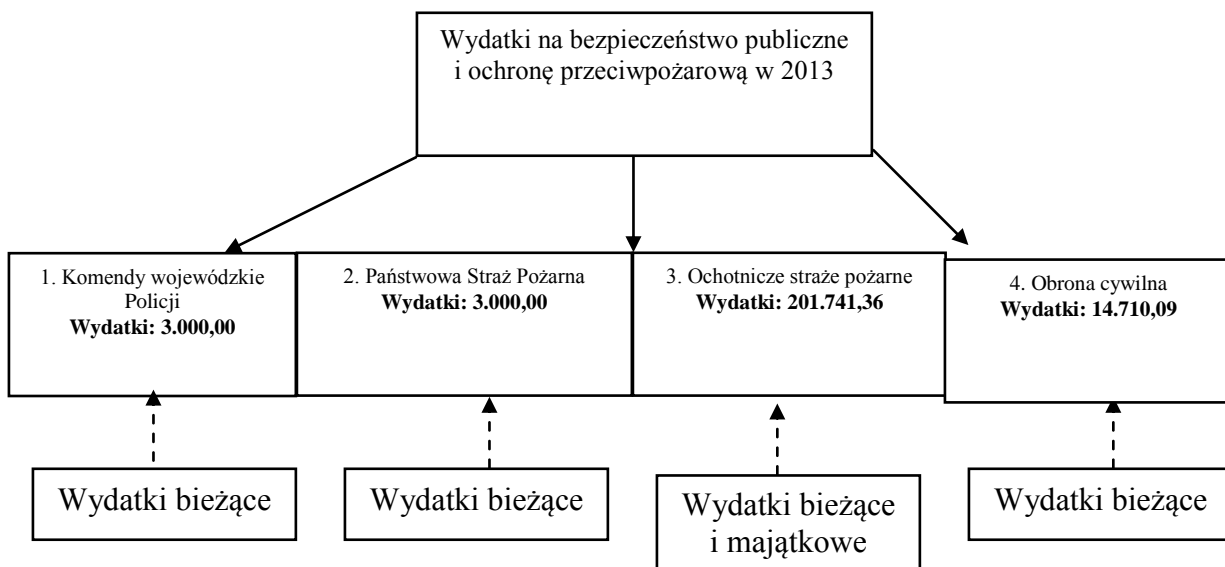


W zakresie działalności zaliczanej do działu 752 „Obrona narodowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 100,00 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 600,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 600,00 zł.

Źródłem pokrycia wydatków jest dotacja, która ma wystarczyć na wykonanie zadania zleconego, którym jest obrona narodowa. Kwota ta była 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 wydatków wynosi 89,65 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 248.100,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane wydatki wyniosły 222.415,45 zł.



### Komendy Wojewódzkie Policji

W 2013 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 2013 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 3.000 zł. Wydatek na ten cel został ujęty w budżecie gminy w tej samej wysokości. Wskaźnik wykonania tego wydatku wynosi zatem 100 %.

### Państwowe straże pożarne

W 2013 roku Gmina Pokój zawarła porozumienie z Powiatem Namysłowskim w sprawie przekazania dotacji celowej z przeznaczeniem na materiałów pędnych dla Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej. Na mocy tego aktu zostanie przekazana powiatowi kwota 3.000 zł, który przeznaczy dotację na zakup paliwa dla państwowych strażaków.

### Ochotnicze straże pożarne

#### Wydatki bieżące

W tym obszarze ujęte zostały wydatki na zapewnienie gotowości bojowej dla sześciu jednostek ochotniczych straży pożarnych. Łącznie w 2013 roku na ten cel wydano 201.741,36 zł, przy zaplanowanych środkach w wysokości 222.100,00 zł.

Gmina zapewniając gotowość bojową strażaków wydała środki na:

Rodzaj wydatku	Wykonanie w zł
Dotacje na zadania bieżące dla OSP – zakup sprzętu	14.100,00
Umowy zlecenia i pochodne, na utrzymanie i dozór sprzętu przeciwpożarowego	23.200,00

Materiały i wyposażenie: paliwo, części eksploatacyjne do samochodów strażackich, opał do remiz strażackich	27.359,19
Zakup energii do remiz strażackich	23.793,40
Usługi remontowe	947,33
Zakup usług pozostałych: wywozu nieczystości, przeglądów obiektów i samochodów	33.544,79
Usługi telekomunikacyjne – telefony komórkowe	387,43
Opłata za odbiór śmieci	842,22
Ubezpieczenie majątku	15.067,00

### **Wydatki majątkowe**

- **Rozbudowa strażnicy OSP w Domaradzkiej Kuźni**

Zadanie to jest dalszym etapem prac związanych z strażnicą w Domaradzkiej Kuźni. Kwota 74.000 zł powinna wystarczyć na dobudowanie w stanie surowym nowego garażu w strażnicy. Wydatek ten będzie poniesiony w formie dotacji celowej przekazanej ochotniczej straży pożarnej w Domaradzkiej Kuźni. Przekazana dotacja do dnia 31 grudnia 2013 r. wynosi 62.500 zł.

### **3. Obrona cywilna**

W tej części budżetu zostały ujęte wydatki na uruchomienie i funkcjonowanie samorządowego informatora SMS. Został on uruchomiony z myślą o bezpieczeństwie oraz poprawie komfortu codziennego życia mieszkańców gminy Pokój. W sytuacjach zagrożenia najważniejsze jest skuteczne i szybkie przekazanie ostrzeżenia. Informacje o zbliżających się zagrożeniach dadzą szansę uchronić się przed utratą zdrowia lub życia i pozwolą uniknąć strat materialnych. Również bardzo przydatne są lokalne informacje o utrudnieniach, ważnych wydarzeniach i imprezach na terenie Gminy.

Na to zadanie w roku 2013 r. wykorzystano 3.853,08 zł. W zakresie zadań na obronę cywilną w czerwcu 2013 r. odnotowano nadzwyczajną operację. Poprzez zarządzenie nr 39/2013 r. Wójt dokonał rozwiązania części rezerwy zabezpieczeniowej na zarządzanie kryzysowe. Było to uzasadnione potrzebą sfinansowania nieprzewidzianych wydatków, wynikających z zagrożenia powodziowego. Konieczne było usuwanie skutków wystąpienia wody z rzeki w jednych miejscowościach oraz przeciwdziałanie podtopieniem w innych miejscach.

Do dnia 31 grudnia 2013 r. na cele związane z zarządzeniem kryzysowym wydano 10.857,01 zł.

### 10. Dział 757 Obsługa długu publicznego

W zakresie działalności zaliczanej do działu 757 „Obsługa długu publicznego” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 84,32 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 320.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 269.822,91 zł. Poniższa tabela przedstawia rozchody budżetu w trakcie 2013 roku z tytułu spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji. Obsługa zadłużenia była realizowana wraz z płatnościami kapitałowymi. Wszystkie spłaty były wykonane terminowo.

Rodzaj zobowiązania	Niespłacone zobowiązania na dzień 31.12.2013 r.
1	2
1. 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	354.960
2. 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	42.919
3. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Wołczynie (800.000 zł). Umowa Nr 1/JST/13/3 podpisana w dniu 12 sierpnia 2013 r. Zabezpieczenie weksel in blanco,	800 000

oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	
4. 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.	700 000
5. Emisja Obligacji Komunalnych umowa z dnia 20.12.2009 r. podpisana z Bankiem DnB Nord Polska Spółka Akcyjna (2.000.000 zł) Zabezpieczenie weksel in blanco.	1 000 000
6. Pożyczka - Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej - Umowa pożyczki podpisana 20 grudnia 2011 r. nr 17/2011 Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco	429 902
7. Kredyt - Bank Ochrony Środowiska S.A. (750.000 zł) Umowa kredytu podpisana 7 sierpnia 2012 r. nr S/35/07/2012/1030/F/EIB4/3/EKO Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	609.375
8. Kredyt - Bank Ochrony Środowiska S.A. (750.000 zł) Umowa kredytu podpisana 7 sierpnia 2012 r. nr S/35/07/2012/1030/F/EIB4/3/EKO Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	678.366
9. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (1.547.900 zł) mowa Pożyczki podpisana 19 lipca 2013 r. nr 31/2013/G-47/OW-OT/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	487.177,66
10. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (946.600 zł) Umowa Pożyczki podpisana 11 czerwiec 2012 r. nr 3/2012/G-47/OW-OT/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	839 600 Datę poprawiłem

## 11. Dział 758 Różne rozliczenia - rezerwy

Na dzień 31.12.2013 r. aktualne są rezerwy zapisane w pierwotnej uchwale budżetowej. Łączna kwota rezerw wynosi 45.000 zł. Kwota ta jest mniejsza o 15.000 w stosunku do wartości zabezpieczonej w pierwotnej uchwale budżetowej. Odpowiedniego zmniejszenia dokonano 10 czerwca 2013 r. poprzez zarządzenie wójta gminy nr 39/2013. Było to uzasadnione potrzebą sfinansowania nieprzewidzianych wydatków, wynikających z zagrożenia powodziowego. Konieczne było usuwanie skutków wystąpienia wody z rzeki w jednych miejscowościach oraz przeciwdziałanie podtopieniem w innych miejscach.

### **13. Dział 801 Oświata i wychowanie**

Na dzień 31.12.2013 r. w zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 94,09 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.067.746,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 5.709.111,19 zł.

Ta część budżetu jest najistotniejszą pozycją pod względem wysokości wydatków. Z tego powodu jest ona częstym przedmiotem rozważań i analiz dotyczących optymalizacji kosztów działalności. W 2013 r. wyrazem takich działań było utworzenie Zespołu Szkolno Przedszkolnego, w skład którego weszła Publiczna Szkoła Podstawowa w Pokoju oraz Publiczne Przedszkole w Pokoju. Reorganizację oświatową umożliwiła uchwała nr XXI/201/2013 z dnia 18 marca 2013 r. w sprawie zamiaru utworzenia Zespołu – Szklono – Przedszkolnego w Pokoju. Ostateczna decyzja została określona w Uchwale nr XXII/210/2013 z dnia 10 kwietnia 2013 r. w sprawie utworzenia Zespołu – Szkolno – Przedszkolnego w Pokoju.

Skutki tej zmiany w budżecie gminy zaistniały dopiero od 1 września 2013 r., kiedy nowa jednostka została wyposażona w środki finansowe. Ekonomiczne efekty zaś zmiany będą dopiero zauważalne w 2014 r., tj. przez pełny rok budżetowy.

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,
- ✓ **działalność Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pokoju,(nowa jednostka)**
- ✓ dowożenie uczniów do szkół,

- ✓ doksztalcanie nauczycieli,
- ✓ pozostałą działalność.

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

Łączny plan wydatków na 2013 rok tej jednostki budżetowej wynosił 813.478,62 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 813.478,62 co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 100,00 %.

W szkole były realizowane wydatki bieżące.

*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	40.629,27	40.629,27	100,00 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	662.302,37	662.302,37	100,00%
Materiały i wyposażenie	32.216,09	32.216,09	100,00 %
Pomoc dydaktyczne	1.778,23	1.778,23	100,00 %
Energia	3.822,62	3.822,62	100,00 %
Zakup usług obcych	17.587,96	17.587,96	100,00 %
Usługi internetowe	233,92	233,92	100,00 %

Usługi telekomunikacyjne	803,15	803,15	100,00 %
Podróże służbowe	541,41	541,41	100,00 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	3.279,84	3.279,84	100,00 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48.750,00	47.750,00	100,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	1.263,76	1.263,76	100,00 %
Szkolenia Pracowników	270,00	270,00	100,00%

## 2. Publiczna Szkoła w Domaradzu

Łączny plan wydatków na 2013 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.487.124,00 zł.

Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 1.429.437,96 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 96,12 %.

W szkole były realizowane wydatki bieżące.

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

### Wydatki majątkowe

Na 2013 r. zaplanowano do wykonania w szkole w Domaradzu wydatki majątkowe. Mają one polegać na:

- Modernizacji instalacji eklektycznej w budynku szkoły podstawowej w Domaradzu (plan 50.000 zł) oraz
- Modernizacji pomieszczeń budynku szkoły Podstawowej w Domaradzu (plan 32.000 zł).



Potrzeba przeprowadzenia powyższych prac związana jest z przeniesieniem do szkoły oddziału przedszkola z Domaradza. Do 30 czerwca 2013 r. nie poniesiono jeszcze żadnych wydatków. Roboty będą wykonywane w trakcie przerwy wakacyjnej.

### 3. Publiczne Przedszkole w Pokoju

Łączny plan wydatków na 2013 rok tej jednostki budżetowej wynosił 612.449,89 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 612.449,89 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 100,00 %.

W przedszkolu były realizowane wydatki bieżące.

<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	25.657,08	25.657,08	100,00 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	461.174,41	461.174,41	100,00 %
Materiały i wyposażenie	37.246,72	37.246,72	100,00 %
Zakup artykułów żywnościowych do stołówki	29.791,71	29.791,71	100,00 %
Pomoc dydaktyczne	1.713,48	1.713,48	100,00 %
Energia	9.927,29	9.927,29	100,00 %

Zakup usług remontowych	20,72	20,72	100,00 %
Zakup usług obcych	12.145,75	12.145,75	100,00 %
Usługi internetowe	598,28	598,28	100,00 %
Usługi telekomunikacyjne	1.204,33	1.204,33	100,00 %
Podróże służbowe	2.196,40	2.196,40	100,00 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	1.856,70	1.856,70	100,00 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28.500,00	28.500,00	100,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	417,02	417,02	100,00%

#### 4. Zespół Szkół Gimnazjalnych w Pokoju

Łączny plan wydatków na 2013 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.672.000,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 1.563.983,09 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 93,54 %.

W gimnazjum były realizowane wydatki bieżące.

#### Wydatki bieżące

Działalność podstawowa gimnazjum wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykon. wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	80.000,00	78.193,98	97,74 %

Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	1.397.500,00	1.296.589,34	92,78 %
Materiały i wyposażenie	68.800,00	67.763,26	98,49 %
Pomoce dydaktyczne	2.000,00	1.623,89	81,19 %
Energia	5.900,00	5.120,68	86,79 %
Zakup usług remontowych	22.700,00	22.410,60	98,73 %
Zakup usług obcych	17.000,00	16.403,31	96,49 %
Usługi internetowe	600,00	350,88	58,48 %
Usługi telekomunikacyjne	3.500,00	2.248,09	64,23 %
Podróże służbowe	3.110,00	3.033,13	97,53 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	6.390,00	6.348,29	99,35 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61.500,00	61.483,00	99,97 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	2.000,00	1.910,64	95,53%
Szkolenia Pracowników	1.000,00	504,00	50,40%

*A. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pokoju*

Łączny plan wydatków na 2013 (za okres od 1 września 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.) rok tej jednostki budżetowej wynosił 723.093,49 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast

wynosi 575.133,78 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 79,54 %.

*Wydatki bieżące przedszkola*

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	14.342,92	10.250,36	71,47 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	228.825,59	168.159,57	73,49 %
Materiały i wyposażenie	30.312,28	8.993,86	29,67 %
Zakup środków żywności	49.019,29	21.597,44	44,06%
Pomoce dydaktyczne	1.286,52	39,90	3,10 %
Energia	4.072,71	3.318,28	81,48 %
Zakup usług remontowych	979,28	0,00	0,00 %
Zakup usług obcych	3.854,25	2.979,57	77,31 %
Usługi internetowe	401,72	87,71	21,83 %
Usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej	2.295,67	295,42	12,87 %
Podróże służbowe	1.803,60	307,88	17,07 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	1.143,30	0,00	0,00

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9.500,00	2.608,00	27,45 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	834,98	834,04	99,89%
Szkolenia Pracowników	500,00	200,00	40,00%

*Wydatki bieżące szkoły*

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	20.420,73	18.863,16	92,37 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	301.897,63	291.242,63	96,47 %
Materiały i wyposażenie	25.051,91	23.779,95	94,92 %
Pomoce dydaktyczne	1.221,77	943,20	77,20 %
Energia	4.177,38	1.925,45	46,09 %
Zakup usług obcych	6.144,04	4.953,63	80,62 %
Usługi internetowe	266,08	87,72	32,97 %
Usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej	200,00	124,42	62,21 %
Usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej	696,85	563,10	80,81 %

Podróże służbowe	1.458,59	1.415,62	97,05 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	1.120,16	352,35	31,46 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.850,00	7.803,00	99,40 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	2.536,24	2.527,52	99,66%
Szkolenia Pracowników	880,00	880,00	100,00%

#### *Wydatki majątkowe*

Wydatki majątkowe w rozdziale 80110 dotyczą programu eSzkola. Kwota 1306 jest wkładem gminy w program, który przysługiwał do wniesienia w 2012 r. Szczegółowo program był opisywany w sprawozdaniach budżetowych za 2010 i 2011 rok. Wykonano te wydatki w kwocie 1.281,47 zł.

Część planu wydatków dla rozdziałów jednostek oświatowych została ujęta w planie finansowym urzędu gminy. Kwoty te odzwierciedlają są utrzymane w takim stanie rzeczy w związku z uchwałą rady gminy w sprawie zmiany budżetu na 2012 rok z dnia 25 maja 2012 r. Wtedy dokonano zmniejszenia wydatków na działalność jednostek oświatowych. W rozdziale 80101 plan wydatków wynosi 227.600 zł – brak wykonania, w rozdziale 80104 – 41.600 – brak wykonania, w rozdziale 80110 – 119400 – brak wykonania.

### **Dowożenie uczniów do szkół**

W 2013 roku na dowożenie uczniów do szkół wydano 500.000,00 zł, co stanowi 98,56 % planu, który był ustalony w wysokości 492.805,51 zł. Miniony rok budżetowy obejmował rok szkolny 2011/2012 W tym okresie głównym wykonawcą usług dowożenia dzieci do szkół Pan Stanisław Nalepa.

### **Dokształcanie nauczycieli**

Na doskonalenie nauczycieli pracujących w placówkach oświatowych Gminy Pokój wydano w 2013 roku 21.902,68 zł. Plan na ten cel był określony w wysokości 26.190,00 i został wykonany w 83,63 %.

### **Pozostała działalność**

Do pozostałej działalności zaliczono trzy rodzaje wydatków

- Wypłata stypendiów przez Wójta dzieciom osiagającym szczególne wyniki w nauce w kwocie 9.990,00 zł
  - Wypłata wynagrodzenia dla pracowników urzędu gminy zajmujących się obsługą administracyjną jednostek oświatowych w kwocie 55.605,32
  - drobne materiały związane z oświatą: książki, albumy przekazywano dzieciom przez Wójta jako nagrody itp. w kwocie 2.528,68
  - Zakup usług obcych związanych z oświatą: dodatkowe zajęcia logopedyczne, usługi przewozu dzieci na wycieczki edukacyjne w kwocie 7.384 zł
  - Podróże służbowe związane z oświatą na kwotę 113,67 zł
  - Ubezpieczenie mienia przez urząd gminy dotyczącego oświaty na kwotę 1350 zł.
- 
- Gmina Pokój uczestniczyła w 2013 roku w projekcie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki „Ja w szkole II” PO KL 09.01.02-19-101/12-00. Realizacja projektu ukierunkowana była na indywidualną pracę z dzieckiem i wpisuje się w określony dla Priorytetu IX cel szczegółowy poprzez wyrównanie dysproporcji edukacyjnych w trakcie procesu kształcenia, począwszy od edukacji wczesnoszkolnej. Jednocześnie projekty systemowe przyczynią się do zwiększenia jakości oferty edukacyjnej szkół dzięki możliwości dostosowania jej

indywidualnych potrzeb i oczekiwań uczestników projektu, w tym uczniów szczególnie uzdolnionych artystycznie. Realizacja projektu umożliwiła korygowanie wad postawy na gimnastyce korekcyjnej u uczniów, którzy mają stwierdzone wady postawy i utrudniony dostęp do tego typu zajęć. Realizacja projektu ułatwiła dzieciom przejście do systemu kształcenia obowiązującego w klasach IV-VI, co docelowo przyczyni się do poprawy wyników egzaminu przeprowadzonego na koniec VI klasy szkoły podstawowej (szczególnie wśród uczniów mających problemy w nauce).

Wydatki bieżące kształtowały się następująco:

„Ja w szkole II” PO KL 09.01.02-19-101/12-00

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykon. wydatków</b>
Składki na ubezpieczenie społeczne	4.359,11	4.357,08	99,95 %
Składki na fundusz pracy	626,49	621,08	99,14 %
Wynagrodzenie bezosobowe	25.423,12	25.346,00	99,70 %
Zakup pomocy naukowych	1.088,28	895,83	82,32 %
Zakup usług obcych	12.803,00	10.490,00	81,93 %

- Wykonano wydatki na realizację rządowego programu doposażenie przedszkoli w kwocie 8.439,20 zł.

### **13. Dział 851 Ochrona zdrowia**



W 2013 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 851 „Ochrona zdrowia” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 11,52 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 77.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 8.874,03 zł.

*Zwalczanie narkomanii*

Na zadanie własne gminy polegające na zwalczaniu narkomanii zaplanowano 2.000,00 zł. Do 31.12.2013 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.

*Działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych*

Kolejnym obszarem wydatkowania środków z budżetu Gminy Pokój jest przeciwdziałanie alkoholizmowi, który realizuje Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Wypełniając postanowienia w/w ustaw, Rada Gminy Pokój w drodze Uchwały Nr XX/185/2013 z dnia 18 lutego 2013 roku uchwaliła Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2013 rok. Realizację programu koordynowała Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, działająca na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz Zarządzenia Wójta Gminy Pokój Nr 239/2010 z dnia 07.01.2010 i Zarządzenia Wójta Gminy Pokój Nr 316/2010 z dnia 15.XI.2010 r. w sprawie powołania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

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 2013 r. opiewał na kwotę - **77.000,00 zł**  
 Na realizację zadań wynikających z programu wydatkowano - **8.874,03 zł**

Wydatki na poszczególne zadania:

<b>Lp.</b>	<b>Zadanie</b>	<b>kwota</b>
1.	Zakup pozostałych usług – programy profilaktyczne dla szkół i przedszkoli	<b>102,00zł</b>

	Wynagrodzenia bezosobowe – umowy – zlecenia, badania w zakresie uzależnień, wynagrodzenia dla członków komisji	<b>7.222,03 zł</b>
2.	Usługi obce	<b>1.550 zł</b>
3.	Razem	<b>8. 874,03</b>

W 2013 roku GKRPA odbyła 8 posiedzeń. Podczas posiedzeń:

- opiniowano sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii za 2012 rok,
- przeprowadzono 19 rozmów z osobami podejrzanymi o nadużywanie alkoholi, 6 wniosków wpłynęło z Policji, 2 wnioski od członków rodzin, jedna osoba została skierowana przez pracownika socjalnego i 1 osoba przez członka Gminnej Komisji,
- rozpatrzono 16 wniosków o wydanie opinii w sprawie wydania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, co do zgodności lokalizacji punktów sprzedaży z Uchwałami Gminy. Komisja wydała 16 pozytywnych opinii w formie postanowienia,
- przygotowano projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii na 2014 rok.

Przedstawiony wynik wyraża się w zdecydowanym niewykonaniu wydatków. Wobec celowego charakteru zbieranych środków z opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu taki stan rzeczy jest rażący. Doszło do niego na skutek niewykorzystania środków zaplanowanych jako dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych realizujących zadania zlecane przez gminę. Na ten cel zaplanowano aż 60.500 zł. wydatki te nie zostały w ogóle wykonane. Nie wynika to jednak z zaniechania w wykonaniu budżetu. Do ogłoszonych konkursów nie zgłosiły się żadne zainteresowane jednostki.

#### **14. Dział 852 Pomoc Społeczna**

##### **Dz. 852 Opieka społeczna**

<b>Na planowane wydatki</b>	<b>2.936.907,50</b>
<b>Wydatkowano</b>	<b>2.868.218,67</b>
<b>Co stanowi</b>	<b>97,66 %</b>

W dziale opieka społeczna środki przeznaczone są na realizację zadań Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

### ***1. Działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej***

#### **Koszty funkcjonowania GOPS ogółem: 385.249,14**

• wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi	338.216,73
• wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2.575,90
• wydatki bezosobowe	1.000,00
• odpisy ZFŚS	7.110,55
• zakup materiałów biurowych i wyposażenia	6.437,51
• zakup usług ( porto, znaczki, konserwacja sprzętu, serwis informatyczny,	
• opłaty eksploatacyjne pomieszczeń biurowych)	19.677,19
• opłaty z tyt. usług telefonii komórkowej i stacjonarnej	1.485,88
• koszty podróży służbowych	3.344,04
• różne opłaty i składki	933,38
• szkolenia	1.557,00
• zakup energii	2.335,32
• zakup usług dostępu do sieci Internet	575,64

#### **Zasiłki i pomoc w naturze ogółem: 781.961,30**

• 101 rodzin skorzystało z zasiłków okresowych	282.608,72
• 14 osób pobierało zasiłki stałe ze względu na niezdolność do pracy z powodu wieku lub inwalidztwa	68.784,00
• 155 dzieci ze szkół i przedszkoli skorzystało z bezpłatnych posiłków w ramach rządowego programu „ Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	88.121,18
• 127 rodzin skorzystałoz zasiłków celowych z przeznaczeniem na zakup żywności i posiłku w ramach rządowego programu „ Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	230.481,82

- 72 rodziny skorzystały z zasiłków celowych, celowych specjalnych, na zakup leków, żywności, opału, opłacenia energii 98.899,82
- 1 osoba skorzystała z zakupu posiłków 448,00
- 2 rodziny skorzystały z zasiłków z tytułu klęski żywiołowej 7.500,00
- sprawiono 1 pogrzeb dla mieszkańca gminy 2.678,40
- zorganizowano 2 wieczery Wigilijne dla osób samotnych i starszych 2.439,36

#### **Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego 130.097,03**

- 7 mieszkańcom gminy Pokój GOPS pokrywa częściowe koszty pobytu w DPS Dobrzeń Wielki, Kluczbork, Łęczyca, Opole 130.097,03

#### **Składki na ubezpieczenie zdrowotne ogółem: 5.842,98**

- dla 13 osób pobierających zasiłki stałe opłacane są składki na ubezpieczenie zdrowotne 5.842,98

#### **Pieczna zastępcza ogółem: 790,01**

- Dla 3 dzieci opłacono koszty pobytu w rodzinie zastępczej 790,01

#### **Koszty utrzymania asystenta rodziny ogółem: 16.191,50**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 15.048,26
- koszty podróży służbowych 1.103,24
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 40,00

#### **Świadczenia rodzinne :**

#### **Koszty związane z realizacją świadczeń rodzinnych: 38.603,56**

Z tego:

- Wynagrodzenia osobowe pracownika wraz z pochodnymi : 33.459,57
- Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń : 90,80
- zakup materiałów i wyposażenia : 1.481,93
- zakup pozostałych usług: 2.030,60
- koszty podróży służbowych: 77,73

- odpisy na ZFŚS: 1.093,93
- szkolenia pracowników: 369,00

### **Koszty związane z wypłatą świadczeń rodzinnych 1.320.851,64**

Z tego:

- 342 rodziny skorzystało z zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami: 689.884,60
- 124 osoby pobierały zasiłki pielęgnacyjne z tyt. niepełnosprawności: 242.352,00
- 17 rodzin pobierało świadczenia pielęgnacyjne z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem niepełnosprawnym: 246.215,00
- 17 rodzin pobierało dodatki do świadczeń pielęgnacyjnych : 11.500,00
- 3 rodziny otrzymały specjalny zasiłek opiekuńczy: 9.308,00
- 29 rodzin otrzymało jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka 29.000,00
- 47 osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne opłacane były składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe: 59.220,04
- dla 17 rodzin wypłacano dodatek do świadczenia pielęgnacyjnego 33.372,00

### **Składki na ubezpieczenie zdrowotne ogółem: 15.575,40**

- 38 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne ma opłacane były składki na ubezpieczenie zdrowotne 15.575,40

## ***2. Działalność w zakresie pomocy społecznej Urzędy Gminy***

### **1. Dodatki mieszkaniowe**

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 7.277,89 zł

### **2. Fundusz alimentacyjny i składki na ubezpieczenie społeczne.**

Wypłatą oraz obsługą funduszu alimentacyjnego w 2013 roku zajmował się urząd gminy. Łączny plan wydatków na ten cel wynosił 163.095 zł Wykonane wydatki wniosły zaś 162.778,22. W wartości względnej wykonanie wynosi 99,81 %

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

**Na planowane wydatki :** **94.446,04 zł**

**Wydatkowano:** **80.795,34 zł**

**Co stanowi :** **85,55 %**

#### **Program „ Aktywne Pokojanki „**

Realizacja programu systemowego z Europejskiego Funduszu Społecznego

„ Aktywne Pokojanki” dla 10 mieszkańców gminy Pokój rozpoczęła się w miesiącu czerwcu 2013 r. W ramach programu zostały przeprowadzone warsztaty z psychologiem oraz doradcą zawodowym. Po w/w warsztatach dla każdego z uczestników został opracowany indywidualny plan szkoleń zgodnie z posiadanymi predyspozycjami. Ponadto wszyscy beneficjenci projektu otrzymali wsparcie finansowe w postaci zasiłków celowych i celowych specjalnych na czas trwania projektu ze środków pomocy społecznej.

**Koszt projektu ogółem na 2013 r.** **80.795,34**

- wsparcie finansowe dla uczestników programu 8.483,51
- wynagrodzenie pracowników realizujących program wraz z pochodnymi 21.589,77
- usługi szkoleniowe dla uczestników projektu 13.600,00
- zakup materiałów biurowych i promocyjnych 1.282,06
- zakup usług szkoleniowych 35.540,00
- zakup kart telefonicznych 100,00

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

W 2013 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna Opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 96,78 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 617.997,29 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 598.096,05 zł

Struktura wydatków w 2013 roku w tym dziale jest następująca:

Wydatki	Plan w zł	Wykonanie w zł
Działalność świetlic szkolnych	503.384,00	500.493,56
Pomoc materialna dla uczniów	114.613,29	97.602,49

Wydatki na świetlice szkolne dotyczą utrzymania świetlic działających:

- Przy Publicznej Szkole Podstawowej w Pokoju, a potem w Zespole Szkolno Przedszkolnym
- Przy Publicznej Szkole Podstawowej w Domaradzu

Wydatki	Świetlica w Pokoju	Świetlica w Domaradzu
Działalność bieżąca	256.379,19	218.685,40

### **17. Dział 900 Gospodarka komunalna**

W 2013 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 51,43 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 3.865.900,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.988.402,90 zł.

Dział Gospodarka komunalna obejmuje wydatki dotyczące czterech obszarów działalności Gminy Pokój. W 2013 były to obszary związane z:

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

- **Gospodarka ściekowa i ochrona wód.**

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90001 „gospodarka ściekowa i ochrona wód” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 99,98 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 3.100.780,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.322.623,46 zł.

### **Zadania bieżące**

Ten obszar działalności Gminy Pokój obejmuje wyłącznie zadania dopłaty do 1 m<sup>3</sup> ścieków. Dopłaty do ścieków realizowane są na podstawie uchwały Nr XX/189/2013 Rady Gminy Pokój z dnia 18 lutego 2013 roku w sprawie dopłaty z budżetu gminy Pokój do 1 m<sup>3</sup> ścieków. Dopłata była przekazywana Zakładowi Wodociągów i Usług Komunalnych „Ekowod” Sp. z o.o. z Namysłowa.

Wydatki poniesione za cały rok wyniosły 176.723,24 zł (przy planie 199.780 zł)

Oprócz tego poniesiono drobne wydatki na opłacenie materiałów i energii związanej z odprowadzeniem ścieków na kwotę 802,08 zł.

### **Zadania majątkowe**

W tej części budżetu rejestrowane są operacje związane z jedną z największych w ostatnich latach inwestycji gminy tj. budowy kanalizacji. Na rok 2013 przypadło rozpoczęcie zadania pod nazwą: rozbudowa kanalizacji w Pokoju Etap I. Plan wydatków wynosi 2.890.000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2013 roku wykonano z tego jedynie 1.145.098,14. Pozostała część planu była przeznaczona na opłacenie faktury za drugi etap robót. Fakturę jednak przedstawiono w urzędzie dopiero 31 grudnia 2013 r. Wykorzystano termin zapłaty i zobowiązanie uregulowano dopiero w styczniu 2014 r.



## **2. Gospodarka odpadami**

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90002 „Gospodarka odpadami” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 79,57 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 387.120 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 308.022,19 zł.

### **Wydatki bieżące**

W bieżącym roku tej części budżetu pojawiła się bardzo ważna pozycja, która jest efektem ustawy z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U z 2011, nr 152, poz. 897). Ustawa ta zasadniczo zmieniła zasady gospodarki odpadami komunalnymi, wprowadzając poważny obowiązek finansowania przez gminy zbiórki odpadów. Przy planowaniu wydatków należało uwzględnić konieczność wykonania następujących zadań:

- objęcia wszystkich właścicieli nieruchomości na terenie gminy systemem gospodarowania odpadami komunalnymi,
- nadzorowania gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym realizacji zadań powierzonych podmiotom odbierającym odpady komunalne od właścicieli nieruchomości,
- ustanowienia selektywnego zbierania odpadów komunalnych obejmującego co najmniej następujące frakcje odpadów: papier, metal, tworzywa sztuczne, szkło i opakowania wielomateriałowe oraz odpady komunalne ulegające biodegradacji, w tym odpady opakowaniowe ulegające biodegradacji,
- tworzenia punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych w sposób zapewniający łatwy dostęp dla wszystkich mieszkańców gminy, w tym wskazują miejsca, w których mogą być prowadzone zbiórki zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego pochodzącego z gospodarstw domowych,
- zapewnienia osiągnięcia odpowiednich poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami oraz ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania,

- prowadzenia działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych,
- zapewnienia, budowy, utrzymania i eksploatacji własnych lub wspólnych z innymi gminami regionalnych instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych
- zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy.

Główny wykonawca był wyłoniony w drodze postępowania przetargowego. Zlecenie otrzymała spółka Ekowod z Namysłowa. Na cele związane z gospodarką odpadami poniesiono w 2013 r. 308.022,19 zł. Realizacja zadania rozpoczęła się dopiero od 1 lipca 2013 r. Wydatki obejmują przede wszystkim wynagrodzenie należne spółce w kwocie 135.000,00. Pozostałe koszty dotyczą obsługi administracyjnej zadania: wynagrodzenia pracowników, materiały biurowe itd.

Oprócz tego w tym obszarze budżetu gminy ujmuje się również wydatki związane 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 2013 r wyniosły 7.035,60 zł.

### **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 2.800,00 zł,
- ✓ zakup usług obcych 5.804,30,30 zł

- ✓ zakup materiałów i wyposażenia 14.439,35 zł.

## **2. Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu**

### **Wydatki majątkowe**

#### *Odwierty Geologiczne – dokumentacja*

Wydatki mają być poniesione na inwentaryzację przyrodniczą, potrzebną do wykonania odwiertów geologicznych na obszarze przyrody chronionej. Dokument taki ma kosztować 13.000 zł. Suma rzeczywistych wydatków wyniosła 12.938,58 zł

## **3. 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 2013 roku przeznaczono na ten cel 144.963,540 zł. Oprócz tego nieustannie prowadzona jest przez gminę działalność remontowo-konserwacyjna sieci oświetleniowej. Na poprawę i utrzymanie stanu infrastruktury wydano 167.935,48 zł. Łącznie na oświetlenie zaplanowano kwotę 320.000,00 zł, a na dzień 31.12.2013 r. wydano 312.899,02 zł. Wynik ten przekłada się na procentowy wskaźnik wykonania na poziomie 97,78 %.

### **Wydatki majątkowe**

W wydatkach majątkowych mieści się jedno zadanie.

Do końca grudnia br. przy placu zabaw w Fałkowicach posadowiony zostanie słup wraz z dwiema oprawami oświetleniowymi. Jedna z nich oświetli plac zabaw, a druga część drogi i pobocza. Oświetlenie poprawi bezpieczeństwo w tym rejonie. Do oświetlenia zostały użyte energooszczędne oprawy ledowe. Zadanie w kwocie 8876 zł zostało sfinansowane ze środków własnych gminy Pokój.

## **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 2013 są to obszary związane z:

- ✓ Gminnym Ośrodkiem Kultury,
- ✓ Gminną Biblioteką Publiczną,

### **1, Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji**

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Gminny Ośrodek Kultury otrzymał:

- dotacje z budżetu gminy w kwocie – 470.000,00zł

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 2013 r. przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej była dotacja z budżetu gminy Pokój w wysokości 209.962,09 zł.

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

W 2013 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 81,08 %. Kwota wykonanych wydatków wynosi 59.998,56 zł.

W zakresie sportu realizowano wydatki:

- **dotacje na zadania bieżące** (plan 59.000,00 – wykonanie 48.762,80)
- **pozostałe wydatki - utrzymanie obiektów sportowych** (plan 15.000,00 – wykonanie 11.235,76)

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.