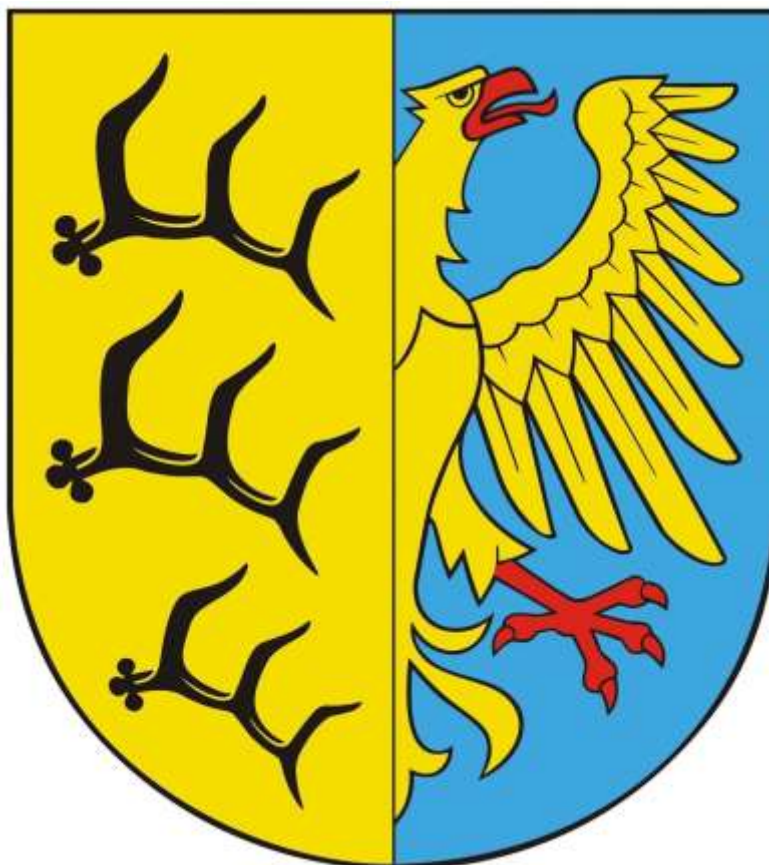


WÓJT GMINY POKÓJ



INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POKÓJ

za I półrocze 2015 roku

Pokój, sierpień 2015

SPIS TREŚCI

I.	OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA ROK 2015.....	3
1.	Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój z dnia 29 grudnia 2014 r.....	3
2.	Budżet po zmianach dokonanych przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy.....	3
II.	WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I PÓŁROCZE 2015	9
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.....	14
8.	Dział 752 „Obrona narodowa”.....	15
9.	Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”.....	15
10.	Dział 758 „Różne rozliczenia”.....	18
11.	Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	18
12.	Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	20
13.	Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	20
14.	Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”.....	21
15.	Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.....	24
16.	Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	24
III.	ZALEGŁOŚCI.....	25
IV.	WYDATKI BUDŻETU GMINY POKÓJ.....	27
V.	WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I PÓŁROCZE 2015 R.	28
1.	Dział 010 „Rolnictwo i Łowiectwo”.....	28
2.	Dział 600 „Transport i łączność”.....	28
3.	Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.....	29
4.	Dział 710 „Działalność usługowa”.....	31
5.	Dział 750 „Administracja publiczna”.....	32
6.	Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.....	35
7.	Dział 752 „Obrona narodowa”.....	35
8.	Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”.....	36
9.	Dział 757 „Obsługa długu publicznego”.....	39
10.	Dział 758 „Różne rozliczenia rezerwy”.....	41
11.	Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	41
12.	Dział 851 „Ochrona zdrowia”.....	54
13.	Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	56
14.	Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	58
15.	Dział 900 „Gospodarka komunalna”.....	59
16.	Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.....	63
17.	Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	65
VI.	ZAŁĄCZNIKI.....	66
1.	Załącznik Nr 1 Dochody budżetu Gminy Pokój za I półrocze 2015 rok.....	
2.	Załącznik Nr 2 Zestawienie zaległości i opłat na dzień 30.06.2015r.....	
3.	Załącznik Nr 3 Wydatki budżetu Gminy Pokój za I półrocze 2015rok.....	
4.	Załącznik Nr 4 Wydatki majątkowe budżetu gminy na dzień 30.06.2015rok.....	
5.	Załącznik Nr 6 Przychody i rozchody budżetu Gminy Pokój na dzień 30.06.2015 rok.....	
6.	Załącznik Nr 7 Dotacje celowe.....	
7.	Załącznik Nr 8 Dotacje podmiotowe.....	
8.	Załącznik Nr 9 Informacja o przebiegu wykonania planu Gminnego Ośrodka Kultury w Pokoju za okres od 01.01.2015r. do 30.06.2015r.....	
9.	Załącznik Nr 10 Informacja o przebiegu wykonania planu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pokoju za okres od 01.01.2015r. do 30.06.2015r.....	
10.	Załącznik Nr 11 Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i unijnych okres od 01.01.2015 do 30.06.2015r.....	

I. OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA 2015 ROK

1. Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój w dniu 29 grudnia 2014 roku

Budżet Gminy Pokój na 2015 rok został uchwalony Uchwałą Nr III/17/2014 Rady Gminy Pokój z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pokój na 2015 rok w następujących wysokościach:

- **Dochody budżetu gminy ogółem: 15.099.148 zł.**

W ramach dochodów budżetu gminy zaplanowano dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.425.894,00 zł,
- ✓ majątkowe w kwocie: 224.000,00 zł.

- **Wydatki budżetu gminy ogółem: 14.070.249 zł.**

W ramach wydatków budżetu gminy zaplanowano wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.425.894 zł,
- ✓ wydatki majątkowe w kwocie: 1.652.460 zł.

W uchwale budżetowej przyjętej w dniu 29 grudnia 2014 roku różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami w wysokości 1.029.899 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 29 grudnia 2014 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 98a/2015 z dnia 8 maja 2015 r.
- Nr 101/2015 z dnia 22 maja 2015 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 86a/2015 z dnia 02.02.2015 r.,
- ✓ Nr 87a/2015 z dnia 02.03.2015 r.,
- ✓ Nr 93a/2015 z dnia 01.04.2015 r.,
- ✓ Nr 105a/2015 z dnia 30.06.2015 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 IV.40.2015 Rady Gminy Pokój z dnia 5 lutego 2015 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2015 rok,
- ✓ Uchwała Nr V.55.2015 Rady Gminy Pokój z dnia 26 marca 2015 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2015 rok,
- ✓ Uchwała Nr VI.63.2015 Rady Gminy Pokój z dnia 30 kwietnia 2015 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2015 rok,
- ✓ Uchwała Nr VII.73.2015 Rady Gminy Pokój z dnia 28 maja 2015 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2015 rok.
- ✓ Uchwała Nr VIII.84.2015 Rady Gminy Pokój z dnia 25 czerwca 2015 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2015 rok.

Po dokonaniu zmian przez Radę Gminy Pokój budżet na dzień 30 czerwca 2015 wyniósł:

- **Dochody budżetu gminy ogółem: 17.420.618,23 zł.**

W ramach planu dochodów budżetu gminy zmieniano również dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, które wynoszą 1.591.260,85 zł,
- ✓ majątkowe gminy, które wynoszą: 1.234.000,00 zł.

- **Wydatki budżetu gminy ogółem: 16.733.719,23 zł.**

W ramach planu wydatków budżetu gminy zmieniano również wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, które wynoszą 1.591.260,85 zł,
- ✓ majątkowe, które wynoszą 2.279.000,00 zł.

Wartości poszczególnych kategorii budżetu zaplanowane w pierwotnej uchwale znacząco różnią się od wartości planu na koniec półrocza. Plan dochodów został zwiększony o około 15 %. W nieznacznie wyższym stopniu zwiększono plan wydatków.

W wartości procentowej wzrost wydatków wyniósł około 19 %. Taka relacja zmian spowodowała, że uległ zmianie ostateczny wynik budżetu. Planową nadwyżka zmniejszyła się do kwoty 686.899 zł.

Zmiana planu dochodów wynikała przede wszystkim z otrzymywania przez Gminę Pokój różnego rodzaju dotacji, które na etapie przygotowania budżetu w roku 2014 nie były w ogóle przewidywane. Istotne znaczenie dla zmian budżetowych miało między innymi przyznanie dotacji na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa dla producentów rolnych. Jedną z najważniejszych pozycji w zwiększeniach dochodów budżetowych było również przyznanie dotacji na modernizację drogi w Ładzy. W zakresie wydatków istotne zwiększenie planu było skorelowane ze zwiększeniem dochodów z dotacji. Poza tym na bieżąco korygowano wydatki bieżące, według faktycznego zapotrzebowania. Jedną z ważniejszych pozycji w zwiększeniach wydatków 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 2014 na rok 2015.

C. Podsumowanie zmian w budżecie

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

- **dochody zostały zmniejszone o kwotę 680.000,00zł**
- **dochody zostały zwiększone o kwotę 3.001.470,23 zł**
- **przychody zostały zwiększone o kwotę 1.067.000,00 zł**
- **przychody zostały zmniejszone o kwotę 0,00**
- **rozchody zostały zwiększone o kwotę 725.000,00 zł**
- **wydatki zostały zwiększone o kwotę 2.813.470,23 zł**
- **wydatki zostały zmniejszone o kwotę 150.000,00 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.

		PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ			PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ
1.	Dochody	17.420.618,23	9.069.795,99	1.	Wydatki	16.733.719,23	9.261.312,12
2.	Przychody	1.690.561,00	1.130.280,14	2.	Rozchody	2.377.460,00	508.182,82
	Ogółem	19.111.179,23	10.200.076,13		Ogółem	19.111.179,23	9.769.494,94
	Deficyt		191.516,13				Deficyt

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.

		PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ			PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ
1.	Dochody bieżące	16.186.618,23	8.425.941,49	1.	Wydatki bieżące	14.454.719,23	7.602.537,26
Nadwyżka operacyjna		823.404,23		Nadwyżka operacyjna			

Na dzień 30.06.2015 roku mamy do czynienia z nadwyżką operacyjną. Wykonanie dochodów bieżących przekroczyło bowiem wykonanie wydatków bieżących o kwotę 823.404,23 zł. W poprzednim roku budżetowym mieliśmy jeszcze bardziej korzystniejszą relację, ale na tle wcześniejszych lat na pewno wynik tegoroczny jest również zadowalający. Na dzień 30.06.2013 taki wynik wynosił 954.343,35, a jeszcze rok wcześniej 826.232,18 zł.

II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I POŁROCZE 2015 ROKU

Dochody budżetu Gminy Pokój na dzień 30 czerwca 2015 roku zostały zrealizowane w wysokości 9.394.349,75 zł, co stanowi 52,06 % 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 101,39 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 127.365,81 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosły 129.133,76 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 2015 roku wyniosła 127.365,81 zł. Była zatem w 100 % zgodna z planem.

2. Dział 020 Leśnictwo

W zakresie działalności zaliczanej do działu 020 „Leśnictwo” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 33,58 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 21.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wynoszą 7.052,83 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 117.500,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2015 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 2015 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 117.500 zł traktowana jako dochód majątkowy w związku z finansowaniem zadania majątkowego pod nazwą „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych, ul. Wiejska w Ładzy” Dochód jeszcze nie jest wykonany. Wpłata nastąpi bowiem dopiero po rozliczeniu wydatków, których poniesienie jest zaplanowane na lipiec 2015 r.

4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 348,15 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 133.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 463.037,96 zł.

W tym obszarze realizowane są dochody głównie z tytułu:

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

Tytuł dochodów	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania
Wpływy z opłat czynszowych od najemców mieszkań komunalnych	50.000,00	16.893,47	33,79 %
Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie	3.000,00	3.103,45	103,45 %
Wpływy z opłat czynszowych od lokatorów lokali użytkowych oraz usług związanych z gospodarką nieruchomościami	30.000,00	23.082,55	76,94 %
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (mienia komunalnego)	50.000,00	419.727,50	839,46 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	230,99	-

Z powyżej tabeli wynika, że najistotniejszą pozycją w dziale 700 były wpływy ze sprzedaży majątku. Ich udział w całości wpływów wynosi około 90 %, Należy podkreślić fakt, że wpływy ze sprzedaży nie mają charakteru rytmicznego i cyklicznego, dlatego nie można oceniać ich wpływu tylko na podstawie samego wskaźnika. W czerwcu 2015 r. dokonano sprzedaży budynku po dawnej szkole w Zawieści. Ponad 90 % wpływów ze sprzedaży majątku dotyczy tej jednej operacji. Stwierdzony stan rzeczy jest zatem podstawą do zwiększenia planu. Wcześniej zamiar tej sprzedaży nie był uwzględniony w uchwale budżetowej, ponieważ próba sprzedaży podjęta w minionym roku zakończyła się niepowodzeniem.

5. Dział 710 Działalność usługowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 19,22 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 15.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 2.882,92 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 usług pogrzebowe. W dziale 710 klasyfikowane są właśnie dochody uzyskiwane z usług związanych z pochówkiem zmarłych na cmentarzu komunalnym w Zieleńcu. 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. Dochodów tych nie można również oceniać poprzez kryterium cykliczności i rytmiczności.

6. Dział 750 Administracja publiczna

W zakresie działalności zaliczanej do działu 750 „Administracja publiczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 53,04 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 113.685,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 60.295,88 zł.

W tym obszarze do najistotniejszych dochodów należą:

- dotacje otrzymywane od Wojewody Opolskiego na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- dochody gminy z tytułu realizowania zadań zleconych
- wpływy z usług,
- wpływy z różnych dochodów.

Dotacje od Wojewody

W I połowie 2015 roku otrzymano dotacje od Wojewody Opolskiego w kwocie 23.679,00 zł na wykonywanie zadań zleconych. Wojewoda wywiązał się zatem w 50,00 % z planu, który określił w decyzji o przyznaniu dotacji w kwocie 47.361,00 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.

Dochody z realizacji zadań zleconych

Uchwała budżetowa na 2015 r. obejmuje plan dochodów w kwocie 324 zł, związany z wykonywaniem przez gminę zadań zleconych przez administrację wyższego szczebla. W rozdziale 75011 zapisano dochody, które mają pochodzić głównie z opłaty za udostępnienie danych osobowych. Źródłem dochodów własnych gminy jest bowiem 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa z związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. W związku z tą zasadą gmina traktuje jako własne dochody część wpływów z tytułu udostępnienia danych osobowych ze zbiorów meldunkowych. Na dzień 30.06.2015 r. nie ma wykonania tych dochodów. Nie uzyskano do tej pory opłat, o których wspomniano wyżej.

Wpływy z usług

W obszarze administracji realizowane są również dochody ze sprzedaży usług. Ten rodzaj dochodów rokrocznie osiąga istotną wartość. Łącznie w I półroczu 2015 roku ze świadczenia usług przez administrację zrealizowano dochód w wysokości 19.030,91 zł. (rozdział 75023 oraz 75095). Urząd Gminy realizuje dochody z tytułu świadczenia usług na rzecz pozostałych jednostek. Są to dochody wynikające głównie z ponoszenia wspólnych kosztów, które

są refundowane przez inne jednostki budżetowe. W ramach pozostałej działalności w administracji publicznej zrealizowano dochód w kwocie 2.118,06 zł za sprzedaż usług reklamowych, folderów promocyjnych itd.

Podziałka klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania
75023 (urząd gminy)	50.000,00	16.912,85	33,83
75095 (pozostała działalność)	0,00	2.118,06	-
RAZEM	50.000,00	19.030,91	38,06

Wpływy z różnych dochodów

W I połowie 2015 roku do budżetu spłynęły kwoty z różnych tytułów. Łączna suma takich różnych wpływów wyniosła 2345,00 zł. Składają się na nią odszkodowania na stratach w majątku gminnym. Ze względu na charakter tych dochodów wcześniej nie ustalono dla nich planu.

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 93,56 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 35.404,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 33.125,01 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 933 zł/wykonanie 462 zł). Oprócz tego w I półroczu otrzymano środki na obsługę wyborów prezydenckich na sumę 32.663,01 zł.

W szczególności dochody w tym obszarze przedstawiają się następująco:

Źródło dochodów	Plan w zł	Wykonanie w zł	Stopień wykonania w %
Dotacja na bieżące zadania z zakresu obsługi spisu wyborców	933,00	462,00	49,52
Dotacja na obsługę wyborów do Parlamentu Europejskiego	34.471,00	32.663,01	94,76

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 600,00 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 48,60 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 5.188.611 zł., natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosły 2.521.632,83 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:

Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70.000,00	25.657,50	36,65 %
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.270.947,00	1.018.785,00	44,86 %
Podatek Rolny	235.000,00	151.945,83	64,66 %
Podatek od nieruchomości	2.265.014,00	1.097.599,34	48,45 %
Podatek leśny	113.000,00	60.754,74	53,76 %
Podatek od środków transportowych	26.500,00	20.287,00	76,55 %
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	9.000,00	2.567,35	28,53 %
Podatek od czynności cywilnoprawnych	61.500,00	56.296,86	91,54 %
Podatek od spadków i darowizn	20.000,00	3.371,00	16,86 %
Opłata od posiadania psów	150,00	155,00	103,33 %
Opłata targowa	1.000,00	3.885	388,50%
Opłata skarbową	30.000,00	6.440,00	21,47 %
Opłata za wydanie pozwolenia na sprzedaż alkoholu	75.000,00	56.720,24	75,63 %
Wpływy z różnych opłat	500,00	9.419,09	1883,82 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	11.000,00	7.748,88	70,44 %

Wśród większości dochodów własnych gminy należy stwierdzić zadawalający poziom wykonania. Jest tak na przykład w przypadku wpływów z podatku od nieruchomości, których wykonanie wynosi prawie 50 %. Pozostałe tytuły takie jak podatek rolny, podatek leśny czy od środków transportowych zostały wykonane w stopniu przekraczającym 50 %. Niekorzystny jest zaś poziom zrealizowania wpływów z podatku od spadków i darowizn, który wynosi tylko 16,86 %. Jest to źródło specyficzne, które od zawsze wykazywało dużą nierytmiczność. 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 2015 rok był jednak ustalony na podstawie danych z 2014 i 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. Pierwszy raz doszło jednak do znaczącego załamania w zakresie spływu udziałów gminy w podatku CIT. Wykonanie tych dochodów wynosi tylko około 36 %.

W zakresie wpływów zaliczanych do opłaty za pozwolenie na sprzedaż alkoholu wskaźnik wykonania dochodów wynosi 75,63 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 75.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2015 r. wyniosły 56.720,04 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.

10. Dział 758 Różne rozliczenia.

W zakresie działalności zaliczanej do działu 758 „Różne rozliczenia” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 58,56 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.896.468,00 zł i na dzień 30 czerwca 2015 roku zrealizowano je w kwocie 4.039.188,00 zł.

Udział w strukturze dochodów budżetu gminy elementów sklasyfikowanych w dziale 758 stanowi, aż około 40 %. Pozycje zrealizowanych dochodów obejmują:

- część oświatową subwencji otrzymanej w kwocie 3.151.728 zł
- część równoważącą subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 26.508 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 860.952 zł.

11. Dział 801 Oświata i wychowanie

W zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 47,25 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 422.455,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2015 r. wyniosły 199.604,60 zł.

W tym obszarze Gmina Pokój w I półroczu 2015 roku czerpała dochody przede wszystkim z wpływów pochodzących ze sprzedaży usług przedszkola gminnego (czesne oraz wyżywienie) w kwocie 12.334,00 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 2015 roku żadnych usług. Kwota planu jest jednak mało istotna.

Wpływy z usług stołówek

Z treści przepisu art. 67 a ustawy z 7 września 1991 roku o systemie oświaty wynika, że stołówki szkolne prowadzone są w ramach zadań opiekuńczych szkoły i wspierania właściwego rozwoju uczniów. O funkcjonowaniu stołówki decyduje dyrektor szkoły w porozumieniu z wójtem gminy. Korzystanie z posiłków w stołówce jest natomiast odpłatne, z wyjątkami w których stosuje się zwolnienia. Określono maksymalną wysokość opłaty za posiłek wydawany uczniowi. Nie może być ona wyższa niż tak zwany wsad do kotła, czyli koszty zakupu produktów użytych do przygotowania posiłku.

Usługi stołowe świadczone są w naszej gminie przy wszystkich jednostkach oświatowych.

Oferta żywieniowa jest natomiast następująca: w szkołach obiad, a przedszkolu śniadanie, obiad, podwieczorek.

Opłaty pobierane za wyżywienie wynoszą odpowiednio

- W szkołach
 - Obiad – 4 zł
- W przedszkolu
 - Śniadanie i obiad łącznie – 4 zł, a za podwieczorek dodatkowo 0,50 zł.

Plan dochodów ze stołówek został zapisany w rozdziale 80148 w kwocie 200.000 zł. Jego wykonanie wynosi natomiast 101.338,84 zł. Wskaźnik wykonania wynosi 50,67 %.

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 2015 r. wyniosła 85.927,50 zł. (jest rozdzielona pomiędzy dwa rozdziały: 80103 kwota 31.825,02 zł. oraz rozdział 80104 kwota 54.102,48 zł) Ma ona zrekompensować utracone w tym okresie dochody gminy w związku z ustawowym ograniczaniem wysokości opłat ponoszonych przez rodziców objętych wychowaniem przedszkolnym w godzinach ponadnormatywnych . Przyznana dotacja została przekazana w całości w 50% planu, który wynosił 171.855 zł

12. Dział 852 Pomoc społeczna

W zakresie działalności zaliczanej do działu 852 „Pomoc społeczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 53,40 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.065.692,42 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosły 1.102.989,72 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 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

W zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 34,73 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 107.253,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 37.525,20 zł.

W tym dziale Gmina Pokój realizuje dochody z dotacji otrzymywanej od Wojewody Opolskiego na realizowanie zadań polegających na pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym. Dotacja w I połowie 2015 roku wypłynęła w kwocie 37.252,20 zł i odpowiada prawie w całości zaplanowanej wartości (wysokość planu 37 253 zł)

W rozdziale 85401 pozostaje zapisany plan dla sprzedaży usług pozostałych w kwocie 70.000 zł. Plan ten dotyczy sprzedaży usług gastronomicznych w stołówkach. Brakuje jednak w tej części wykonania. W 2015 roku zdarzenia, których dotyczy ten plan są bowiem ewidencjonowane w rozdziale 80148. W poprzednich latach budżetowych stosowano podziałkę 85401. Ten stan rzeczy ma charakter błędu planistycznego. W drugiej połowie roku powinna zostać zmiana w budżecie polegająca na przeniesieniu planu do prawidłowego rozdziału.

14. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 12,98 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 1.922.584,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 249.473,54 zł.

Dochody bieżące

✓ **Przylącza kanalizacyjne**

W zakresie dochodów bieżących mamy do czynienia z wpływami z usług świadczonych przez gminę. Wynik zaprezentowany na dzień 30.06.2015 roku w tej części budżetu ma wartość 7.942,47 zł. Plan dla tych wpływów był ustalony na kwotę 40.185 zł. Wykonanie wyniosło zatem 19,76 %. Oprócz tego z tytułu nieterminowych wpłat pobrano odsetki w wysokości 48,96 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 557.399 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 30.06.2015 r. nie ma jeszcze wykonania tych dochodów. Niemniej jednak pierwszy wniosek o zwrot w bieżącym roku ma być złożony w 3 kwartale 2015 r.

✓ **Oplata śmieciowa**

Nową pozycją wśród dochodów z działu 900 jest tak zwana opłata śmieciowa. We wcześniejszych latach opłata ta była rejestrowana w dziale 756. 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. 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 następujący: wykonanie 233.526,62 przy planie 500.000 zł. Wskaźnik wykonania wynosi 46,71%.

✓ **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 2015 r. wyniosły 7.714,49 zł.

Dochody majątkowe

✓ **Dotacja z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007- 2013**

W planie została ujęta wartość dotacji, która ma zostać przekazana jako pomoc finansowa ze środków budżetu europejskiego na „Budowę kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Zieleniec”. Program ten realizowany jest w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013. Potwierdzeniem tego źródła dochodów jest umowa o przyznanie pomocy nr 00079-6921-UM0800046/14 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”. Umowę podpisano w trakcie roku budżetowego w dniu 18 lutego 2015 r. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym wartość wypłaty powinna wynieść 693.000 zł. Do dnia 30.06.2015 r. nie wypłacono gminie jeszcze dofinansowania.

✓ **Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na „Rewitalizację parku w Pokoju – dokumentacja techniczna”**

Program ten realizowany jest w ramach umowy o dotację z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. Jest to umowa nr 107/2014/G-47/OP-PZ/D i została zawarta w dniu 29 września 2014 r. Kwota dofinansowania 120.000 zł. Na dzień 30.06.2015 r. nie ma wykonania tego dochodu. Było ono uzależnione od poniesienia wydatków. Zadanie jest zaś dopiero na etapie konkursu na wybór nowego wykonawcy. Poprzedni zleceniobiorca nie wywiązywał się z umowy. Zmiana była zatem konieczna. Może jednak ona mieć wpływ na znaczące przesunięcie w harmonogramie wykonania zadania.

15. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale numer 921 na 2015 r. został zapisany plan dochodów w kwocie 254.000 zł.

Dotyczy on tylko jednego zadania pod nazwą:

- *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. Później jednak jej wykonanie zostało przesunięte na 2015 r. Polegała ona 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 dofinansowania 254.000 zł. Z tego kwota 200.000 miała zostać wykorzystana jeszcze w 2014 r. Na 2015 roku przypada zatem dofinansowanie w sumie 54.000 zł. Po przesunięciu harmonogramu, według stanu na dzień 30.06.2015 r. gmina uzyskała dofinansowanie w części dotyczącej roku 2014 tj. sumę 200.000 zł. Pozostała kwota ma wpłynąć do końca roku budżetowego.

16. Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Dochody majątkowe

W części dochodów majątkowych w dziale 926 zarejestrowano wpływ na sumę 24.127,00 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 2015 roku należności w dochodach łącznie ogółem wynoszą 2.292.673,89 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	10 686,60	4 557,00	15 243,60	3 133,00	90	50,63zł	169,37zł
Domaradz	43 268,21	11 165,17	54 433,38	11713,00	326	34,24zł	166,97zł
Domaradzka kuźnia	10 540,00	2 415,00	12 955,00	3 460,00	94	25,69zł	137,82zł
Fałkowice	31 108,50	9 953,00	41 061,50	3 489,00	119	83,64zł	345,05zł
Kopalina	3 257,50	1 480,60	4 738,10	615,00	66	22,43zł	71,80zł
Krogulna	2 400,00	967,60	3 367,60	461,00	104	9,30zł	32,38zł
Krzywa Góra	50 046,10	4 760,00	54 806,10	23 660,00	92	51,74zł	595,72zł
Lubnów	9 564,00	1 685,00	11 249,00	3 474,00	94	17,92zł	119,67zł
Ładza	11 471,27	3 603,00	15 074,27	2 913,00	169	21,32zł	89,20zł
Pokój	52 048,90	40 211,60	92 260,50	12 534,00	575	69,93zł	160,45zł
Siedlice	2 650,64	9 485,00	12 135,64	1 297,00	38	249,61zł	319,36zł
Zawisć	3 000,00	2 434,00	5 434,00	379,00	103	23,63zł	52,76zł
Zieleniec	16 000,70	6 392,00	22 392,70	5 587,00	209	30,58zł	107,14zł
RAZEM	246 042,42	99 108,97	345 151,39	72 715,00	2079	X	X

Poprzez wpis na hipotekę zostały zabezpieczone następujące wartości:

• Podatek od nieruchomości od osób	284.428,18
• Podatek rolny od osób fizycznych	55.524,62
• Podatek od nieruchomości JGU	58.199,92

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.

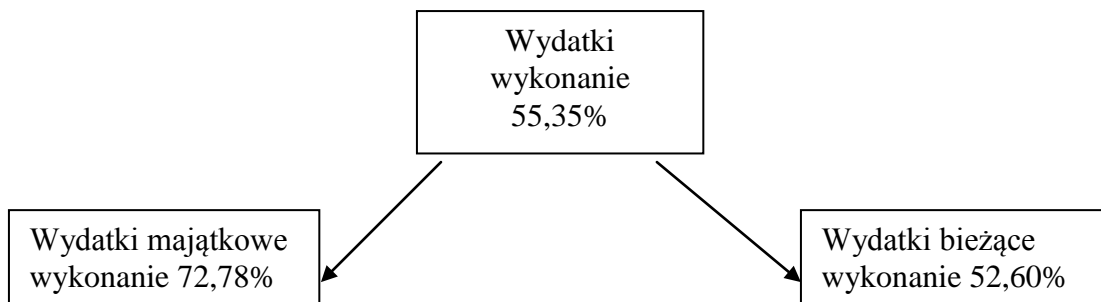
Na zaległości z tytułu czynszów za mieszkania są wysłane upomnienia oraz sporządzono 2 wnioski do Sądu dla osób zalegających z płatnościami oraz następne 2 wnioski są w trakcie przygotowania. Czynsze za mieszkania są to zaległości z wielu lat, których nie sposób wyegzekwować ze względu na bardzo trudną 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 2015 rok zostały zrealizowane w wysokości 9.261.312,12 zł co stanowi 55,35 % planu, który był ustalony w wysokości 16.733.719,23 zł.

Wątpliwości może budzić wysoki wskaźnik wykonania wydatków. O prawie 5 procent przekracza on od spodziewanego poziomu. Taki stan rzeczy wynika z udziału w strukturze budżetu wydatków majątkowych. Nakłady inwestycyjne zostały natomiast wykonane aż w 72,78 %, przy czym ich udział w strukturze całości wydatków budżetu wynosi 13,62 %. Duża istotność tego elementu oraz jego wysokie wykonanie.

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 94,79 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 140.015,81 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 132.725,70 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)	129.073,71
✓ wyłapywanie i wywóz bezdomnych psów do schroniska	689,00
✓ Wpłaty na rzecz izb rolniczych	2.962,99

2. Dział 600 Transport i łączność

W zakresie działalności zaliczanej do działu 600 „Transport i łączność” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 23,55 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 465.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na dzień 30.06.2015 r. wyniosły 109.493,26 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	2.868,25
✓ materiały (m.in. rury, znaki drogowe, paliwo, kamień)	46.986,00
✓ usługi remontowe (naprawy dróg)	33.210,00
✓ usługi obce (usługi koparkami, usługi transportowe, usługi odśnieżania)	17.035,01
✓ ubezpieczenia	4.000,00
✓ pozostałe opłaty	5.394,00

Wydatki majątkowe

W ramach działalności majątkowej nie ma wykonania wydatków na dzień 30.06.2015 r.

Plan wydatków obejmuje dwa zadania:

- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Wiejska w Ładzy na sumę 240.000 zł
- Montaż wiaty przystankowej w Domaradzkiej Kuźni na sumę 5.000 zł.

Zrealizowanie pierwszego zadania wymagało przeprowadzenia zamówienia publicznego. Spośród 9 ofert złożonych w trakcie postępowania wybrano zgłoszenie firmy Larix Sp. z o.o. z Lublińca. Prace mają być zakończone do końca lipca 2015 r. Do tego czasu zostaną wykonane wydatki. Drugie zadanie zostało dopisane do budżetu dopiero w czerwcu 2015 r. Jego realizacja obędzie się w czasie wakacji szkolnych.

3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 29,13 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 90.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na koniec I półrocza 2015 r. wyniosły 26.218,43 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	2.129,78
✓ zakup energii elektrycznej, zapewnienie dostaw wody	3.973,80
✓ remonty	0,00
✓ zakup usług obcych – wywóz nieczystości, przeglądy kominiarskie	7.399,57
✓ ubezpieczenie majątku	3.817,00
✓ opłata za odpady komunalne	135,72

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 2015 roku wydatkowano środki pieniężne na wyceny nieruchomości, wyrisy, wypisy z map, operaty szacunkowe i związane z nimi opłaty manipulacyjne. Łącznie wydatkowano na ten cel 6.568,56 zł., co stanowi 43,79 % planu wydatków przewidzianych na ten cel.

4. Dział 710 Działalność usługowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 41,88 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 38.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane wydatki wyniosły 15.913,82 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 2015 roku wydano na te cele 4.699 zł co stanowi 31,33 % 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.

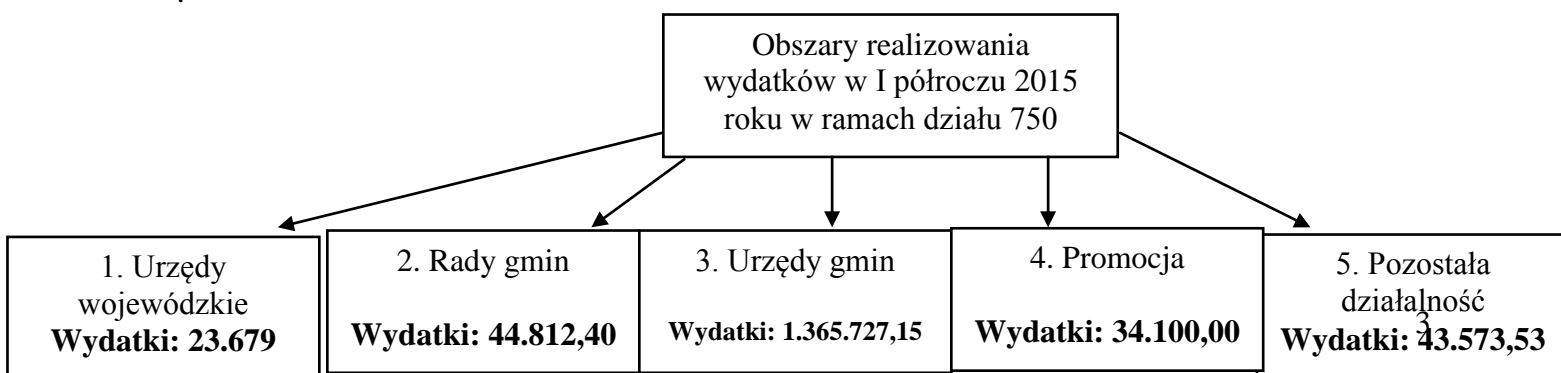
✓ utrzymania cmentarza komunalnego

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 4.464,82 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 55,07 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.745.361 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.511.892,08 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 30.06.2015 roku na zadania z zakresu administracji wydatkowano kwotę 23.679,00 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 2015 roku finansowana była działalność rady gminy. Kwoty były przeznaczane na:

- | | |
|----------------------------|-----------|
| ✓ Wypłatę diet dla radnych | 42.074,00 |
| ✓ Zakup usług obcych | 2.738,4 |

3. Urząd Gminy

Na funkcjonowanie Urzędu Gminy w I połowie 2015 roku wydano 1.365.727,15 zł. Kwota ta obejmuje w całości wydatki bieżące. Łącznie kwota wydatków rzeczywiście poniesionych stanowi 55,00 % planu.

Wskaźnik wykonania wydatków wskazuje na wyższe zaangażowanie niż trzeba byłoby oczekiwać na koniec I półrocza 2015 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:

Rodzaj wydatku	Wykonanie w zł
Pozostałe wydatki osobowe	1.254,00
Wynagrodzenia i pochodne	874.598,49
Obowiązkowe wpłaty na PFRON	3.100,00
Materiały i wyposażenie	40.680,02
Usługi remontowe	432,22
Energia i media	13.144,49
Zakup usług obcych	149.510,24
Usługi telekomunikacyjne	15.975,46
Podróże służbowe	8.708,96

Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	14.242,74
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22.696,29
Podatek od nieruchomości gminnych	197.088,00
Pozostałe opłaty	2.344,69
Szkolenia pracowników	10.266,55

Wydatki majątkowe

W pierwszej połowie 2015 roku zakupiono do urzędu gminy serwer sieciowy. Na serwer wydano 11.685 zł.

4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego

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

Najważniejsze wartości wydatków w tym obszarze w I połowie 2015 roku dotyczą:

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

Łącznie na dzień 30.06.2015 r. wydano na te cele 34.100,00 zł przy ustalonym planie wydatków w kwocie 50.000,00 zł. Wydatki wykonane są już zatem w 68,20 %.

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 43.573,53 zł. Plan wydatków natomiast został ustalony w wysokości 78.000 zł. Wskaźnik wykonania wydatków wynosi zatem 55,86%.

Wydatki bieżące

W tej części budżetu ujmuje się głównie wypłaty diet, zwrot kosztów podróży służbowej oraz inkaso softysów. Suma bieżących wydatków za I półrocze bieżącego roku wynosi 43.573,53 zł.

6. Dział 751 Urzędu naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Gmina Pokój w tym dziale realizuje zadania związane z obowiązkami Krajowego Biura Wyborczego. W I półroczu 2015 roku wydatki dotyczyły aż trzech zadań, o których dane przedstawia poniższa tabela

Wydatki	Plan w zł	Wykonanie w zł	Stożenie wykonania w %
Wydatki na bieżące zadania z zakresu obsługi spisu wyborców	933,00	365,51	39,18
Wydatki na obsługę wyborów do samorządów terytorialnych	34.471,00	32.663,01	94,76

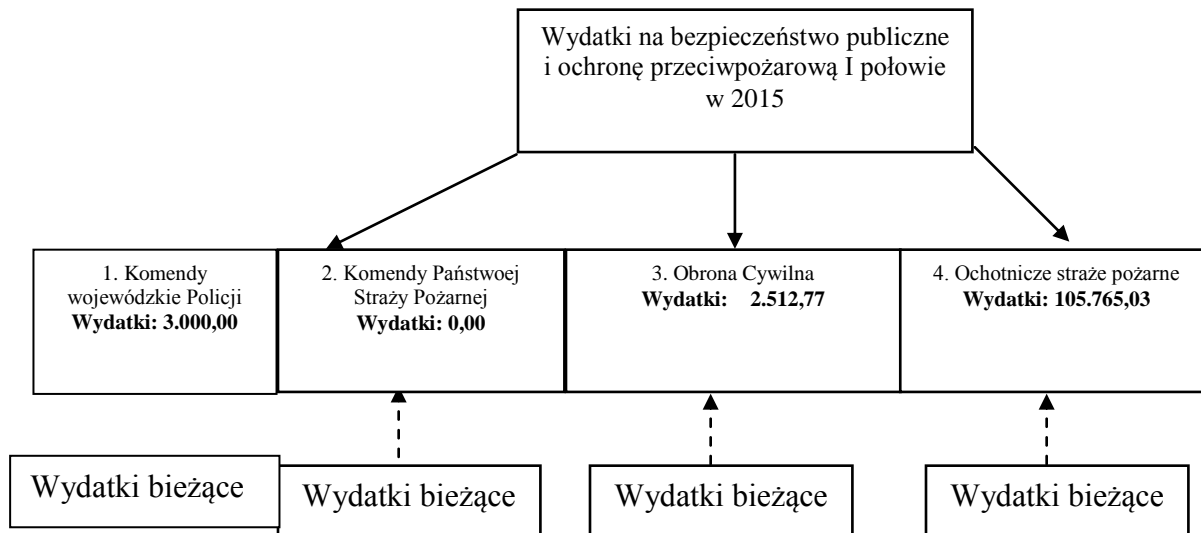
7. Dział 752 Obrona narodowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 752 „Obrona narodowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 0,00 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 600,00 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 30.06.2015 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 59,19 %2 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 188.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 111.275,80 zł.



• Komendy Wojewódzkie Policji

W I połowie 2015 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 2015 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 %.

- **Państwowe straże pożarne**

W I połowie 2015 r. roku Gmina Pokój powzięła zamiar wpłaty na rzecz funduszu celowego państwowej straży pożarnej w kwocie 6.000 zł z przeznaczeniem na wsparcie Komendy Powiatowej Straży Pożarnej w Namysłowie. Wydatki będą jednak wykonane dopiero w 2 połowie roku.

- **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 2015 roku na ten cel wydano 105.763,03 zł, przy zaplanowanych środkach w wysokości 176.000,00 zł.

Gmina zapewniając gotowość bojową strażaków wydała środki na:

Rodzaj wydatku	Wykonanie w zł
Dotacje na zadania bieżące – zakup wyposażenia	0,00
Umowy zlecenia i pochodne, na utrzymanie i dozór sprzętu przeciwpożarowego	10.970,25
Materiały i wyposażenie: paliwo, części eksploatacyjne do samochodów strażackich, opał do remiz strażackich	17.829,37
Zakup usług remontowych	5.535,00
Zakup energii do remiz strażackich	19.355,82
Zakup usług pozostałych: wywozu nieczystości, przeglądów obiektów i samochodów	17.082,82
Usługi telekomunikacyjne – telefony stacjonarne	258,30
Ubezpieczenie majątku	8.750,00
Opłata za gospodarowanie odpadami	981,47

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 2015 r. dotację przekazano w całości.

• 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 2015 r. wykorzystano 1.912,77 zł.

Oprócz tego w tej części budżetu zarejestrowano zdarzenie gospodarcze polegające na zakupie usługi szkoleniowej w kwocie 600,00 zł. Szkolenie dotyczyło procedur stosowanych w sytuacjach kryzysowych, nadzwyczajnych i zagrożeń w jednostkach samorządu terytorialnego.

9. Dział 757 Obsługa długu publicznego

W zakresie działalności zaliczanej do działu 757 „Obsługa długu publicznego” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 32,50 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 320.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 104.004,37 zł.

Wydatki te są związane z obsługą zadłużenia. Było ono zaciągnięte w związku pokryciem deficytu. Poniższa tabela przedstawia stan zadłużenia gminy na koniec czerwca 2015 roku oraz poszczególne tytuły zobowiązań, których obsługa wymagała poniesienia wyżej opisanych wydatków:

Rodzaj zobowiązania	niespłacone zobowiązania na dzień 30.06.2015 r.
1	2
1. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (946.600 zł) Umowa Pożyczki podpisana 10 października 2008 r. nr 35/2008/G-47/OA-OE3/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	177.480
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	592.398
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	440.625
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	700.000
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	1.402.700,00
6. Pożyczka - Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej - Umowa pożyczki podpisana 20 grudnia 2011 r. nr 17/2011 Zabezpieczeniem pożyczki	195.410

jest weksel in blanco	
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.	400.000
8. Emisja Obligacji Komunalnych umowa podpisana z Bankiem DnB Nord Polska Spółka Akcyjna (2.000.000 zł) Zabezpieczenie weksel in blanco.	500.000
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	659.600
10. Kredyt w rachunku kredytowym – Bank Spółdzielczy w Namysłowie – umowa o kredyt w rachunku kredytowym nr KR-14-01476 podpisana 18-08-2014 r.	742.857,18
11. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (224.200 zł) Umowa Pożyczki podpisana 11 grudnia 2014 r. nr 61/2014/G-47/OW-OT/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	199.940
12. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (225.900zł) Umowa Pożyczki podpisana 11 grudnia 2014 r. nr 81/2014/G-47/OA-OE/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	213.350
13. Kredyt w rachunku bieżącym	579.776

10. Dział 758 Różne rozliczenia - rezerwy

Na dzień 30.06.2015 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.

11. Dział 801 Oświata i wychowanie

Na dzień 30.06.2015 r. w zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 54,34 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.158.229,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 3.346.078,71 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.

1. Publiczna Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym im. Jakuba Kani w Domaradzu

Łączny plan wydatków na 2015 rok tej jednostki budżetowej wynosi 1.909.817,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 980.372,87 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 51,33 %.

W szkole były realizowane wydatki bieżące.

Wydatki bieżące Szkoły Podstawowej

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	50.000,00	36.396,59	72,79 %
Wynagrodzenia osobowe pracowników	876.010,00	469.665,86	53,61 %
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	67.700,00	67.693,92	99,99%
Składki na ubezpieczenia społeczne	120.000,00	101.500,86	84,58%
Składki na Fundusz Pracy	17.000,00	14.073,55	82,79%
Wynagrodzenia bezosobowe	3.000,00	2.036,69	67,89%
Zakup materiałów i wyposażenia	39.000,00	17.155,45	43,99 %
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2.000,00	506,03	25,30 %
Zakup energii	9.500,00	8.648,93	91,04 %

Zakup usług remontowych	1.000,00	177,12	17,71 %
Zakup usług zdrowotnych	500,00	60,00	12,00%
Zakup usług pozostałych	27.000,00	25.318,84	93,77 %
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10.500,00	2.392,59	22,79 %
Podróże służbowe krajowe	8.000,00	2 153,91	26,92 %
Różne opłaty i składki	3.000,00	1.992,00	66,40 %
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55.000,00	41.250,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	2.500,00	920,09	36,80%
Szkolenia Pracowników	3.000,00	2.800,00	93,33%

Wydatki bieżące Oddziału Przedszkolnego

Działalność podstawowa oddziału przedszkolnego wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	10.000,00	5.362,80	53,63 %
Wynagrodzenia osobowe pracowników	200.650,00	80.515,84	40,13 %
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35.000,00	11.162,96	31,89%

Składki na ubezpieczenia społeczne	37.000,00	12.783,66	34,55%
Składki na Fundusz Pracy	5.474,00	1.821,99	33,28%
Zakup materiałów i wyposażenia	15.000,00	1.456,55	9,71 %
Zakup energii	5.000,00	1.588,55	31,77 %
Zakup usług pozostałych	8.000,00	7.423,14	92,79 %
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.000,00	427,25	42,73 %
Podróże służbowe krajowe	1.000,00	0,00	0 %
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.000,00	5.250,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	1.000,00	201,97	20,20%

Wydatki bieżące dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Szkolenia Pracowników	14.283,00	735,00	5,15%

Wydatki bieżące Stołówki szkolnej i przedszkolnej

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wynagrodzenia osobowe pracowników	120.000,00	17.128,24	14,27 %
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10.000,00	8.820,96	88,21%
Składki na ubezpieczenia społeczne	21.900,00	5.248,89	23,97%
Składki na Fundusz Pracy	3.200,00	748,07	23,38%
Zakup środków żywności	15.000,00	13.062,71	87,08 %
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8.000,00	6.000,00	75,00 %

Wydatki bieżące – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolu

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wynagrodzenia osobowe pracowników	7.500,00	0,00	0 %
Składki na ubezpieczenia społeczne	1.500,00	0,00	0%
Składki na Fundusz Pracy	400,00	0,00	0%
Zakup materiałów i wyposażenia	2.200,00	0,00	0 %

Wydatki bieżące – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkole podstawowej

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wynagrodzenia osobowe pracowników	67.500,00	4.924,66	7,30 %
Składki na ubezpieczenia społeczne	9.000,00	846,55	9,41%
Składki na Fundusz Pracy	1.000,00	120,65	12,07%
Zakup materiałów i wyposażenia	7.500,00	0,00	0 %

2. Zespół Szkół Gimnazjalnych w Pokoju

Łączny plan wydatków na 2015 rok tej jednostki budżetowej wynosi 1.439.131,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 773.734,17 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 53,76 %.

W gimnazjum były realizowane wydatki bieżące.

Wydatki bieżące

Działalność podstawowa gimnazjum wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	80.000,00	39.033,16	48,79 %
Wynagrodzenia osobowe pracowników	869.000,00	424.286,39	48,82 %
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72.500,00	70.814,20	97,67%
Składki na ubezpieczenia społeczne	155.000,00	95.633,39	61,70%
Składki na Fundusz Pracy	17.500,00	13.566,80	77,52%
Zakup materiałów i wyposażenia	50.631,00	22.155,38	43,76 %
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1.000,00	200,00	20,00 %
Zakup energii	5.000,00	2.742,10	54,84 %
Zakup usług remontowych	4.000,00	2.036,69	50,92 %
Zakup usług pozostałych	67.000,00	35.851,95	53,51 %
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5.000,00	1.180,51	23,61 %
Podróże służbowe krajowe	4.000,00	2.453,62	61,34 %
Różne opłaty i składki	7.000,00	3.680,12	52,57 %

Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58.000,00	49.500,00	85,34 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	2.500,00	1.126,80	45,07%
Szkolenia Pracowników	1.500,00	190,00	12,67%

Wydatki bieżące dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Działalność podstawowa gimnazjum wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Szkolenia Pracowników	9.500,00	779,00	8,20%

Wydatki bieżące – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjum

Działalność podstawowa gimnazjum wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wynagrodzenia osobowe pracowników	21.000,00	7.113,39	33,87 %
Składki na ubezpieczenia społeczne	7.000,00	1.216,39	17,38%
Składki na Fundusz Pracy	2.000,00	174,28	8,71%

3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pokoju

Łączny plan wydatków na 2015 rok tej jednostki budżetowej wynosi 2.146.982,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 1.129.619,13 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 52,61 %.

Wydatki bieżące Szkoły Podstawowej

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	50.000,00	29.692,67	59,39 %
Wynagrodzenia osobowe pracowników	731.200,00	386.569,16	52,87 %
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65.000,00	64.171,76	98,73%
Składki na ubezpieczenia społeczne	125.000,00	87.121,28	69,70%
Składki na Fundusz Pracy	21.600,00	12.411,69	57,46%
Wynagrodzenia bezosobowe	1.000,00	0,00	0%
Zakup materiałów i wyposażenia	55.000,00	38.214,16	69,48 %
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6.000,00	2.147,53	35,79 %
Zakup energii	8.000,00	3.703,78	46,30 %
Zakup usług remontowych	2.000,00	1.999,29	99,96 %

Zakup usług pozostałych	72.000,00	37.655,43	52,30 %
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6.000,00	1.193,27	19,89 %
Podróże służbowe krajowe	4.000,00	1.020,05	25,50 %
Różne opłaty i składki	5.000,00	3.343,74	66,87 %
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	60.000,00	45.000,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	3.000,00	866,46	28,88%
Szkolenia Pracowników	3.000,00	2.612,00	87,07%

Wydatki bieżące przedszkola

Działalność podstawowa przedszkola wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	20.000,00	15.675,79	78,38 %
Wynagrodzenia osobowe pracowników	363.205,00	165.746,96	45,63 %
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	49.000,00	30.982,17	63,23%
Składki na ubezpieczenia społeczne	51.000,00	36.549,84	71,67%
Składki na Fundusz Pracy	9.474,00	5.198,42	54,87%

Zakup materiałów i wyposażenia	13.000,00	5.869,61	45,15 %
Zakup środków żywności	8.000,00	7.058,29	88,23%
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2.000,00	1.121,43	56,07 %
Zakup energii	6.000,00	4.076,86	67,95 %
Zakup usług remontowych	1.700,00	1.172,37	68,96 %
Zakup usług pozostałych	72.500,00	40.082,28	55,29 %
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2.000,00	888,34	44,42 %
Podróże służbowe krajowe	2.000,00	192,83	9,64 %
Różne opłaty i składki	2.000,00	0,00	0 %
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12.000,00	9.000,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	1.800,00	866,46	48,14%

Wydatki bieżące dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Szkolenia Pracowników	13.200,00	6.383,00	48,36%

Wydatki bieżące Stołówki szkolnej i przedszkolnej

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wynagrodzenia osobowe pracowników	122.200,00	18.784,32	15,37 %
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11.000,00	10.414,19	94,67%
Składki na ubezpieczenia społeczne	21.900,00	4.230,91	19,32%
Składki na Fundusz Pracy	3.200,00	821,74	25,68%
Zakup środków żywności	26.600,00	16.651,34	62,60 %
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8.000,00	6.000,00	75,00 %

Wydatki bieżące – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolu

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wynagrodzenia osobowe pracowników	7.500,00	0,00	0 %
Składki na ubezpieczenia społeczne	1.500,00	0,00	0%
Składki na Fundusz Pracy	403,00	0,00	0%
Zakup materiałów i wyposażenia	3.000,00	0,00	0 %

Wydatki bieżące – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkole podstawowej

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wynagrodzenia osobowe pracowników	67.500,00	19.901,75	29,48 %
Składki na ubezpieczenia społeczne	9.000,00	3.421,11	38,01%
Składki na Fundusz Pracy	1.000,00	487,60	48,76%
Zakup materiałów i wyposażenia	17.500,00	319,25	1,82 %

Część planu wydatków dla rozdziałów jednostek oświatowych została ujęta w planie finansowym urzędu gminy. W rozdziale 80101 plan wydatków majątkowych wynosi 50.000 zł – brak wykonania, w rozdziale 80195 – 40.000 – brak wykonania. Pozycje te dotyczą dwóch zadań o charakterze inwestycyjnym tj.:

- Wymiana instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Pokoju (plan 50.000)
- Wyposażenie pracowni komputerowych w jednostkach oświatowych Gminy Pokój (plan 40.000)

Dla obu zadań nie ma wykonania na dzień 30.06.2015 r., ponieważ zostały one dopisane do budżetu dopiero 25 czerwca 2015 r.

- *Dowożenie uczniów do szkół*

W I połowie 2015 r. roku na dowożenie uczniów do szkół wydano 188.393,25 zł, co stanowi 98,17 % planu, który był ustalony w wysokości 191.899,00 zł.

Przewozy do placówek oświatowych na terenie gminy Pokój odbywają się 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.

W związku z zakończeniem roku szkolnego plan na ten cel został prawie wyczerpany. Na nowy rok szkolny należy dokonać odpowiedniego zwiększenia planu wydatków.

- *Stołówki szkolne*

Rozdział 80148 obejmuje plan i wykonanie wydatków urzędu gminy w zakresie finansowania posiłków wydawanych w jednostkach oświatowych. W bieżącym roku w związku z przekazaniem wykonania tego zadania do spółki komunalnej realizację tych wydatków przyjął urząd gminy. Płaci on bowiem zbiorczo za posiłki ze wszystkich placówek. Pierwotny plan wydatków wynosi 80.000 zł, ale jest on już prawie wykonany w całości., Kwota wykonania wynosi 67.118,64. Będzie on zatem podlegał korekcie.

- *Pozostała działalność*

Oprócz tego w rozdziale pozostałej działalności ujęto plan i wydatki działalność oświatową prowadzoną przez urząd gminy, która jest klasyfikowana w rozdziale 80195. Plan wynosił 180.400 zł a wydatki 49.258,26 (wykonanie 27,31 %).

W zakresie wydatków bieżących w rozdziale 80195 istnieje 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.

Oprócz tego w tej części budżetu zawarte są wydatki na stypendia wypłacane za szczególne osiągnięcia w nauce. Plan wydatków wynosi 10.000 zł, a ich wykonanie 9.995 zł.

Ostatnia pozycja zakupu usług pozostałych w pozostałej działalności 39.263,26 obejmuje częściowy zwrot kosztów z tytułu objęcia wychowaniem przedszkolnym dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Pokój, a uczęszczających do przedszkoli na terenie innych gmin.

12. Dział 851 Ochrona zdrowia

W I połowie 2015 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 851 „Ochrona zdrowia” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 47,88 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 85.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 40.700 zł.

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 IV/35/2015 z dnia 5 lutego 2015 roku uchwaliła Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2015 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 2015 r. opiewał na kwotę	-	82.000,00 zł
Na realizację zadań wynikających z programu wydatkowano w I półroczu	-	37.700,00 zł
Z kwoty wydatków realizowano w I półroczu następujące zadania		

Lp.	zadanie
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
7.	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na realizowanie zadań gminy w zakresie przeciwdziałania problemom alkoholowym

Wydatki majątkowe

W wydatkach majątkowych tej części budżetu zapisano sumę 3.000 zł z przeznaczeniem na objęcie dodatkowych akcji w Namysłowskim Centrum Zdrowia. Zgodnie z harmonogramem emisji akcji kwotę tę wpłacono do 30.06.2015 r.

13. Dział 852 Pomoc Społeczna

Na planowane wydatki	2.575.842,42 zł
Wydatkowano	1.380.668,30 zł
Co stanowi	53,60 %

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

Koszty funkcjonowania GOPS ogółem:	237.828,86
- wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi	209.527,84
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	817,50
- odpisy ZFŚS 4.923,00	
- zakup materiałów biurowych i wyposażenia	3.638,97
- zakup usług (porto, znaczki, konserwacja sprzętu, serwis informatyczny, opłaty eksploatacyjne pomieszczeń biurowych)	11.632,39
- opłaty z tyt. zakupu usług telefonicznych 1.468,17	
- koszty podróży służbowych 2.788,97	
- różne opłaty i składki	820,36
- szkolenia 1.044,00	
- zakup energii 1.167,66	
Zasiłki i pomoc w naturze ogółem:	344.511,58
- 89 rodzin skorzystało z zasiłków okresowych	126.129,96
- 18 osób pobierało zasiłki stałe ze względu na niezdolność do pracy	

z powodu wieku lub inwalidztwa	
41.157,46	
- 93 dzieci ze szkół i przedszkoli skorzystało z bezpłatnych posiłków w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	39.492,64
- 102 rodziny skorzystały z zasiłków celowych z przeznaczeniem na zakup żywności w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	
120.150,00	
- 121 rodzin skorzystało z zasiłków celowych, celowych specjalnych, na zakup leków, żywności, opału, opłacenia energii	
15.063,74	
- 1 osobie udzielono schronienia w postaci schroniska	2.000,00
- 1 rodzina otrzymała pomoc w wyniku zdarzenia losowego	500,00
- zwrot odzyskanych świadczeń z latu ubiegłych	17,78

Dodatki mieszkaniowe

2.137,04

- 1 rodzina korzysta z dodatku mieszkaniowego
- 2.137,04

Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego

62.538,82

- 6 mieszkańcom gminy Pokój GOPS pokrywa częściowe koszty pobytu w DPS Dobrzeń Wielki, Kluczbork, , Kamienna
- 62.538,82

Składki na ubezpieczenie zdrowotne ogółem:

3.173,95

- dla 14 osób pobierających zasiłki stałe opłacane są składki na ubezpieczenie zdrowotne
- 3.173,95

Pieczna zastępcza ogółem:	10.762,11
- dla 2 dzieci opłacono koszty pobytu w rodzinie zastępczej	5.559,55
- dla 3 dzieci opłacano koszty pobytu w Domu Dziecka	5.202,56
Koszty utrzymania asystenta rodziny ogółem:	23.324,82
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi	21.056,73
- koszty podróży służbowych	1.447,64
- odpisy na ZFŚS	820,45
Świadczenia rodzinne :	
Koszty związane z realizacją świadczeń rodzinnych:	20.750,69
Z tego:	
- Wynagrodzenia osobowe pracownika wraz z pochodnymi :	17.360,16
- zakup materiałów i wyposażenia :	502,78
- zakup pozostałych usług:	679,25
- odpisy na ZFŚS:	820,45
- zwrot odzyskanych świadczeń z lat ubiegłych	388,05
Koszty związane z wypłatą świadczeń rodzinnych	667.072,03
Z tego:	
- 263 rodziny skorzystały z zasiłków rodzinnych wraz z przysługującymi dodatkami: na kwotę: 495.506,57	
- 16 osobom wypłacono zasiłki dla opiekunów z tytułu opieki nad niepełnosprawnym członkiem rodziny	59.800,00
- 24 rodziny korzystają ze świadczeń z funduszu alimentacyjnego	70.900,00
- osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne oraz świadczenia dla opiekunów opłacane są składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	40.865,46
Składki na ubezpieczenie zdrowotne ogółem:	8.380,80
- dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne , zasiłki dla opiekunów opłacane są składki na ubezpieczenie zdrowotne	8.380,80

Wydatki związane z wydawaniem karty dużej rodziny	187,60
Koszty wydania karty (znaczki, koperty, papier)	187,60

W rozdziale 85228 zapisano plan wydatków na dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na realizację usług opiekuńczych. Wydatki te nie zostały wykonane do dnia 30.06.2015 r. Podlegają one szczególnej procedurze konkursowej i z tego powodu zwykle są realizowane w II połowie roku.

14. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

W I połowie 2015 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna Opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 99,96 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 46.567 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 46.547,47 zł.

Po zmianie sposobu ewidencji stołówek szkolnych w tym dziale ewidencjonowanie są tylko i wyłącznie:

Wydatki związane z wypłatą stypendiów szkolnych	46.547,47
- 47 rodzin skorzystało ze stypendiów szkolnych dla dzieci	46.547,47

15. Dział 900 Gospodarka komunalna

W I półroczu 2015 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 65,74%. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 2.422.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.592.335,67 zł.

Dział Gospodarka komunalna obejmuje wydatki dotyczące czterech obszarów działalności Gminy Pokój. W I półroczu 2015 były to obszary związane z:

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

- Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90001 „gospodarka ściekowa i ochrona wód” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 92,52 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 1.227.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.135.247,99 zł.

Ten obszar działalności Gminy Pokój obejmuje zadanie dopłaty do 1 m³ ścieków – zadanie bieżące.

Zadania bieżące

Na zadania bieżące składają się głównie koszty eksploatacji sieci kanalizacyjnych, które pozostały w zasobie gminy. Na zakup usług obcych w tym zakresie wydano 16.428,15 zł.. Oprócz powyższego poniesiono wydatki na energię elektryczną zużywaną przez przepompownie ścieków. Suma wydatków na energię do 30.06.2015 r. wynosi 1.894,33 zł

Zadania majątkowe

W tej części budżetu rejestrowane są operacje z jedną z największych w ostatnich latach inwestycji gminy tj. budowy kanalizacji. Na rok 2015 przypadło rozpoczęcie zadania pod nazwą:

- Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Zieleniec (plan 1.070.000,00). Operacja była realizowana przy współfinansowaniu z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013. Umowa na tej sprawie została podpisana 18 lutego 2015 r. Zadanie zostało ukończone przed 30.06.2015 r. a łączna suma wydatków wyniosła 1.066.925,51

- Budowa oczyszczalni ścieków w Pokoju – dokumentacja techniczna (plan 50.000 zł). Zadanie to ma być wyrazem szerszego zamiaru budowy nowej oczyszczalni ścieków. Zapisano je jednak w budżecie w trakcie ostatniej zmiany budżetowej przed zakończeniem półrocza tj. 25 czerwca 2015 r. W celu podjęcia dalszych decyzji trzeba jednak uzyskać dokumentację projektowo – kosztorysową. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie ma poniesionych i zaangażowanych wydatków.
- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej Etap I (plan 56.000 zł). Na cen cel wykonane wydatki wynoszą 50.0000 zł. Jest to

Wykonanie wydatków inwestycyjnych na dzień 30.06.2015 r. wynosi 1.116.925,51 zł.

2. Gospodarka odpadami

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90002 „Gospodarka odpadami” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 29,42 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 500.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 147.120,94 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 zbieranie odpadów komunalnych obejmującego co najmniej następujące frakcje odpadów: papier, metal, tworzywa sztuczne, szkło i opakowania

wielomateriałowe oraz odpady komunalne ulegające biodegradacji, w tym odpady opakowaniowe ulegające biodegradacji,

- tworzenia punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych w sposób zapewniający łatwy dostęp dla wszystkich mieszkańców gminy, w tym wskazują miejsca, w których mogą być prowadzone zbiórki zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego pochodzącego z gospodarstw domowych,
- zapewnienia osiągnięcia odpowiednich poziomów recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami oraz ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania,
- prowadzenia działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych,
- zapewnienia, budowy, utrzymania i eksploatacji własnych lub wspólnych z innymi gminami regionalnych instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych
- zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy.

Główny wykonawca był wyłoniony w drodze postępowania przetargowego. Zlecenie otrzymała spółka Ekwod z Namysłowa. Na cele związane z gospodarką odpadami w I półroczu 2015 r. wydano 142.926,67. 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 2015 r. wynosi 37.421,26 zł, natomiast plan jest ustalony w kwocie 55.000 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 2015 roku przeznaczono na ten cel 117.379,26 zł. Oprócz tego nieustannie prowadzona jest przez gminę działalność konserwacyjno-remontowa sieci oświetleniowej. Na poprawę i utrzymanie stanu infrastruktury wydano 155.166,22 zł. Ogółem wydatki w tej części budżetu wykazują poprawne zaawansowanie. Łącznie na oświetlenie zaplanowano kwotę 440.000 zł, a na dzień 30.06.2015 r. wydano już 272.545,48 zł. Wynik ten przekłada się na procentowy wskaźnik wykonania na poziomie 61,94 %.

5. Ochrona bioróżnorodności krajobrazu

W tej części budżetu umieszczono zadanie majątkowe pod nazwą „*Rewitalizacja parku w Pokoju – dokumentacja techniczna*” Program ten ma być realizowany w ramach umowy o dotację z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. Jest to umowa nr 107/2014/G-47/OP-PZ/D i została zawarta w dniu 29 września 2014 r. Kwota dofinansowania 120.000 zł. natomiast plan wydatków wynosi 200.000 zł. Nie wykonano jeszcze ich w ogóle, ze względu na problemy z wykonawcą dokumentacji. Jego uchybienia terminom umownym doprowadziły do odstąpienia przez Gminę od umowy. Obecnie trwa procedura wyłonienia nowego zleceniobiorcy w tym zakresie.

16. 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 2015 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 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. Gminny Ośrodek Kultury otrzymał:

- dotacje z budżetu gminy w kwocie - 110 000,00zł

Plan Dotacji został wykonany w 20,56 % planu.

Wydatki majątkowe

W dziale numer 921 na 2015 r. został zapisany plan wydatków majątkowych w kwocie 515.000 zł. Dotyczy on zadania o następującej nazwie:

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

Program ten realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Ryby na lata 2007 - 2013. Pierwotnie całość operacji zaplanowano na 2014 roku. Potem jednak ze względu na opóźnienia w realizacji część wydatków przeniesiono na 2015 r. Zadanie polegało 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 2015 r. poniesiono wydatki w kwocie 495.414,35 i ostatecznie zakończono wykonanie operacji.

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 2015 r. przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej była dotacja z budżetu gminy Pokój w wysokości 140.000,00 zł.

Plan Dotacji został wykonany w wysokości 59,07 % planu. Dotacja była przekazywana bibliotece zgodnie ze zgłoszonym przez nią zapotrzebowaniem.

17. Dział 926 Kultura fizyczna i sport

W I połowie 2015 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 84,77 %. Kwota wykonanych wydatków wynosi 65.015,64 zł.

W zakresie sportu realizowano wydatki:

- **dotacje** (plan 59.000,00 – wykonanie 58.000,00 zł)

W pierwszym półroczu 2015r. 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 4.315,64)

Pozostałe wydatki związane z obiektami sportowymi dotyczą utrzymania trenera – opiekuna kompleksu boisk ORLIK.

W pozostałej działalności w zakresie kultury fizycznej i sportu zapisano kwotę planu i wydatków na sumę 2.700 zł, która dotyczy udziału własnego gminy w programie „Multisport”. Program polega głównie na organizacji zajęć sportowych dla uczniów szkół podstawowych klas IV – VI.