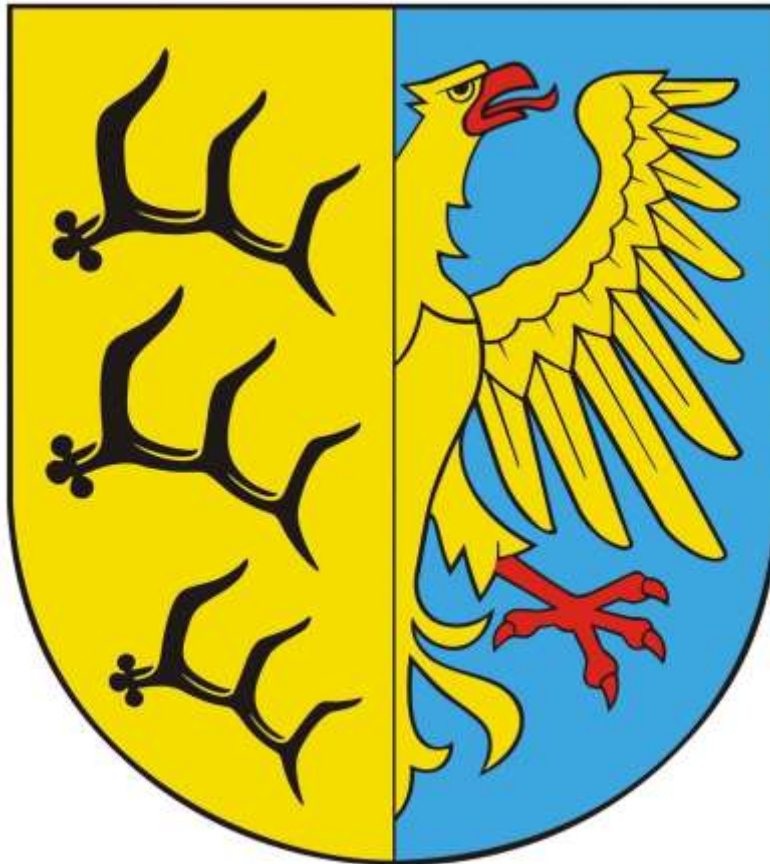


## WÓJT GMINY POKÓJ



# INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POKÓJ

za I półrocze 2014 roku

Pokój, sierpień 2014

## SPIS TREŚCI

<b>I.</b>	<b>OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA ROK 2014.....</b>	<b>3</b>
1.	Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój z dnia 27 grudnia 2013 r.....	3
2.	Budżet po zmianach dokonanych przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy.....	3
<b>II.</b>	<b>WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I PÓŁROCZE 2014</b>	<b>9</b>
1.	Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”.....	10
2.	Dział 020 „Leśnictwo”.....	10
3.	Dział 600 „Transport i łączność”.....	10
4.	Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.....	11
5.	Dział 710 „Działalność usługowa”.....	12
6.	Dział 750 „Administracja publiczna”.....	12
7.	Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.....	15
8.	Dział 752 „Obrona narodowa”.....	16
9.	Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”.....	16
10.	Dział 758 „Różne rozliczenia”.....	19
11.	Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	20
12.	Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	22
13.	Dział 853 „Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej”.....	22
14.	Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	22
15.	Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”.....	23
16.	Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.....	25
17.	Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	25
<b>III.</b>	<b>ZALEGŁOŚCI.....</b>	<b>27</b>
<b>IV.</b>	<b>WYDATKI BUDŻETU GMINY POKÓJ.....</b>	<b>29</b>
<b>V.</b>	<b>WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I PÓŁROCZE 2014 R.</b>	<b>30</b>
1.	Dział 010 „Rolnictwo i Łowiectwo”.....	30
2.	Dział 600 „Transport i łączność”.....	30
3.	Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.....	32
4.	Dział 710 „Działalność usługowa”.....	33
5.	Dział 750 „Administracja publiczna”.....	34
6.	Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.....	38
7.	Dział 752 „Obrona narodowa”.....	38
8.	Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”.....	39
9.	Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek ..”.....	41
10.	Dział 757 „Obsługa długu publicznego”.....	42
11.	Dział 758 „Różne rozliczenia rezerwy”.....	44
12.	Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	44
13.	Dział 851 „Ochrona zdrowia”.....	51
14.	Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	53
15.	Dział 853 „Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej”.....	57
16.	Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	58
17.	Dział 900 „Gospodarka komunalna”.....	59
18.	Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.....	62
19.	Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	65
<b>VI.</b>	<b>ZAŁĄCZNIKI.....</b>	<b>66</b>
1.	Załącznik Nr 1 Dochody budżetu Gminy Pokój za I półrocze 2014 rok.....	66
2.	Załącznik Nr 2 Zestawienie zaległości i opłat na dzień 30.06.2014 r.....	71
3.	Załącznik Nr 3 Wydatki budżetu Gminy Pokój za I półrocze 2014 rok.....	73
4.	Załącznik Nr 4 Wydatki majątkowe budżetu gminy na dzień 30.06.2014 rok.....	84
5.	Załącznik Nr 6 Przychody i rozchody budżetu Gminy Pokój na dzień 30.06.2014 rok.....	86
6.	Załącznik Nr 7 Dotacje celowe.....	87
7.	Załącznik Nr 8 Dotacje podmiotowe.....	88
8.	Załącznik Nr 9 Informacja o przebiegu wykonania planu Gminnego Ośrodka Kultury w Pokoju za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.....	89
9.	Załącznik Nr 10 Informacja o przebiegu wykonania planu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pokoju za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.....	94
10.	Załącznik Nr 11 Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i unijnych okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.....	97

## **I. OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA 2014 ROK**

### **1. Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój w dniu 27 grudnia 2013 roku**

Budżet Gminy Pokój na 2014 rok został uchwalony Uchwałą Nr XXVIII/260/2013 Rady Gminy Pokój z dnia 27 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pokój na 2014 rok w następujących wysokościach:

- **Dochody budżetu gminy ogółem: 16.963.103 zł.**

W ramach dochodów budżetu gminy zaplanowano dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.560.708,00 zł,
- ✓ majątkowe w kwocie: 1.137.300,00 zł.

- **Wydatki budżetu gminy ogółem: 16.941.412 zł.**

W ramach wydatków budżetu gminy zaplanowano wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.560.708 zł,
- ✓ wydatki majątkowe w kwocie: 2.486.968 zł.

W uchwale budżetowej przyjętej w dniu 27 grudnia 2013 roku różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami w wysokości 21.691 zł stanowiła nadwyżkę budżetową, która miała być przeznaczona na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich.

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

Przyjęty na Sesji Rady Gminy Pokój w dniu 27 grudnia 2013 roku budżet był zmieniany w trakcie I półrocza poprzez akty prawne podejmowane przez właściwe organy.

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

Wójt Gminy w I półroczu dokonywał zmian w zakresie poszczególnych kategorii ekonomicznych budżetu Gminy Pokój w drodze następujących zarządzeń:

- Nr 3A/2014 z dnia 17 stycznia 2014 r.
- Nr 18A/2014 z dnia 14 kwietnia 2014 r.
- Nr 32A/2014 z dnia 23 maja 2014 r.
- Nr 40/2014 z dnia 27 czerwca 2014 r.

Zmiany w budżecie dokonywane przez Wójta dotyczyły wyłącznie uwzględnienia dotacji i zadań, 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 2a/2014 z dnia 14.01.2014 r.,
- ✓ Nr 7a/2014 z dnia 03.02.2014 r.,
- ✓ Nr 15/2014 z dnia 24.03.2014 r.,
- ✓ Nr 24a/2014 z dnia 28.04.2014 r.,
- ✓ Nr 25a/2014 z dnia 30.04.2014 r.,
- ✓ Nr 35/2014 z dnia 26.05.2014 r.,
- ✓ Nr 41/2014 z dnia 27.06.2014 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 XXVIII.270.2014 Rady Gminy Pokój z dnia 31 stycznia 2014 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2014 rok,
- ✓ Uchwała Nr XXX.278.2014 Rady Gminy Pokój z dnia 24 lutego 2014 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2014 rok,
- ✓ Uchwała Nr XXXI.294.2014 Rady Gminy Pokój z dnia 24 marca 2014 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2014 rok,
- ✓ Uchwała Nr XXXII.298.2014 Rady Gminy Pokój z dnia 28 kwietnia 2014 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2014 rok.
- ✓ Uchwała Nr XXXIII.306.2014 Rady Gminy Pokój z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2014 rok.
- ✓ Uchwała Nr XXXIV.314.2014 Rady Gminy Pokój z dnia 27 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2014 rok.

Po dokonaniu zmian przez Radę Gminy Pokój budżet na dzień 30 czerwca 2014 wyniósł:

- **Dochody budżetu gminy ogółem: 18.597.249,36 zł.**

W ramach planu dochodów budżetu gminy zmieniano również dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, które wynoszą 1.716.762,24 zł,
- ✓ majątkowe gminy, które wynoszą: 2.020.950,00 zł.

- **Wydatki budżetu gminy ogółem: 19.454.058,36 zł.**

W ramach planu wydatków budżetu gminy zmieniano również wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, które wynoszą 1.716.762,24 zł,
- ✓ majątkowe, które wynoszą 4.393.668,00 zł.

Wartości poszczególnych kategorii budżetu zaplanowane w pierwotnej uchwale znacząco różnią się od wartości planu na koniec półrocza. Plan dochodów i wydatków został zwiększony o około 10 %. W nieznacznie wyższym stopniu zwiększono plan wydatków.

W wartości procentowej wzrost wydatków wyniósł około 14 %. Taka relacja zmian spowodowała, że uległ zmianie ostateczny wynik budżetu. Planową nadwyżkę budżetową zastąpił deficyt w kwocie 856.809 zł.

Zmiana planu dochodów wynikała przede wszystkim z otrzymywania przez Gminę Pokój różnego rodzaju dotacji, które na etapie przygotowania budżetu w roku 2013 nie były w ogóle przewidywane. Dla przykładu można zwrócić uwagę na istotne zdarzenie polegające na zmniejszeniu planu subwencji o prawie 600 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. Jedną z najważniejszych pozycji 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 została przeniesiona z roku 2013 na rok 2014. 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:

- **dochody zostały zmniejszone o kwotę 604.969,00zł**
- **dochody zostały zwiększone o kwotę 2.239.115,36 zł**
- **przychody zostały zwiększone o kwotę 878.500,00 zł**
- **przychody zostały zmniejszone o kwotę 0,00 zł**
- **rochody zostały zwiększone o kwotę 0,00 zł**
- **wydatki zostały zwiększone o kwotę 3.370.354,36 zł**
- **wydatki zostały zmniejszone o kwotę 857.708,00 zł**

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

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

#### **Ogólna informacja o wykonaniu uchwały budżetowej.**

		<b>PLAN W ZŁ</b>	<b>WYKONANIE W ZŁ</b>			<b>PLAN W ZŁ</b>	<b>WYKONANIE W ZŁ</b>
1.	Dochody	18.597.249,36	9.394.349,75	1.	Wydatki	19.454.058,36	8.759.524,61
2.	Przychody	2.294.501,00	771.302,37	2.	Rozchody	1.437.692,00	473.549,00
	<b>Ogółem</b>	<b>20.891.750,36</b>	<b>10.165.652,12</b>		<b>Ogółem</b>	<b>20.891.750,36</b>	<b>9.233.073,61</b>
	<b>Nadwyżka</b>		<b>634.825,14</b>		<b>Nadwyżka</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 nasz 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	16.576.299,36	8.637.491,72	1.	Wydatki bieżące	15.060.390,36	7.112.475,79
<b>Nadwyżka operacyjna</b>		<b>1.525.015,93</b>		<b>Nadwyżka operacyjna</b>			

Na dzień 30.06.2014 roku mamy do czynienia z nadwyżką operacyjną. Wykonanie dochodów bieżących przekroczyło bowiem wykonanie wydatków bieżących o kwotę 1.525.015,93 zł. W stosunku do danych z poprzedniego roku budżetowego wartość tego wyniku jest jeszcze bardziej korzystna. Na dzień 30.06.2013 taki wynik wynosił 954.343,35, a jeszcze rok wcześniej 826.232,18 zł. Osiągniętą nadwyżkę trzeba przyjąć zatem 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.



## **II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I POŁROCZE 2014 ROKU**

Dochody budżetu Gminy Pokój na dzień 30 czerwca 2014 roku zostały zrealizowane w wysokości 9.394.349,75 zł, co stanowi 50,51 % planu.

Obserwacja i analiza wykonania dochodów budżetu za I półrocze jest szczególnie ważna w bieżącym roku, przez wzgląd na bardzo trudne zamiary zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej. 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 wypłacalności 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 opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zapoznanie się z poziomem wykonania dochodów jest też okazją do dokonania ewentualnych korekt ich planu lub korekt w zakresie ewidencji księgowej. Plan budżetowy musi bowiem przedstawiać rzetelne i możliwe do wykonania wartości. Na podstawie przeprowadzonej analizy przy okazji przygotowania informacji o przebiegu wykonania budżetu, wójt gminy przygotował projekt zmian budżetowych.

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

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 010 „Rolnictwo i łowiectwo” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 100,00 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 95.586,77 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniosły 95.586,77 zł.

W tym obszarze Gmina Pokój osiąga głównie dochody z tytułu dotacji na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Kwota dotacji na zwrot akcyzy w pierwszym półroczu 2014 roku wyniosła 95.586,77 zł. Była zatem w 100 % zgodna z planem.

## **2. Dział 020 Leśnictwo**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 020 „Leśnictwo” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 37,89 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 21.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wynoszą 7.956,77 zł.

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

Wskaźnik wykonania pokazuje, że dochody otrzymane są mniejsze niż oczekiwany poziom 50% dochodów planowanych. Plan został ustalony na podstawie wpływów zrealizowanych w poprzednim roku. Można zatem stwierdzić, że w bieżącym roku budżetowym to źródło dochodu jest mniej aktywne. Odstępstwo wykonania od planowanej realizacji dochodów nie jest jednak istotne. W drugim półroczu wynik spływu może się poprawić.

## **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 513.650,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2014 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. Na dzień 30 czerwca 2014 roku nie

uzyskano żadnej wpłaty za zajęcie pasa drogowego. Realizacja dochodów jest bardzo nierytmiczna, co oznacza, dużą niepewność również co do poziomu wpływów w II półroczu.

Szczególną kategorią dochodów w tej części budżetu są dotacje celowe:

- Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w Opolu na sumę 213.150 zł traktowana jako dochód majątkowy w związku z finansowaniem zadania majątkowego pod nazwą „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych oznaczonej w ewidencji gruntów dz. nr 110,122,123 am1 obręb Ładza”. Dochód jeszcze nie jest wykonany. Wypłata nastąpi bowiem dopiero po rozliczeniu wydatków, których poniesienie jest zaplanowane na sierpień 2014 r.
- Ze środków budżetu państwa na sumę 300.000 zł jako dochód bieżący przeznaczony na usuwanie skutków klęski żywiołowej, które obejmują uszkodzenie mostu w Lubnowie. W ramach dofinansowania ma być przeprowadzony remont i naprawa tego mostu. Dochód będzie uruchomiony po rozliczeniu wydatków tj. w lipcu 2014 r.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 74,04 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 150.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 111.061,01 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	50.000,00	15.046,67	30,09 %
Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie	20.000,00	2.783,67	13,92 %
Wpływy z opłat czynszowych od lokatorów lokali użytkowych oraz usług związanych z gospodarką nieruchomościami	30.000,00	27.006,45	90,02 %
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (mienia komunalnego)	50.000,00	65.355,88	130,71 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	868,34	-

Z powyżej tabeli wynika, że między innymi jedną z istotnych pozycji w dziale 700 były wpływy ze sprzedaży majątku. Ich udział w całości wpływów wynosi prawie 60 %, natomiast wykonanie tego dochodu w I półroczu 2014 roku zdecydowanie przekroczyło plan. Należy podkreślić fakt, że wpływy ze sprzedaży nie mają charakteru rytmicznego i cyklicznego, dlatego nie można oceniać ich wpływu tylko na podstawie samego wskaźnika. Stwierdzony stan rzeczy jest podstawą do zwiększenia planu.

Analiza wykonania dochodów w tym obszarze wskazała konieczność dokonania korekty planu w podziale klasyfikacji budżetowej 70005 par. 0470. Plan dla wpływów z wieczystego użytkowania został ustalony w nadmiernej wysokości.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 91,07 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 5.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 4.553,52 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 pogrzebów osiągnęły prawie całą zaplanowaną wartość na 2014 r. Wiadomym jest, że przychody z usług są pochodną ilości zgonów w gminie, których nie można dokładnie oszacować. Do planu przyjmuje się kwotę ustaloną w oparciu o dane historyczne. Korekta planu zostanie dokonana w czasie najbliższej sesji rady gminy.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 750 „Administracja publiczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 49,08 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 148.057,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 72.672,01 zł.

W tym obszarze do najistotniejszych dochodów należą:

- dotacje otrzymywane od Wojewody Opolskiego na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- kary i grzywny,
- różne opłaty,
- wpływy z usług,
- program podwyższenia kompetencji urzędników,
- odsetki.

### **Dotacje od Wojewody**

W I połowie 2014 roku otrzymano dotacje od Wojewody Opolskiego w kwocie 23.490,00 zł na wykonywanie zadań zleconych. Wojewoda wywiązał się zatem w 50,00 % z planu, który określił w decyzji o przyznaniu dotacji w kwocie 46.980,00 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 I półroczu 2014 roku mieliśmy do czynienia z wpływem dochodów z grzywien i innych kar pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych dla których plan ustalono w wysokości 8.000 zł. Kwota 5.390,25 zł wpłynęła jako kara umowna za odstąpienie od umowy wykonania placów zabaw od Eweliny Piotrowskiej działającej pod firmą „Maja”.

## **Różne opłaty**

W I półroczu 2014 roku do budżetu wpłynęły kwoty, które wcześniej nie były w ogóle zaplanowane. Był to między innymi zwrot kosztów zastępstwa procesowego w sporze z Ewelina Piotrowską o kary umowne (suma 1.380,08) oraz wypłata przez komornika ściągniętych przez niego uprzednio kosztów postępowania egzekucyjnego (suma 154,21) zł.

## **Wpływy z usług**

W obszarze administracji realizowane są również dochody ze sprzedaży usług. Ten rodzaj dochodów rokrocznie osiąga istotną wartość. Łącznie w I półroczu 2014 roku ze świadczenia usług przez administrację zrealizowano dochód w wysokości 17.544,47 zł. (rozdział 75023 oraz 75095). Urząd Gminy realizuje dochody z tytułu świadczenia usług na rzecz pozostałych jednostek. Są to dochody wynikające głównie z ponoszenia wspólnych kosztów, które są refundowane przez inne jednostki budżetowe. W ramach pozostałej działalności w administracji publicznej zrealizowano dochód w kwocie 349,50 zł za sprzedaż usług reklamowych, folderów promocyjnych itd.

Podziałka klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania
75023 (urząd gminy)	50.000,00	17.194,97	34,39
75095 (pozostała działalność)	0,00	349,50	-
<b>RAZEM</b>	<b>50.000,00</b>	<b>17.544,47</b>	<b>35,09</b>

### **Wpływy z różnych dochodów**

W I połowie 2014 roku do budżetu spłynęły kwoty z różnych tytułów. Łączna suma takich różnych wpływów wyniosła 16.652,00 zł. Najbardziej istotną częścią tej wartości są wpływy ze zwrotu podatku VAT z ubiegłych lat. Zwrot ten nastąpił dzięki usłudze kancelarii Delloite.

### **Program podwyższenia kompetencji urzędników**

Urząd uczestniczy w programie podwyższenie kompetencji pracowników administracji. Program ten jest finansowany ze środków budżetu europejskiego. Gmina otrzymuje środki na opłacenie specjalnego dodatku funkcyjnego dla pracownika, który jest koordynatorem projektu. Wpływy te traktowane są jako dochody bieżące, a ich ewidencja jest prowadzona przy wykorzystaniu paragrafu 2007. W pierwszym półroczu do budżetu wpłynęło 7.200 zł, z zaplanowanej sumy 10.900 zł. Pozostałe bezpośrednie przepływy finansowe odbywają się poza budżetem: płatności za szkolenia i inne usług. Wydatki te ponoszone są przez partnerów operacji.

### **Pozostałe odsetki**

Suma 861,00 zł zarejestrowana w na paragrafie nr 0920 - pozostałe odsetki dotyczy odsetek wpłaconych przez Ewelinę Piotrowską za nieterminowe uregulowanie kary umownej.

### **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 środki na finansowanie różnego rodzaju imprez: festiwalu muzyki zabytkowej, dożynek itp. W I półroczu 2014 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 98,04 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 23.779,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 23.313,00 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. (plan 928 zł/wykonanie 462 zł). Oprócz tego w I półroczu otrzymano środki na obsługę wyborów do Parlamentu na sumę 22.851 zł.

W szczególności dochody w tym obszarze przedstawiają się następująco:

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Stopień wykonania w %</b>
Dotacja na bieżące zadania z zakresu obsługi spisu wyborców	928,00	462,00	49,78
Dotacja na obsługę wyborów do Parlamentu	22.851,00	22.851,00	100,00

#### **8. Dział 752 Obrona narodowa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 752 „Obrona narodowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 0,00 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 800,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 0,00 zł. Źródłem dochodu jest dotacja, która ma pokryć wykonanie zadania zleconego, jakim jest obrona narodowa. Kwota ta 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 50,76 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 5.403.743 zł., natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniosły 2.743.053,19 zł.

Dział ten obejmuje bardzo istotne pozycje dochodów budżetu gminy. Udział dochodów ujętych w dziale 756 w dochodach całego budżetu wynosi około 29 %. 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	50.000,00	26.460,14	52,92 %
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.128.943,00	943.019,00	44,30 %
Podatek Rolny	250.000,00	171.040,41	68,42 %
Podatek od nieruchomości	2.055.850,00	1.136.360,42	55,27 %
Podatek leśny	110.800,00	55.311,46	49,92 %
Podatek od środków transportowych	24.000,00	29.493,00	122,89 %
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	9.000,00	6080,13	67,56 %
Podatek od czynności cywilnoprawnych	61.500,00	45.982,00	74,77 %
Podatek od spadków i darowizn	20.000,00	647,44	3,24 %
Opłata od posiadania psów	150,00	140,00	93,33 %
Opłata targowa	1.000,00	2.440,00	244,00 %
Opłata skarbową	30.000,00	6.053,00	20,18 %
Opłata za wydanie pozwolenia na sprzedaż alkoholu	75.000,00	56.424,74	75,23 %
Wpływy z różnych opłat	500,00	0,00	---
Opłata śmieciowa	580.000,00	240.965,16	41,55 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	7.000,00	22.636,29	323,38 %

Wśród większości dochodów własnych gminy należy stwierdzić zadawalający poziom wykonania. Jest tak na przykład w przypadku wpływów z podatku od nieruchomości, których wykonanie wynosi 55,27 %. Pozostałe tytuły takie jak podatek rolny, podatek leśny czy od środków transportowych zostały również wykonane w stopniu przekraczającym 50 %. Niekorzystny jest zaś poziom zrealizowania wpływów z podatku od spadków i darowizn, który wynosi tylko 3,24 %. 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 2014 rok był jednak ustalony na podstawie danych z 2013 r., w którym wystąpiło zdecydowanie wyższe wykonanie.

Z pewnością niepokojącym zjawiskiem jest poziom wykonania wpływów z tytułu udziału Gminy Pokój we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Jest on około 6 % mniejszy od spodziewanej wartości. Przy jego bardzo dużej istotności taki stan rzeczy oznacza około 120 tys. obniżonych dochodów budżetu. Należy zwrócić uwagę, że gmina nie ma bezpośredniego wpływu na realizację dochodów w tym obszarze. Spływ tych dochodów może być zagrożony przez sytuację całej gospodarki narodowej. Takie zjawisko w tym obszarze występuje już od dwóch lat.

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. 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 75,23 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 75.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2014 r. wyniosły 56.424,74 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 półrocza może świadczyć 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 8 zł od jednego mieszkańca gminy, która została zmieniona właśnie od 1 stycznia 2014 r. Stawka obejmuje przewidywane koszty odprowadzania odpadów, przygotowanie i utrzymanie infrastruktury oraz wypłacalności mieszkańców. W odniesieniu do tego źródła jest najwięcej wątpliwości i niepewności. Osiągnięty wynik nie jest zadowalający - wykonanie 240.965,16 przy planie 580.000 zł.

#### **10. Dział 758 Różne rozliczenia.**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 758 „Różne rozliczenia” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 57,60 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.587.639,00 zł i na dzień 30 czerwca 2014 roku zrealizowano je w kwocie 3.794.470,00 zł.

Udział w strukturze dochodów budżetu gminy elementów sklasyfikowanych w dziale 758 stanowi, aż około 48 %. Pozycje zrealizowanych dochodów obejmują:

- część oświatową subwencji otrzymanej w kwocie 2.670.136 zł
- część równoważącą subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 33.450 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 1.090.884 zł.

W tej części budżetu od kilku lat obserwujemy obniżenie wpływów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej. Taki stan rzeczy wystąpił pierwszy raz od 4 lat, a jego przyczyna wynika z niekorzystnych zmian w finansowaniu nauki języka mniejszości narodowej. W 2009 roku szczególne nauczanie języka niemieckiego dla mniejszości zostało wprowadzone do Szkoły Podstawowej w Domaradzu. W 2010 r. do takiego samego systemu nauczania przystąpiła Szkoła Podstawowa w Pokoju. W 2011 roku kolejną placówką oświatową, której dotyczy nauczanie początkowe jest Zespół Szkół Gimnazjalnych. Dla uczniów mniejszości narodowych przy kalkulacji wysokości subwencji oświatowej dla gminy stosuje się bardzo wysoki wskaźnik tak zwanej „wagi”. Wskaźnik ten został w planie na 2014 r. zdecydowanie zmniejszony. W wartości bezwzględnej obniżenie finansowania oświaty dla naszego samorządu przekracza 600.000 zł.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 61,38 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 288.371,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2014 r. wyniosły 176.994,60 zł.

W tym obszarze Gmina Pokój w I półroczu 2014 roku czerpała dochody przede wszystkim z wpływów pochodzących ze sprzedaży usług przedszkola gminnego (czesne oraz wyżywienie) w kwocie 53.503,50 zł.

Oprócz tego struktura dochodów w tej części budżetu obejmuje:

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

Należy zwrócić uwagę również na pozycje zaplanowane w budżecie w klasyfikacji budżetowej dotyczącej szkół oraz gimnazjum. Chodzi o wartość 300 zł w obu tych rozdziałach, która w ogóle nie została zrealizowana. Planowano, że jednostki budżetowe uzyskają jakiegokolwiek dochody ze sprzedaży usług. Niestety ani Zespół Szkolno - Przedszkolny w Pokoju, ani też Gimnazjum nie świadczyło w I połowie 2014 roku żadnych usług. Kwota planu jest jednak mało istotna.

### **Darowizny – Program Maciuś i Pajacyk**

W I połowie 2014 r. w budżecie odnotowano wpływ w kwocie 19.570,60 zł, który został zaewidencjonowany jako darowizna (paragraf 096). Jest on efektem zawarcia umowy przez Zespół Szkolno – Przedszkolny w Pokoju z Polską Fundacją Pomocy Dzieciom „Maciuś” oraz Publiczną Szkołą Podstawową w Domaradzu z Polską Akcją Humanitarną. Fundacje przekazały szkołom dofinansowanie na zakup artykułów spożywczych, z których były przygotowane posiłki dla dzieci i młodzieży uczących się w szkole.

### **Różne opłaty**

Mało istotne dochody odnotowano w paragrafie nr 0690, który dotyczy wpływów z różnych opłat. Takie opłaty zostały zrealizowane z tytułu opłat za legitymacje na sumę 26 zł w rozdziale 80110 oraz 9 zł w rozdziale 80195.

### **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 stycznia do 30 czerwca 2014 r. wyniosła 103.885,5 zł. Ma ona zrekompensować utracone w tym okresie dochody gminy w związku z ustawowym ograniczeniem wysokości opłat ponoszonych przez rodziców objętych wychowaniem przedszkolnym w godzinach ponadnormatywnych . Przyznana dotacja została przekazana w całości w 50% planu, który wynosił 207.771 zł

## **12. Dział 852 Pomoc społeczna**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 852 „Pomoc społeczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 45,02 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.298.594,59 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniosły 1.034.746,00 zł.

W tym obszarze głównym źródłem dochodu są dotacje na zadania zlecone, powierzone oraz zadania własne gminy realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Część zadań wykonuje również Urząd Gminy: wypłata świadczeń socjalnych oraz obsługa funduszu alimentacyjnego.

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

W tej części budżetu ujęto plan dotacji związanej z realizacją programu „Aktywne Pokojanki” w kwocie 85.031,41 zł. Wykonanie wpływów nastąpi dopiero w II połowie roku zgodnie z harmonogramem projektu.

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.

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 45,01 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 294.812,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 132.698,80 zł.

W tym dziale Gmina Pokój realizuje dochody z dwóch tytułów:

- ✓ opłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych działających przy Zespole Szkolno - 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.
- ✓ Darowizny w ramach programu „Pajacyk” Polskiej Akcji Humanitarnej.

W I półroczu 2014 roku odpowiednio otrzymano:

- **za wyżywienie** 90.526,00 zł

z tego:

Pokój 45.962,00 zł

Domaradz 44.564,00 zł

- **dotacje** 35.848,96 zł

- **Pajacyk** 6.323,84

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

W zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 48,10 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.264.200,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 1.089.043,80 zł.

### *Dochody bieżące*

#### ✓ **Przyłącza kanalizacyjne**

W zakresie dochodów bieżących mamy do czynienia z wpływami z usług świadczonych przez gminę. Wynik zaprezentowany na dzień 30.06.2014 roku w tej części budżetu ma wartość 133.326,08 zł. Plan dla tych wpływów był ustalony na kwotę 69.000 zł. Wykonanie wyniosło zatem 193,23 %. Oprócz tego z tytułu nieterminowych wpłat pobrano odsetki w wysokości 1.082,29 zł, które zarejestrowano na paragrafie 0920, bez ustalonego wcześniej planu.

#### ✓ **Zwrot podatku VAT**

Istotną pozycję w planie dochodów bieżących zajmuje zwrot podatku od towarów i usług w kwocie 855.000 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. Na dzień 30.06.2014 r. suma uzyskanego zwrotu wynosi 276.650 zł co daje wskaźnik wykonania planu 32,36% . Pozostała część zwrotu powinna nastąpić dopiero w 4 kwartale 2014 r..

#### *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 1.340.200 zł. Do dnia 30.06.2014 r. wypłacono gminie część w kwocie 670.502,15 zł.



### ✓ **Oplaty z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska**

Od 1 stycznia 2010 r. w dziale 900 jest rejestrowane nowe źródło dochodu budżetu. Są to opłaty, które dawniej zasilały Gminny Fundusz Ochrony Środowiska. W podziale klasyfikacji 90019 par. 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 I półroczu 2014 r. wyniosły 7.009,85 zł.

### **Oplaty 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 473,43 zł. Ze względu na incydentalny i nieistotny charakter nie ustanawiano planu dla tych dochodów..

## **16. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

W dziale numer 921 na 2014 r. został zapisany plan dochodów w kwocie 417.600 zł.

Dotyczy on zadań o następujących nazwach

- *Dębowa Chata*

Program ten realizowany jest w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013. Całość operacji zaplanowano na 2014 roku. Będzie ona polegała na termomodernizacji budynku świetlicy wiejskiej w Krzywej Górze. Potwierdzeniem tego źródła dochodów jest umowa o przyznanie pomocy nr 00386-6930-UM0840275/11 z dnia 12 czerwca 2012 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”. Kwota dofinansowania 22.623 zł

- *Betania - miejsce spotkań z Izbą Tradycji Rybołówstwa Śródlądowego w Domaradzkiej Kuźni*

Program ten realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Ryby na lata 2007 - 2013. Całość operacji zaplanowano na 2014 roku. Będzie ona polegała adaptacji starego budynku dawnej Betanii na świetlicę wiejską w Domaradzkiej Kuźni. Potwierdzeniem tego źródła

dochodów jest umowa o przyznanie pomocy nr 00020-6173-SW0800007/11/13 z dnia 5 czerwca 2013 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”. Kwota dofinansowania 254.977 zł

- *„Izba Regionalna w Falkowicach - skarbnica wierzy o życiu wodnym i rybołówstwie”*

Program ten realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Ryby na lata 2007 - 2013. Całość operacji zaplanowano na 2014 roku. Będzie ona polegała na modernizacji budynku dawnej świetlicy wiejskiej w Falkowicach. Potwierdzeniem tego źródła dochodów jest umowa o przyznanie pomocy nr 00031-6173-SW0800001/13 z 31 lipca 2013 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”. Kwota dofinansowania 140.000 zł

Wszystkie opisane wyżej pozycje są na razie w trakcie realizacji. Nie podlegały one jeszcze rozliczeniu, przez co nie odnotowano dochodów majątkowych. Powinno to nastąpić do końca 2014 r.

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

### **Dochody bieżące**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 926 „Kultura Fizyczna i Sport” wskaźnik ujęto dochody dotyczące zwrotu niewykorzystanej dotacji z 2013 r. dokonanego przez LZS Domaradz. Kwota zwrotu wyniosła 2168,87 zł. Dla tej operacji nie ustanowiono planu.

### **Dochody majątkowe**

W części dochodów majątkowych w dziale 926 zarejestrowano wpływ na sumę 21.000,00 zł. Dotyczy ona finansowania zadania majątkowego pod nazwą: „Budowa Placów zabaw w Gminie Pokój”, które było wykonywane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w latach 2012-2013. Dla tego zdarzenia nie ustanowiono planu.

### III. ZALEGŁOŚCI

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

Na dzień 30 czerwca 2014 roku należności w dochodach łącznie ogółem wynoszą 2.217.044,31 zł (wartość bez odsetek) zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej informacji, 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 z bieżącego roku	Wszystkie zaległości	Odsetki	liczba podatników	Zaległość tego roczna na 1 podatnika	Zaległości na jednego podatnika
Dąbrówka Dolna	8.331,20	2.489,00	10.220,20	2.786,00	88	28,28 zł	116,14 zł
Domaradz	37.180,55	14.424,89	51.605,44	11.502,00	300	48,08 zł	172,02 zł
Domaradzka kuźnia	7.099,08	2.895,00	9.954,08	2.139,00	87	33,28 zł	114,41 zł
Fałkowice	26.704,30	10.830,00	37.534,30	4.417,00	102	106,18 zł	367,98 zł
Kopalina	2.068,70	1.224,00	3.292,70	364,00	57	21,47 zł	57,77 zł
Krogulna	2.908,40	2.350,00	5.258,40	558,00	96	24,48 zł	54,78 zł
Krzywa Góra	39.685,90	5.520,00	45.205,90	17.305,00	74	74,59 zł	610,89 zł
Lubnów	7.311,2	1.460,00	8.771,20	2.628,00	85	17,18 zł	103,19 zł
Ładza	7.781,07	3.806,80	11.587,87	2.313,00	155	24,56 zł	74,76 zł
Pokój	88.978,58	47.309,40	136.287,98	21.604,00	518	91,33 zł	263,10 zł
Siedlice	2.070,40	634,00	2.704,40	1.007,00	35	18,11 zł	77,27 zł
Zawiść	987,00	3.494,00	4.481,00	176,00	98	35,65 zł	45,72 zł
Zieleniec	11.039,80	14.990,00	26.029,80	4.697,00	187	80,16 zł	139,20 zł
<b>RAZEM</b>	<b>242.146,18</b>	<b>111.387,09</b>	<b>353.533,27</b>	<b>71.496,00</b>	<b>1 882</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Poprzez wpis na hipotekę zostały zabezpieczone następujące wartości

- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| • Podatek od nieruchomości od osób | 268.676,55 |
| • Podatek rolny od osób fizycznych | 58.093,62  |

Pozostała wartość z zaległości stanowią długi osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych oraz pozostałych tytułów takich jak czynsze, wpływy z usług itd.

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

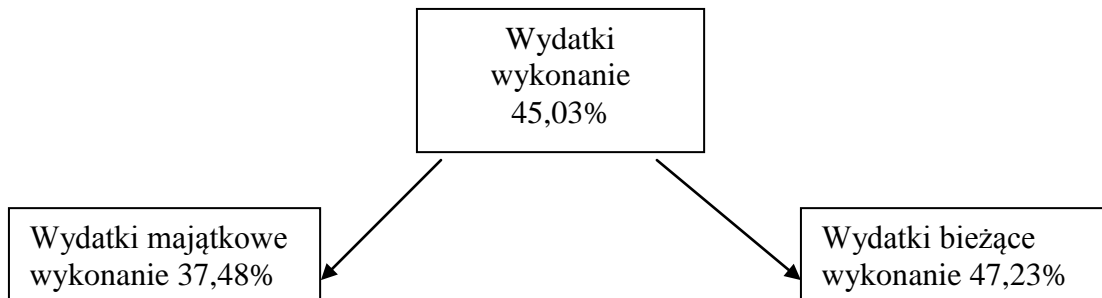
Na zaległości z tytułu czynszów za mieszkania są wysłane upomnienia oraz sporządzono 2 wnioski do Sądu dla osób zalegających z płatnościami oraz następne 2 wnioski są w trakcie przygotowania. Czynsze za mieszkania są to zaległości z wielu lat, których nie sposób wyegzekwować ze względu na bardzo trudną sytuację lokatorów – oddanie sprawy do Sądu nie daje gwarancji ściągnięcia a wręcz przeciwnie spowoduje powstanie dodatkowych kosztów a jednocześnie zwiększy zobowiązanie. Należy przy tym zwrócić uwagę, że 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 I półrocze 2014 rok zostały zrealizowane w wysokości 8.759.524,61 zł co stanowi 45,03 % planu, który był ustalony w wysokości 19.454.058,36 zł.

Wątpliwości może budzić niski wskaźnik wykonania wydatków. O prawie 5 procent odbiega on od spodziewanego poziomu. Taki stan rzeczy wynika z bardzo dużego udziału w strukturze budżetu wydatków majątkowych. Nakłady inwestycyjne zostały natomiast wykonane jedynie w 37,48 %, przy czym ich udział w strukturze całości wydatków budżetu wynosi aż 22,58 %. Bardzo duża istotność tego elementu oraz jego niskie wykonanie, negatywnie wpływa na wskaźnik wykonania w całym obszarze wydatków. W I półroczu 2014 roku o dużym odstępstwie od planu wykonania wydatków przesądza jedna operacja gospodarcza, dotycząca budowy kanalizacji sanitarnej w Pokoju. Zakończenie wykonania tego zadania przypada na czerwiec 2014 r. Zobowiązanie wobec wykonawcy będzie jednak uregulowane w drugim półroczu, zgodnie z postanowieniem umowy.

Szczegółowa analiza wydatków w każdym obszarze działalności gminy została opisana poniżej.



## 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 84,15 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 119.236,77 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 100.333,50 zł.

#### Wydatki bieżące

W opisywanym dziale oprócz wydatków majątkowych były ponoszone wydatki bieżące:

✓ zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (wraz z kosztami obsługi tego zadania: umowa zlecenie, i inne)	95.586,77
✓ wyłapywanie i wywóz bezdomnych psów do schroniska	1.449,10
✓ Wpłaty na rzecz izb rolniczych	3.297,63

### 2. Dział 600 Transport i łączność

W zakresie działalności zaliczanej do działu 600 „Transport i łączność” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 5,22 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 1.150.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na dzień 30.06.2014 r. wyniosły 60.015,25 zł.

#### 1. 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	169,20
✓ materiały (m.in. rury, znaki drogowe, paliwo, kamień)	7.777,07
✓ usługi remontowe (naprawy dróg)	0,00
✓ usługi obce (usługi koparkami, usługi transportowe, usługi odśnieżania)	21.140,60
✓ ubezpieczenia	2.060,98
✓ pozostałe opłaty	2.832,40

Szczególną pozycję w wydatkach bieżących stanowi plan zapisany w rozdziale 60078, dotyczącym usuwania skutków klęsk żywiołowych w transporcie i łączności. Plan ten jest ustalony na kwotę 370.000 zł i obejmuje remont mostu w Lubnowie, który był uszkodzony podczas ostatniej powodzi. Wydatki będą dofinansowane w kwocie 300.000 zł ze środków budżetu państwa. Do dnia 30.06.2014 w ramach tej wyznaczonej puli poniesiono wydatki na dokumentację projektową w kwocie 20.500 zł. Pozostałe wydatki zostaną rozliczone najpóźniej w sierpniu 2014 r.

## 2. Wydatki majątkowe

W ramach działalności majątkowej stopień wykonania wydatków jest znikomy. Wynosi on jedynie 1,2% (wykonanie 5.535 zł /plan 445.700 zł)

Plan wydatków obejmował dwa zadania:

- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych oznaczonej w ewidencji gruntów dz. nr 110,122,123 am1 obręb Ładza na sumę 440.000 zł
- Modernizacja ul. Rataja w Pokoju – dokumentacja na sumę 5700 zł

Poniesione wydatki do dnia 30.06.2014 r. wydatki dotyczą w całości drugiej pozycji. Pierwsza zaś jest realizowana w ramach dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych, prowadzonego przez Samorząd Województwa Opolskiego. Suma dofinansowania wynosi 213.150 zł. Zadanie będzie wykonane w 3 kwartale 2014 r.

### 3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 25,63 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 95.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na koniec I półrocza 2014 r. wyniosły 24.349,80 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	2.194,00
✓ materiały – przede wszystkim opał, drobne materiały remontowe, art. budowlane	6.344,16
✓ zakup energii elektrycznej, zapewnienie dostaw wody	3.559,02
✓ remonty	0,00
✓ zakup usług obcych – wywóz nieczystości, przeglądy kominiarskie	6.912,29
✓ ubezpieczenie majątku	928,54

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 30 czerwca 2014 roku wydatkowano środki pieniężne na wyceny nieruchomości, wyrisy, wypisy z map, operaty szacunkowe i związane z nimi opłaty manipulacyjne. Łącznie wydatkowano na ten cel 4.411,79 zł., co stanowi 29,41 % planu wydatków przewidzianych na ten cel. W tym wypadku natomiast uwagę może zwracać wysokie zaawansowanie wydatków. Nie można jednak mówić tu o rytmiczności wydatków.



Ich specyfika może czasami oznaczać wysokie zaangażowanie już w I kwartale roku budżetowego.

#### **4. Dział 710 Działalność usługowa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 38,47 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 43.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane wydatki wyniosły 16.543,04 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 30 czerwca 2014 roku wydano na te cele 4.357 zł co stanowi 29,05 % planu – kwoty 15.000,00 zł

#### **Wydatki majątkowe**

W wydatkach majątkowych zostało ujęte tylko jedno zadanie pod nazwą: „Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Pokój” Na kwotę 13.000 zł planu wydatków przypada kwota wydatków 6.750 zł.

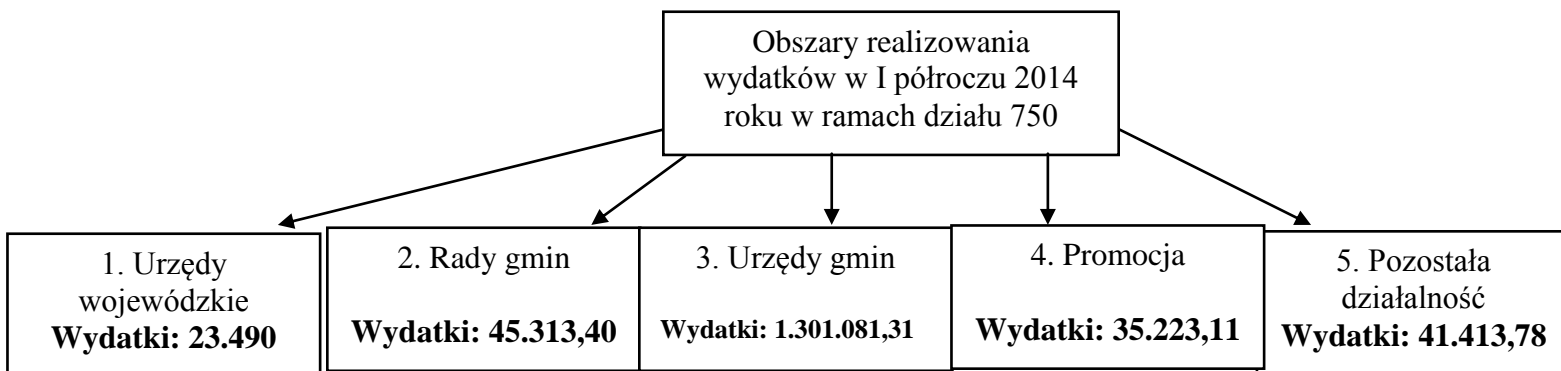
##### **✓ utrzymania cmentarza komunalnego**

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 5.436,04 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.

## 5. Dział 750 Administracja publiczna

W zakresie działalności zaliczanej do działu 750 „Administracja publiczna” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 57,70 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.506.880 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.446.521,60 zł.

W tym dziale Gmina Pokój ponosi wydatki w 5 strumieniach



### 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 30.06.2014 roku na zadania z zakresu administracji wydatkowano kwotę 23.490,00 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 prawie 50,00 %. Wydatkowanie środków jest zatem bardzo rytmiczne.

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

Z budżetu Gminy Pokój w I półroczu 2014 roku finansowana była działalność rady gminy. Kwoty były przeznaczane na:

- ✓ Wypłatę diet dla radnych 45.313,40

### 3. Urząd Gminy

Na funkcjonowanie Urzędu Gminy w I połowie 2014 roku wydano 1.301.081,31 zł. Kwota ta obejmuje w całości wydatki bieżące. Łącznie kwota wydatków rzeczywiście poniesionych stanowi 57,67 % planu.

Wskaźnik wykonania wydatków wskazuje na wyższe zaangażowanie niż trzeba byłoby oczekiwać na koniec I półrocza 2014 roku. Wynika to głównie z braku rytmiczności wydatków w niektórych grupach rodzajowych. Przede wszystkim zdecydowane wykonanie wykazują materiały i wyposażenie oraz zakup usług obcych.. Nie bez znaczenia jest też fakt, że w całości dokonano już przekazania środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

#### Wydatki bieżące

W zakresie działalności bieżącej najistotniejszymi pozycjami były:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Wykonanie w zł</b>
Pozostałe wydatki osobowe	810,00
Wynagrodzenia i pochodne	893.685,02
Obowiązkowe wpłaty na PFRON	8.627,00
Materiały i wyposażenie	46.404,18
Usługi remontowe	3.823,27
Energia i media	12.825,78
Zakup usług obcych	69.724,83
Usługi internetowe	1.247,22
Usługi telekomunikacyjne	10.383,08

Podróże służbowe	7.897,02
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	9.515,67
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29.127,00
Podatek od nieruchomości gminnych	197.163,00
Pozostałe opłaty	2.951,24
Szkolenia pracowników	6.897,00

#### 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 I połowie 2014 roku dotyczą:

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

Łącznie na dzień 30.06.2014 r. wydano na te cele 35.223,11 zł przy ustalonym planie wydatków w kwocie 54.000,00 zł. Wydatki wykonane są już zatem w 56,73 %.

Wykonany plan wydatków dotyczy głównie dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań zleconych przez gminę w drodze konkursu. Z zaplanowanej puli 30.000 zł przekazano już wszystkie środki. Pozostałe wydatki następują cyklicznie, zgodnie z zapotrzebowaniem.

## **5. Pozostała działalność**

Do pozostałej działalności zaliczane są wydatki, których nie można zaliczyć do żadnych z powyżej opisanych obszarów działania administracji publicznej. Kwota faktycznie zrealizowanych wydatków wynosi 41.413,78 zł. Plan wydatków natomiast został ustalony w wysokości 73.000 zł. Wskaźnik wykonania wydatków wynosi zatem 56,73%.

### **Wydatki bieżące**

W tej części budżetu ujmuje się głównie wypłaty diet, zwrot kosztów podróży służbowej oraz inkaso sołtysów. Suma bieżących wydatków za I półrocze bieżącego roku wynosi 37.413,78 zł.

### **Wydatki majątkowe**

Wyjątkową pozycją w pozostałej działalności administracji ma być objęcie udziałów w dwóch spółkach.

Pierwsza z nich jest powołana w ramach programu Samorządowa Polska. 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 Poręczeńowego „Samorządowa Polska” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na ten cel zaplanowano wydatki w kwocie 5.000 zł, z czego wpłacono na poczet udziałów 4.000 zł.

Druga spółka została powołana uchwałą rady gminy Nr XXXII/297/2014 z dnia 28 kwietnia 2014 r. w sprawie utworzenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. W uchwale postanowiono, że kapitał spółki ma wynosić 5.000 zł. Odwzorowaniem tego jest plan wydatków na taką samą sumę. Kapitał do spółki wpłacono w lipcu 2014 r., dlatego na dzień 30.06.2014 r. brakuje wykonania.

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

Gmina Pokój w tym dziale realizuje zadania związane z obowiązkami Krajowego Biura Wyborczego. W I półroczu 2014 roku wydatki dotyczyły aż trzech zadań, o których dane przedstawia poniższa tabela

<b>Wydatki</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Stopień wykonania w %</b>
Wydatki na bieżące zadania z zakresu obsługi spisu wyborców	928,00	371,49	40,03
Wydatki na obsługę wyborów do samorządów terytorialnych	22.851,00	20.328,60	88,96

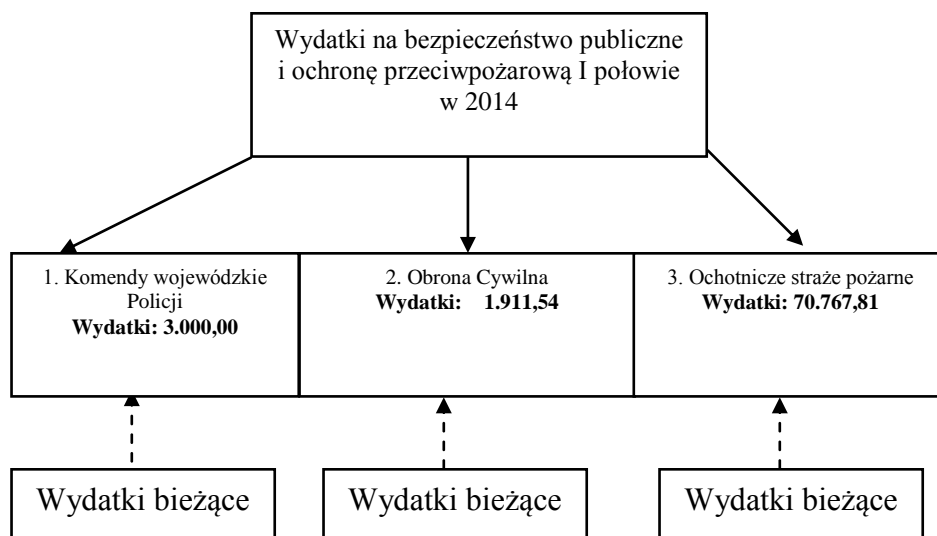
## **7. Dział 752 Obrona narodowa**

W zakresie działalności zaliczanej do działu 752 „Obrona narodowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 0,00 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 800,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 0,00 zł.

Źródłem dochodu jest dotacja, która ma pokryć wykonanie zadania zleconego, którym jest obrona narodowa. Kwota ta jest przeznaczona na sfinansowanie szkoleń dla osób, które mają zajmować się obronnością. Na dzień 30.06.2014 roku nie zorganizowano jeszcze żadnych instruktaży.

## 8. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 39,62 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 191.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 75.679,35 zł.



### • Komendy Wojewódzkie Policji

W I połowie 2014 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 2014 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. 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 %.

- **Ochotnicze straże pożarne**

### **Wydatki bieżące**

W tym obszarze ujęte zostały wydatki na zapewnienie gotowości bojowej dla sześciu jednostek ochotniczych straży pożarnych. Łącznie w I połowie 2014 roku na ten cel wydano 141.943,50 zł, przy zaplanowanych środkach w wysokości 185.000,00 zł.

Gmina zapewniając gotowość bojową strażaków wydała środki na:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Wykonanie w zł</b>
Dotacje na zadania bieżące – zakup wyposażenia	7.500,00
Umowy zlecenia i pochodne, na utrzymanie i dozór sprzętu przeciwpożarowego	11.407,00
Materiały i wyposażenie: paliwo, części eksploatacyjne do samochodów strażackich, opał do remiz strażackich	11.714,83
Zakup energii do remiz strażackich	13.324,85
Zakup usług pozostałych: wywozu nieczystości, przeglądów obiektów i samochodów	9.239,62
Usługi telekomunikacyjne – telefony stacjonarne	215,25
Ubezpieczenie majątku	8.211,94
Opłata za gospodarowanie odpadami	544,32



## **Wydatki majątkowe**

### **▪ Rozbudowa strażnicy OSP w Domaradzkiej Kuźni**

Zadanie to jest dalszym etapem prac związanych z strażnicą w Domaradzkiej Kuźni. Kwota 25.000 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. Do dnia 30 czerwca 2014 r. nie przekazano jeszcze dotacji.

### **• 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 wydano w I połowie roku 2014 r. wykorzystano 1.911,54 zł.

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

W dziale tym nie wydatkowano żadnej kwoty. Pierwotnie plan został tutaj ustanowiony na finansowanie:

- ✓ Wynagrodzenia prowizyjne dla sołtysów oraz pochodne
- ✓ Należności z tytułu opłaty komorniczej i znaków sądowych
- ✓ Materiały biurowe
- ✓ Usługi – współpraca z Krajowym Rejestrem Dłużników

Obsługa podanych wyżej tytułów od 1 stycznia 2014 r. jest ewidencjonowana jednak w rozdziale 75095 jako pozostałej działalności w administracji publicznej. W zakresie planu konieczne jest dokonanie korekty i przeniesienie go do rozdziału, w którym rejestrowane są wydatki.

## 10. Dział 757 Obsługa długu publicznego

W zakresie działalności zaliczanej do działu 757 „Obsługa długu publicznego” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 31,61 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 370.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 116.970,13 zł.

Wydatki te są związane z obsługą zadłużenia. Było ono zaciągnięte w związku pokryciem deficytu. Poniższa tabela przedstawia stan zadłużenia gminy na koniec czerwca 2014 roku oraz poszczególne tytuły zobowiązań, których obsługa wymagała poniesienia wyżej opisanych wydatków:

Rodzaj zobowiązania	niespłacone zobowiązania na dzień <b>30.06.2014 r.</b>
1	2
<b>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</b>	295.800
<b>2. 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</b>	649.710

3. Kredyt - Bank Ochrony Środowiska S.A. (750.000 zł) Umowa kredytu podpisana 7 sierpnia 2012 r. nr S/35/07/2012/1030/F/NIB/11/EKO Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	553.125
4. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Wolczynie (800.000 zł). Umowa Nr 1/JST/13/3 podpisana w dniu 12 sierpnia 2013 r. Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	800.000
5. 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	969.572,56
6. Pożyczka - Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej - Umowa pożyczki podpisana 20 grudnia 2011 r. nr 17/2011 Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco	350.738
7. 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.	600.000
8. Emisja Obligacji Komunalnych umowa podpisana z Bankiem DnB Nord Polska Spółka Akcyjna (2.000.000 zł) Zabezpieczenie weksel in blanco.	1.000.000
9. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (946.600 zł) Umowa Pożyczki podpisana 10 października 2008 r. nr 3/2012/G-47/OW-OT/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	779.600
10. Kredyt w rachunku bieżącym	216.507,47

## 11. Dział 758 Różne rozliczenia - rezerwy

Na dzień 30.06.2014 r. aktualne są rezerwy zapisane w pierwotnej uchwale budżetowej. Łączna kwota rezerw wynosi 60.000 zł. W trakcie pierwszej połowy roku nie wystąpiły zdarzenia, które byłyby uzasadnieniem do wykorzystania rezerw.

## 12. Dział 801 Oświata i wychowanie

Na dzień 30.06.2014 r. w zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 55,89 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 5.272.667,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 2.947.094,50 zł.

W tym obszarze Gmina Pokój finansowała:

- ✓ działalność Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jakuba Kanii w Domaradzu,
- ✓ działalność Zespołu Szkół Gimnazjalnych w Pokoju,
- ✓ działalność Zespołu Szkolno-Przedszkolnego,
- ✓ dowożenie uczniów do szkół,
- ✓ dokształcanie nauczycieli,
- ✓ pozostałą działalność.

Wskaźnik wykonania wydatków oświatowych wyraźnie przekroczył pożądaną poziom cyklu rocznego. Dotyczy on prawie w całości wydatków bieżących. Przy tak dużym udziale opisywanych wydatków w całym budżecie stwierdzone zjawisko należy przyjąć z niepokojem. Może bowiem oznaczać ono, że plan będzie niewystarczający. Za konieczną trzeba uznać bieżącą obserwację i analizę wykonania wydatków w każdym miesiącu drugiego półrocza.

- *Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jakuba Kanii w Domaradzu*

Łączny plan wydatków na 2014 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.362.200,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 881.904,48 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 64,74 %.

W szkole były realizowane wydatki bieżące i majątkowe.

*Wydatki bieżące*

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykonania wydatków</b>
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	70.000,00	40.102,04	57,29 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	1.037.000,00	711.391,91	68,60 %
Materiały i wyposażenie	81.500,00	36.817,41	45,17 %
Pomoce dydaktyczne	8.000,00	2.545,22	31,82 %
Energia	20.000,00	9.693,23	48,47 %
Zakup usług remontowych	20.000,00	50,06	0,25 %
Zakup usług obcych	20.000,00	9.578,51	47,89 %
Usługi internetowe	1.200,00	441,40	36,78 %
Usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej	2.000,00	424,56	21,23 %
Usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej	3.000,00	1.276,91	42,56 %
Podróże służbowe	5.000,00	3.139,46	62,78 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	5.000,00	231,60	4,63 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	70.000,00	52.500,00	75,00 %

Opłaty na rzecz budżetów jst	1.500,00	729,12	48,61%
Szkolenia Pracowników	5.000,00	1.170,00	23,40%

#### *Wydatki majątkowe*

Zadanie inwestycyjne polegało na modernizacji budynku szkoły w Domaradzu -poręczy przy schodach. Suma poniesionych wydatków wyniosła 11. 813,05 zł natomiast plan na zadanie inwestycyjne wynosił 13.000,00 zł

- *Zespół Szkół Gimnazjalnych w Pokoju*

Łączny plan wydatków na 2014 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.340.531,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 809.917,06 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 60,42 %.

W gimnazjum były realizowane wydatki bieżące.

#### *Wydatki bieżące*

Działalność podstawowa gimnazjum wymagała poniesienia następujących wydatków:

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Plan w zł</b>	<b>Wykonanie w zł</b>	<b>Wskaźnik wykon. wydatków</b>
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	80.000,00	38.850,03	48,56 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	1.068.531,00	680.533,24	63,72 %
Materiały i wyposażenie	71.510,00	25.634,60	35,85 %
Pomoce dydaktyczne	1.000,00	257,80	25,78 %

Energia	4.000,00	2.175,66	54,39 %
Zakup usług remontowych	19.700,00	1.143,02	5,80 %
Zakup usług obcych	20.000,00	8.523,35	42,62 %
Usługi internetowe	600,00	175,44	29,24 %
Usługi telekomunikacyjne	3.500,00	1.042,51	29,79 %
Podróże służbowe	4.300,00	1.697,61	39,48 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	5.890,00	4.957,00	84,16 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58.000,00	43.500,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	2.500,00	1.126,80	45,07%
Szkolenia Pracowników	1.000,00	0,00	0,00%

- *Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pokoju*

Łączny plan wydatków na 2014 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.898.256,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 993.557,31 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 52,34 %.

*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	31.000,00	15.342,20	49,49 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	537.585,00	290.920,12	54,12 %
Materiały i wyposażenie	25.000,00	6.917,28	27,67 %
Zakup środków żywności	38.000,00	28.411,65	74,77%
Pomoce dydaktyczne	2.000,00	275,01	13,75 %
Energia	8.000,00	4.231,11	52,89 %
Zakup usług remontowych	5.000,00	790,07	15,80 %
Zakup usług obcych	217.771,00	3.027,69	1,39 %
Usługi internetowe	800,00	146,20	18,28 %
Usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej	4.000,00	401,19	10,03 %
Podróże służbowe	2.000,00	45,14	2,26 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	1.200,00	231,60	19,30



Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18.000,00	13.500,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	5.000,00	1.051,80	21,04%

*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	84.000,00	27.793,74	33,09 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	758.100,00	516.465,78	68,13 %
Materiały i wyposażenie	43.000,00	24.448,55	56,86 %
Pomoce dydaktyczne	12.500,00	276,00	2,21 %
Energia	8.000,00	3.960,76	49,51 %
Zakup usług remontowych	5.000,00	2.007,28	40,15%
Zakup usług obcych	20.000,00	8.192,07	40,96 %
Usługi internetowe	800,00	175,44	21,93%
Usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej	2.000,00	511,88	25,59 %
Usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej	2.000,00	595,52	29,78 %
Podróże służbowe	2.500,00	1.512,43	60,50 %

Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	5.000,00	2.273,00	45,46 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50.000,00	37.500,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	5.000,00	1.051,80	21,04%
Szkolenia Pracowników	5.000,00	1.502,00	30,04%

Część planu wydatków dla rozdziałów jednostek oświatowych została ujęta w planie finansowym urzędu gminy. W rozdziale 80101 plan wydatków wynosi 46.835 zł – brak wykonania, w rozdziale 80104 – 10.000 – brak wykonania, w rozdziale 80110 – 27.500 – brak wykonania.

- *Dowożenie uczniów do szkół*

W I połowie 2014 r. roku na dowożenie uczniów do szkół wydano 235.684,80 zł, co stanowi 51,24 % planu, który był ustalony w wysokości 460.000,00 zł.

Pierwsza połowa roku obejmowała rok szkolny 2013/2014. W tym okresie głównym wykonawcą usług dowożenia dzieci do szkół było Przedsiębiorstwo Pana Stanisława Nalepy który działa pod firmą Usługi Turystyczne – Przewozy Dzieci. Wykonawca został wybrany w drodze postępowania przetargu nieograniczonego.

Od 1 września 2014 r. przewozy do placówek oświatowych na terenie gminy Pokój odbywać się będą w ramach przewozów regularnych, w miejsce dotychczas obowiązujących przewozów regularnych specjalnych. Zmiana ta oznacza, że mieszkańcy będą mogli korzystać z autobusów szkolnych na trasach ich przejazdu. Warunkiem uprawniającym do przejazdu będzie zakup biletu u kierowcy oraz wolne miejsce w autobusie, gdyż pierwszeństwo w przewozach będą mieli uczniowie. Dla budżetu oznacza to zaś zdecydowanie niższe koszty realizacji zadania. Bilety będą dofinansowane przez Urząd Marszałkowski.

- *Dokształcanie nauczycieli*

Na doskonalenie nauczycieli pracujących w placówkach oświatowych Gminy Pokój wydano w pierwszej połowie 2014 roku 9.852,85 zł. Plan na ten cel był określony w wysokości 31.600,00 i został wykonany w 31,18 %.

- ✦ *Pozostała działalność*

Oprócz tego w rozdziale pozostałej działalności ujęto plan i wydatki na stypendia szkolne, która fundowane są z budżetu gminy za osiągnięcia w nauce dla dzieci szkolnych. Plan wynosił 10.000 zł a wydatki 9.970,00 (wykonanie 99,70 %).

W zakresie wydatków bieżących w rozdziale 80195 istnieje jeszcze plan wydatków plan na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 60.000 zł. Kwota ta dotyczy kosztów obsługi administracyjnej oświaty prowadzonej przez urząd gminy. Plan ten nie został jeszcze wykorzystany. Klasyfikacja ta zostanie obciążona dopiero w ostatnich dniach roku. Chodzi o to, by zostały przesięgowane koszty faktycznie poniesione za cały rok budżetowy.

Ostatnia pozycja zakupu usług pozostałych w pozostałej działalności 6.208 obejmuje finansowanie usług logopedy.

### **13. Dział 851 Ochrona zdrowia**

W I połowie 2014 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 851 „Ochrona zdrowia” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 10,06 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 80.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 8.045 zł. Wydatki w tym dziale odznaczają się najniższym wykonaniem w całym budżecie.

Przyczyną takiego stanu rzeczy jest zmiana koncepcji ponoszenia wydatków w 2014 r. Większa część z nich ma być zrealizowana w formie dotacji celowych z budżetu na wykonanie zadań z zakresu profilaktyki antyalkoholowej. Z wartości planu 80.000 zł, aż 60.000 zł ma być wydane w formie dotacji. Przekazanie środków w taki sposób jest zaś czasochłonne. Wymaga przygotowania odpowiednich konkursów, wyboru wykonawców, podpisania umów. W procedurze tej zawarta jest terminowość, której nie można w żaden sposób pominąć.

### *Zwalczanie narkomanii*

Na zadanie własne gminy polegające na zwalczaniu narkomanii zaplanowano 2.000,00 zł. Do 30.06.2014 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. Przewiduje się jednak, że w II połowie roku zostaną zorganizowane zajęcia z młodzieżą poświęcone wyłącznie uzależnieniu od narkotyków i plan wydatków zostanie wykonany.

### *Działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych*

Kolejnym obszarem wydatkowania środków z budżetu Gminy Pokój jest przeciwdziałanie alkoholizmowi, który realizuje Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 25 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii, prowadzenie działań związanych z profilaktyką uzależnień należy do zadań własnych gminy.

Wypełniając postanowienia w/w ustaw, Rada Gminy Pokój w drodze Uchwały Nr XXIX/266/2014 z dnia 31 stycznia 2014 roku uchwaliła Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2013 rok.

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

Plan wydatków na realizację zadań na 2014 r. opiewał na kwotę	- <b>78.000,00 zł</b>
Na realizację zadań wynikających z programu wydatkowano w I półroczu	- <b>8.045,00 zł</b>

Z kwoty wydatków realizowano w I półroczu następujące zadania

<b>Lp.</b>	<b>zadanie</b>
1.	Zakup programów profilaktycznych realizowanych w przedszkolach, szkołach podstawowych i gimnazjum <i>Celem programów było: dostarczenie wiedzy na temat uzależnień oraz wpływu alkoholu i narkotyków na stan zdrowia. Kształtowanie postaw sprzyjających podejmowaniu racjonalnych decyzji.</i>
2.	Wywiady środowiskowe dla potrzeb komisji
3.	Wynagrodzenie psychologa terapii uzależnień obsługującego punkt konsultacyjny
4.	Koszt opinii psychologa i psychiatry w sprawie określenia stopnia uzależnienia osób skierowanych przez Komisję.
5.	Wynagrodzenie za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych
6.	Wynagrodzenie członków komisji

0

#### 14. Dział 852 Pomoc Społeczna

<b>Na planowane wydatki</b>	<b>2.883.094,59 zł</b>
<b>Wydatkowano</b>	<b>1.258.377,68 zł</b>
<b>Co stanowi</b>	<b>43,65 %</b>

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

**Koszty funkcjonowania GOPS** **190.684,65 zł**

Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	25,85 zł
wynagrodzenia wraz z pochodnymi	167.015,81 zł
odpisy na ZFŚS	4.923,00 zł
zakup materiałów biurowych i wyposażenia	1.442,66 zł
zakup usług ( opłaty porto, zakup znaczków pocztowych, konserwacja sprzętu, serwis informatyczny, itp)	10.457,45 zł
opłaty z tyt. usług telekomunikacji stacjonarnej	642,85 zł
podróże służbowe krajowe	1.942,42 zł
różne opłaty i składki	933,38 zł
szkolenia	1.550 zł
zakup energii	1.167,66 zł
zakup usług dostępu do sieci Internet	583,02 zł

**Zasiłki i pomoc w naturze** **333 905,65 zł**

w ramach których udzielono pomocy finansowej w postaci następujących świadczeń:

89 rodzin korzysta z zasiłków okresowych	139.162,76 zł
69 rodzin korzysta z zasiłków celowych, celowych specjalnych, na zakup leków, żywności, opału, opłacenia energii	10.310,00 zł
100 dzieci ze szkół i przedszkoli korzysta z bezpłatnych posiłków w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania	37.033,00 zł
99 rodzin skorzystało z zasiłków celowych z przeznaczeniem na zakup żywności i posiłku w ramach rządowego programu „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania”	104.650,00 zł
12 osób pobierało zasiłki stałe ze względu na niezdolność do pracy z powodu wieku lub inwalidztwa	29.953,64 zł
117 rodzin skorzystało z zasiłków celowych, celowych specjalnych na zakup leków, żywności, opału	19.774,25
1 osoba skorzystała z zakupu posiłków	824
Sprawiono 1 pogrzeb dla mieszkańca gminy	2.538
<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne</b>	<b>2.695,83 zł</b>
dla 12 osób pobierających zasiłki stałe oraz świadczenia pielęgnacyjne opłacane są składki na ubezpieczenie zdrowotne	2.695,83
<b>Piecza zastępcza</b>	<b>2.148,06 zł</b>

Dla 3 dzieci opłacono koszty pobytu w rodzinie zastępczej	2.148,06
<b>Koszty utrzymania asystenta rodziny</b>	<b>17.010,70</b>

Wynagrodzenia i pochodne	14.667,25
Koszty podróży służbowej	1416,65
Zakup materiałów i wyposażenia	106,30
ZFŚS	820,50

### **„Świadczenia rodzinne i Fundusz Alimentacyjny”**

Świadczenia rodzinne

Koszty związane z realizacją świadczeń rodzinnych do 30.06.2014 r. wyniosły 17.568,62 zł

Na wypłatę świadczeń rodzinnych do 30.06.2014 r. przekazano

	528.085,44
188 rodzin skorzystało z zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami:	296.341,00
- 127 osób pobiera zasiłki pielęgnacyjne z tyt. niepełnosprawności:	117.351,00
- 17 rodzin pobiera świadczenia pielęgnacyjne z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem niepełnosprawnym:	66.520,00
- 3 rodziny otrzymały specjalny zasiłek opiekuńczy	9.360,00
- 21 rodzin otrzymało jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka	21.000,00
- 16 osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne opłacane są składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe:	17.513,44

Fundusz alimentacyjny

Na realizację zadań z zakresu funduszu alimentacyjnego do 30.06.2014 r. wydano 74.639,18 zł



### **Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego**

6 mieszkańcom gminy pokryto częściowo koszty pobytu w DPS Dobrzeń Wielki, Kluczbork i Łę9494320czyca, Opole	<b>62.193,48 zł</b>
---	---------------------

<b>Dodatek do świadczenia pielęgnacyjnego</b>	<b>20.188,00 zł</b>
---	---------------------

Dla 16 rodzin wypłacono dodatek do świadczenia pielęgnacyjnego	20.188,00 zł
--	--------------

#### 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 5.733,67 zł.

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

<b>Na planowane wydatki:</b>	<b>94.321,00</b>
<b>Wydatkowano:</b>	<b>31.650,05</b>
<b>Co stanowi:</b>	<b>33,56 %</b>

#### Program „ Aktywne Pokojanki”

Realizacja programu systemowego z Europejskiego Funduszu Społecznego

„ Aktywne Pokojanki” dla 10 mieszkańców gminy Pokój rozpoczęła się w miesiącu czerwcu 2013 r.

Realizacja programu systemowego z Europejskiego Funduszu Społecznego „ Aktywne Pokojanki ” dla 10 mieszkańców gminy Pokój . W ramach programu zostaną przeprowadzone warsztaty z psychologiem, doradcą zawodowym i prawnikiem. Po w/w warsztatach dla każdego

z uczestników opracowany będzie indywidualny plan szkoleń zgodnie z posiadanymi predyspozycjami zawodowymi a następnie odbędą się szkolenia zawodowe.

**Wydatki projektu na 30 czerwca 2014 wynoszą: 31.650,05**

**Z tego:**

- wsparcie finansowe dla uczestników programu	4.951,80
- wynagrodzenie pracowników realizujących program wraz z pochodnymi:	11.825,13
- wynagrodzenia dla szkoleniowców	12.000,00
- zakup artykułów promocyjnych programu	1.273,12
- zakup usług szkoleniowych	1.500,00
- zakup karty telefonicznej	100,00

**16. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

W I połowie 2014 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna Opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 58,19 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 605.812,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 352.508,15 zł

Struktura wydatków w I półroczu 2013 roku w tym dziale jest następująca:

Wydatki	Plan w zł	Wykonanie w zł
Działalność świetlic szkolnych	551.000,00	307.696,95
Pomoc materialna dla uczniów	54.812,00	44.811,20

Wydatki na świetlice szkolne dotyczą utrzymania świetlic działających:

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

Wydatki	Świetlica w Pokoju	Świetlica w Domaradzu
Działalność bieżąca	175.110,70	132.586,25

W przypadku świetlic szkolnych (stołówek) poziom zaawansowania wydatków świadczy o nieprawidłowym planie. Wynosi on aż 56 %. W trakcie II półrocza z pewnością konieczna będzie korekta.

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

W I półroczu 2014 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 44,47 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 4.345.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.932.240,99

Dział Gospodarka komunalna obejmuje wydatki dotyczące czterech obszarów działalności Gminy Pokój. W I półroczu 2014 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 3,18 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 3.360.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.611.842,88 zł.

Ten obszar działalności Gminy Pokój obejmuje zadanie dopłaty do 1 m<sup>3</sup> ścieków – zadanie bieżące.

#### **Zadania bieżące**

Dopłaty do ścieków były realizowane na podstawie uchwały Nr XXIV/229/2013 Rady Gminy Pokój w dniu 24 czerwca 2013 roku w sprawie dopłaty z budżetu gminy Pokój do 1 m<sup>3</sup> wody i do 1 m<sup>3</sup> ścieków. Do dnia 30 czerwca 2014 r. do odprowadzenia ścieków dopłacono 60.729,07 zł.

Dopłata przekazywana jest Zakładowi Wodociągów i Usług Komunalnych „Ekowod” Sp. z o.o. z Namysłowa.

Dopłata do ścieków obowiązywała tylko do końca marca 2014 r. Na mocy Uchwały nr XXX/275/2014 Rady Gminy Pokój zaniechano dokonywania dopłat. Było to efektem przedstawienia nowej taryfy przez operatora sieci. Przedstawiona w niej cena była niższa mniej więcej o równowartość stosowanej dopłaty. Wycofanie dopłaty nie miało zatem negatywnego wpływu na cenę ponoszoną przez mieszkańca.

Oprócz powyższego poniesiono wydatki na energię elektryczną zużywaną przez przepompownie ścieków. Suma wydatków na energię do 30.06.2014 r. wynosi 1.888,30 zł

### **Zadania majątkowe**

W tej części budżetu rejestrowane są operacje 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. Rok 2014 to kolejny okres prowadzenia tej inwestycji. Plan wydatków wynosi 2.980.000,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2014 roku wykonano z tego 1.487.787,01 zł. Plan obejmuje głównie zobowiązanie wobec wykonawcy prac. Ostatnia faktura ma być wystawiona w czerwcu 2014 r. i zapłacona w ciągu 30 dni.. Taki stan rzeczy jest uzasadnieniem poziomu wykonania wydatków.

W 2014 r. do budżetu wpisano nowe zadanie majątkowe związane z kanalizacją sanitarną. Jest to budowa kanalizacji sanitarnej do miejscowości Zieleniec. Na razie plan obejmuje tylko przygotowanie dokumentacji technicznej. Suma wydatków na ten cel nie powinna przekroczyć 64.000 zł. Na dzień 30.06.2014 sprawa dokumentacji została załatwiona. Niezbędne materiały pozyskano za cenę 61.438,50 zł.

## **2. Gospodarka odpadami**

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90002 „Gospodarka odpadami” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 23,96 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 580.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 138.975,42 zł.

## **Wydatki bieżące**

Od ubiegłego roku w tej części budżetu zawarta jest 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 wskazując 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 w I półroczu 2014 r. wydano 138.975,42. Wobec takiego poziomu zaangażowania można uznać, że plan wydatków jest określony ze znaczącym zapasem.

### **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 oraz różnych materiałów przeznaczonych na te cele. Suma wydatków na dzień 30 czerwca 2014 r. wynosi 5.448,10 zł, natomiast plan jest ustalony w kwocie 45.000 zł. Przy ocenie poziomu wykonania należy uwzględnić brak cykliczności kosztów.

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

#### **Wydatki bieżące**

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

Jedną z najważniejszych pozycji wśród kosztów bieżących związanych z oświetleniem są wydatki na zakup energii elektrycznej. Do dnia 30 czerwca 2014 roku przeznaczono na ten cel 80.629,06 zł. Oprócz tego nieustannie prowadzona jest przez gminę działalność remontowo-konserwacyjna sieci oświetleniowej. Na poprawę i utrzymanie stanu infrastruktury wydano 95.345,53 zł. Ogółem wydatki w tej części budżetu wykazują poprawne zaawansowanie. Łącznie na oświetlenie zaplanowano kwotę 360.000 zł, a na dzień 30.06.2013 r. wydano już 175.974,59 zł. Wynik ten przekłada się na procentowy wskaźnik wykonania na poziomie 48,89 %.

### **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 2014 są to obszary związane z:

- ✓ Gminnym Ośrodkiem Kultury,
- ✓ Zadania inwestycyjne związane ze świetlicami
- ✓ Gminną Biblioteką Publiczną,

### *Wydatki bieżące*

#### **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 Sportu i Rekreacji 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 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. Gminny Ośrodek Kultury otrzymał:

- dotacje z budżetu gminy w kwocie - 174 000,00zł

Plan Dotacji został wykonany w 36,25 % planu.

### *Wydatki majątkowe*

W dziale numer 921 na 2014 r. został zapisany plan wydatków majątkowych w kwocie 828.968 zł. Dotyczy on zadań o następujących nazwach:

- *Dębowa Chata*”

Program ten realizowany jest w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013. Całość operacji zaplanowano na 2014 roku. Będzie ona polegała na termomodernizacji budynku świetlicy wiejskiej w Krzywej Górze. Potwierdzeniem tego źródła dochodów jest

umowa o przyznanie pomocy nr 00386-6930-UM0840275/11 z dnia 12 czerwca 2012 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”. Kwota planu 64.000 zł/ Kwota poniesionych wydatków: 61.115,26 zł

- *„Betania - miejsce spotkań z Izbą Tradycji Rybołówstwa Śródlądowego w Domaradzkiej Kuźni”*

Program ten realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Ryby na lata 2007 - 2013. Całość operacji zaplanowano na 2014 roku. Będzie ona polegała na adaptacji starego budynku dawnej Betanii na świetlicę wiejską w Domaradzkiej Kuźni. Potwierdzeniem tego źródła dochodów jest umowa o przyznanie pomocy nr 00020-6173-SW0800007/11/13 z dnia 5 czerwca 2013 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”. Kwota planu 368.968 zł. W I półroczu nie poniesiono wydatków. Trwa procedura przetargowa.

- *„Izba Regionalna w Falkowicach - skarbnica wierzy o życiu wodnym i rybołówstwie”*

Program ten realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Ryby na lata 2007 - 2013. Całość operacji zaplanowano na 2014 roku. Będzie ona polegała na modernizacji budynku dawnej świetlicy wiejskiej w Falkowicach. Potwierdzeniem tego źródła dochodów jest umowa o przyznanie pomocy nr 00031-6173-SW0800001/13 z 31 lipca 2013 r. w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”. Kwota planu 396.000 zł. Nie poniesiono w I półroczu wydatków.

## **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 I połowie 2014 r. przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej była dotacja z budżetu gminy Pokój w wysokości 87.000,00 zł.

Plan Dotacji został wykonany w wysokości 41,43 % planu. Dotacja była przekazywana bibliotece zgodnie ze zgłoszonym przez nią zapotrzebowaniem.

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

W I połowie 2014 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 62,68 %. Kwota wykonanych wydatków wynosi 46.380,22 zł.

W zakresie sportu realizowano wydatki:

- **dotacje** (plan 59.000,00 – wykonanie 42.300,00 zł)

W pierwszym półroczu 2014r. dotacje przekazano Stowarzyszeniu Pokój Organizacji Pożytku Publicznego - na zadania rozpowszechniania sportu – poprzez rozpowszechnianie gry w szachy oraz gry w piłkę nożną.

**pozostałe wydatki - utrzymanie obiektów sportowych** (plan 15.000,00 – wykonanie 4.080,22) Pozostałe wydatki związane z obiektami sportowymi dotyczą utrzymania trenera – opiekuna kompleksu boisk ORLIK.