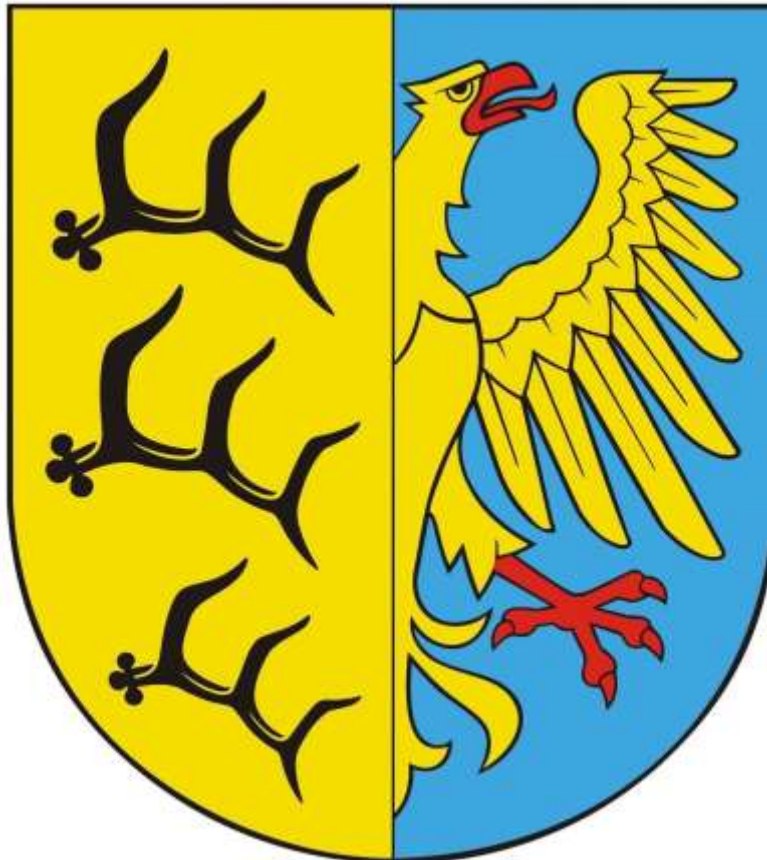


WÓJT GMINY POKÓJ



INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY POKÓJ

za I półrocze 2016 roku

Pokój, sierpień 2016

SPIS TREŚCI

I.	OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA ROK 2016.....	3
1.	Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój z dnia 29 grudnia 2015 r.....	3
2.	Budżet po zmianach dokonanych przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy.....	5
II.	WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I PÓŁROCZE 2016	9
1.	Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”.....	10
2.	Dział 020 „Leśnictwo”.....	10
3.	Dział 600 „Transport i łączność”.....	11
4.	Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.....	11
5.	Dział 710 „Działalność usługowa”.....	13
6.	Dział 750 „Administracja publiczna”.....	13
7.	Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.....	15
8.	Dział 752 „Obrona narodowa”.....	15
9.	Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne.....	16
10.	Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”.....	16
11.	Dział 758 „Różne rozliczenia”.....	19
12.	Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	19
13.	Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	21
14.	Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	21
15.	Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”.....	22
III.	ZALEGŁOŚCI.....	26
IV.	WYDATKI BUDŻETU GMINY POKÓJ.....	27
V.	WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I PÓŁROCZE 2016 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”.....	32
5.	Dział 750 „Administracja publiczna”.....	33
6.	Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.....	35
7.	Dział 752 „Obrona narodowa”.....	36
8.	Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”.....	37
9.	Dział 757 „Obsługa długu publicznego”.....	39
10.	Dział 758 „Różne rozliczenia rezerwy”.....	42
11.	Dział 801 „Oświata i wychowanie”.....	42
12.	Dział 851 „Ochrona zdrowia”.....	54
13.	Dział 852 „Pomoc Społeczna”.....	55
14.	Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.....	60
15.	Dział 900 „Gospodarka komunalna”.....	60
16.	Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.....	64
17.	Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”.....	65
VI.	ZAŁĄCZNIKI.....	67
1.	Załącznik Nr 1 Dochody budżetu Gminy Pokój za I półrocze 2016 rok.....	
2.	Załączniki Nr 2 Zestawienie zaległości i opłat na dzień 30.06.2016r.....	
3.	Załączniki Nr 3 Wydatki budżetu Gminy Pokój za I półrocze 2016 rok.....	
4.	Załączniki Nr 4 Zadania inwestycyjne na dzień 30.06.2016 rok.....	
5.	Załączniki Nr 5 Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na dzień 30.06.2016 rok.....	
6.	Załączniki Nr 6 Przychody i rozchody budżetu Gminy Pokój na dzień 30.06.2016 rok.....	
7.	Załączniki Nr 7 Dotacje celowe.....	
8.	Załączniki Nr 8 Dotacje podmiotowe.....	
9.	Załączniki Nr 9 Informacja o przebiegu wykonania planu Gminnego Ośrodka Kultury w Pokoju za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.....	
10.	Załączniki Nr 10 Informacja o przebiegu wykonania planu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pokoju za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.....	
11.	Załączniki Nr 11 Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych i unijnych okres od 01.01.2016 do 30.06.2016r.....	

I. OGÓLNE INFORMACJE O BUDŻECIE GMINY POKÓJ NA 2016 ROK

1. Budżet przyjęty na sesji Rady Gminy Pokój w dniu 29 grudnia 2015 roku

Budżet Gminy Pokój na 2016 rok został uchwalony Uchwałą Nr XII/123/2015 Rady Gminy Pokój z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pokój na 2016 rok w następujących wysokościach:

- **Dochody budżetu gminy ogółem: 18.272.418 zł.**

W ramach dochodów budżetu gminy zaplanowano dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.417.803 zł,
- ✓ majątkowe w kwocie: 3.085.050 zł.

- **Wydatki budżetu gminy ogółem: 17.373.316 zł.**

W ramach wydatków budżetu gminy zaplanowano wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 1.417.803 zł,
- ✓ wydatki majątkowe w kwocie: 3.336.100 zł.

W uchwale budżetowej przyjętej w dniu 29 grudnia 2015 roku różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami w wysokości 899.102 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 2015 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 6/2016 z dnia 29.01.2016 r.,
- Nr 11/2016 z dnia 29.02.2016 r.,
- Nr 15/2016 z dnia 31.03.2016 r.,
- Nr 26/2016 z dnia 23.05.2016 r.,
- Nr 31A/2016 z dnia 30.06.2016 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 6a/2016 z dnia 01.02.2016 r.,
- ✓ Nr 9/2016 z dnia 24.02.2016 r.
- ✓ Nr 16/2016 z dnia 01.04.2016 r.,
- ✓ Nr 21A/2016 z dnia 27.04.2016 r.,
- ✓ Nr 29A/2016 z dnia 31.05.2016 r.,
- ✓ Nr 31A/2016 z dnia 24.06.2016 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 XIV.132.2016 Rady Gminy Pokój z dnia 24 lutego 2016 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2016 rok,
- ✓ Uchwała Nr XV.137.2016 Rady Gminy Pokój z dnia 23 marca 2016 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2016 rok,
- ✓ Uchwała Nr XVI.146.2016 Rady Gminy Pokój z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2016 rok,
- ✓ Uchwała Nr XVII.151.2016 Rady Gminy Pokój z dnia 31 maja 2016 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2016 rok.
- ✓ Uchwała Nr XVIII.162.2016 Rady Gminy Pokój z dnia 24 czerwca 2016 r. w sprawie zmiany budżetu gminy na 2016 rok.

Po dokonaniu zmian przez Radę Gminy Pokój budżet na dzień 30 czerwca 2016 wyniósł:

- **Dochody budżetu gminy ogółem: 22.156.481,03 zł.**

W ramach planu dochodów budżetu gminy zmieniano również dochody:

- ✓ z tytułu dotacji na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, które wynoszą 3.957.745,03 zł,
- ✓ majątkowe gminy, które wynoszą: 3.278.914,00 zł.

- **Wydatki budżetu gminy ogółem: 21.507.140,03 zł.**

W ramach planu wydatków budżetu gminy zmieniano również wydatki:

- ✓ z tytułu realizacji zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, które wynoszą 3.957.745,03 zł,
- ✓ majątkowe, które wynoszą 4.277.332,00 zł.

Wartości poszczególnych kategorii budżetu zaplanowane w pierwotnej uchwale znacząco różnią się od wartości planu na koniec półrocza. Plan dochodów został zwiększony o około 21 %. W nieznacznie wyższym stopniu zwiększono plan wydatków.

W wartości procentowej wzrost wydatków wyniósł ponad 23 %. Taka relacja zmian spowodowała, że uległ zmianie ostateczny wynik budżetu. Planową nadwyżka zmniejszyła się do kwoty 649.341 zł.

Zmiana planu dochodów wynikała przede wszystkim z otrzymywania przez Gminę Pokój różnego rodzaju dotacji, które na etapie przygotowania budżetu w roku 2015 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 realizację tak zwanego programu „500+”. Tylko to jedno zdarzenie zwiększyło budżet zarówno po stronie wydatków jak i dochodów o ponad 2,4 mln zł. Poza tym na bieżąco korygowano wydatki bieżące, według faktycznego zapotrzebowania.

C. Podsumowanie zmian w budżecie

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

- **dochody zostały zmniejszone o kwotę 2.621.519,00zł**
- **dochody zostały zwiększone o kwotę 6.505.582,03 zł**
- **przychody zostały zwiększone o kwotę 1.067.000,00 zł**
- **rozchody zostały zwiększone o kwotę 600.000,00 zł**
- **wydatki zostały zwiększone o kwotę 7.675.773,03 zł**
- **wydatki zostały zmniejszone o kwotę 3.541.949,00 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	22.156.481,03	9.190.701,67	1.	Wydatki	21.507.140,03	8.803.564,35
2.	Przychody	1.226.857,00	649.508,05	2.	Rozchody	1.876.198,00	804.932,86
	Ogółem	23.383.338,03	9.840.209,72		Ogółem	23.383.338,03	9.608.497,21
	Nadwyżka		387.137,32				Nadwyżka

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	18.877.567,03	9.144.440,52	1.	Wydatki bieżące	17.229.808,03	8.621.871,41
Nadwyżka operacyjna		522.569,11		Nadwyżka operacyjna			

Na dzień 30.06.2016 roku mamy do czynienia z nadwyżką operacyjną. Wykonanie dochodów bieżących przekroczyło bowiem wykonanie wydatków bieżących o kwotę 522.569,11 zł. W poprzednim roku budżetowym mieliśmy jeszcze bardziej korzystniejszą relację, ale na tle wcześniejszych lat na pewno wynik tegoroczny jest słabszy. Na dzień 30.06.2013 taki wynik wynosił 954.343,35, a jeszcze rok wcześniej 826.232,18 zł. Na I półrocze poprzedniego roku nadwyżka ta wynosi 823.404,23 zł.

II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY POKÓJ ZA I POŁROCZE 2016 ROKU

Dochody budżetu Gminy Pokój na dzień 30 czerwca 2016 roku zostały zrealizowane w wysokości 9.190.701,67 zł, co stanowi 41,48 % 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 98,85 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 92.867,04 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2016 roku wyniosły 91.795,37 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 2016 roku wyniosła 88.716,04zł. Była zatem w 100 % zgodna z planem. (rozdział 01095)

Oprócz tego w tej części budżetu jest ujęta inna dotacja na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Chodzi o zadania na rzecz rolnictwa. Przyznana dotacja na cały rok wynosi 4.151 zł. Do dnia 30.06.2016 r. przekazano gminie z budżetu państwa 2.075 zł. (rozdział 01005).

W rozdziale 01010 zarejestrowano wpłatę za wykonanie projektu przyłącza wodociągowego na 813 zł. Dla tej operacji nie został ustalony plan.

2. Dział 020 Leśnictwo

W zakresie działalności zaliczanej do działu 020 „Leśnictwo” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 85,87 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 9.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wynoszą 7.727,92 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 194.364,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2016 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 2016 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 193.364 zł traktowana jako dochód majątkowy w związku z finansowaniem zadania majątkowego pod nazwą Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Lubnów i w Obrębie Domaradzka Kuźnia. Wpłata nastąpi bowiem dopiero po rozliczeniu wydatków, których poniesienie jest zaplanowane na lipiec 2016 r.

4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 71,55 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 123.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 88.000,71 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	30.000,00	39.469,63	112,77 %
Opłata za wycenę nieruchomości	0,00	950,00	-
Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie	3.000,00	2.517,93	83,93 %
Wpływy z opłat czynszowych od lokatorów lokali użytkowych oraz usług związanych z gospodarką nieruchomościami	30.000,00	13.062,81	37,32 %
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (mienia komunalnego)	50.000,00	30.506,00	61,01 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	0,00	1.494,34	-

Dwa główne źródła dochodów w tej części budżetu to sprzedaż zasobu nieruchomości oraz opłaty ze wynajmu mieszkań komunalnych. Z tych dwóch kategorii ma pochodzić 65 % dochodów całego działu 700. Dochody ze sprzedaży mienia nie mają charakteru rytmicznego i cyklicznego, dlatego nie można oceniać ich spływu tylko na podstawie samego wskaźnika. Do końca czerwca 2016 r. dokonano sprzedaży wyłącznie nieruchomości gruntowych a zrealizowana cena na sprzedaży dała wykonanie dochodów na poziomie około 60 %.

Bardzo korzystny wynik wykonania dotyczy gospodarki mieszkaniowej. Zrealizowane dochody znacząco przekroczyły ustalony wcześniej plan. W drugiej połowie roku zasadne będzie zwiększenie planu. Część wpływów jest wynikiem skutecznych działań egzekucyjnych.

5. Dział 710 Działalność usługowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 57,37 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 10.000,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 5.737,04 zł.

Ten obszar działalności w budżecie gminy pojawił się od 2008 roku. W latach ubiegłych przepływy pieniężne w zakresie usług były generowane przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Pokoju. Od 1 stycznia 2008 r. Gmina przejęła wiele zadań po zlikwidowanym zakładzie. Jednym z nich jest utrzymanie cmentarza oraz usługi pogrzebowe. W dziale 710 klasyfikowane są właśnie dochody uzyskiwane z usług związanych z pochówkiem zmarłych na cmentarzu komunalnym w Zieleńcu. 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 57,20 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 223.430,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 127.801,50 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 2016 roku otrzymano dotacje od Wojewody Opolskiego w kwocie 26.183,00 zł na wykonywanie zadań zleconych. Wojewoda wywiązał się zatem w 49,30 % z planu, który określił w decyzji o przyznaniu dotacji w kwocie 53.106,00 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 2016 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 30.06.2016 r. uzyskano 1,55 zł z 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 2016 roku ze świadczenia usług przez administrację zrealizowano dochód w wysokości 24.395,23 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 600,00 zł za sprzedaż usług reklamowych, folderów promocyjnych itd.

Podziałka klasyfikacji	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania
75023 (urząd gminy)	50.000,00	24.395,23	48,79
75095 (pozostała działalność)	0,00	600,00	-
RAZEM	50.000,00	24.995,23	49,99

Wpływy z różnych dochodów i opłat

W I połowie 2016 roku do budżetu spłynęły kwoty z różnych tytułów. Łączna suma takich różnych wpływów wyniosła 1.360,78 zł. Składają się na nią odszkodowania na stratach w

majątku gminnym. Ze względu na charakter tych dochodów wcześniej nie ustalono dla nich planu. (kwota 501,23). Oprócz tego gmina otrzymała zwrot opłat sądowych z poprzednich lat na kwotę 859,55 zł.

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 94,33 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 9.662,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 9.114,00 zł.

W tym obszarze budżet Gminy Pokój obejmuje dochody związane z wykonywaniem zadań zleconych przez Krajową Delegaturę Biura Wyborczego w Opolu. Do budżetu Gminy Pokój wpływa dotacja, której celem jest sfinansowanie prowadzenia spisu wyborców. (plan 1.094 zł/wykonanie 546 zł). Oprócz tego w I półroczu otrzymano środki na zakup urn wyborczych na sumę 8.568 zł zł.

W szczegółach 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	1.094,00	546,00	49,91
Dotacja na wymianę urn wyborczych	8.568,00	8.568,00	100,00 %

8. Dział 752 Obrona narodowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 752 „Obrona narodowa” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 0,00 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 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 754 Bezpieczeństwo publiczne

W zakresie działalności zaliczanej do działu 754 „Bezpieczeństwo publiczne” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 49,95 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.114,00 zł, natomiast faktycznie zrealizowane dochody wyniosły 3.054,00 zł. Źródłem dochodu jest dotacja, która ma pokryć wykonanie zadania zleconego, jakim jest zarządzanie kryzysowe w gminach. Dotacja ta jest wykorzystywana między innymi na: okresową aktualizację bazy danych ARCUS 2005, przygotowanie kalendarzowego planu działania w zakresie planowania, organizacji i realizacji przedsięwzięć obrony cywilnej na 2016 r. test łączności radiowej (w każdy piątek miesiąca), prowadzenie stałego monitoringu zagrożeń, oraz prowadzenie akcji informacyjnej ludności o utrudnieniach i zagrożeniach mogących wystąpić na terenie gminy.

10. 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 6.119.018,40 zł., natomiast faktycznie zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2016 roku wyniosły 2.439.011,11 zł.

Dział ten obejmuje bardzo istotne pozycje dochodów budżetu gminy. Udział dochodów ujętych w dziale 756 w dochodach całego budżetu wynosi około 28 %. 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	32.605,17	46,58 %
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.290.910,00	1.060.771,00	46,30 %
Podatek Rolny	230.000,00	137.737,04	59,89 %
Podatek od nieruchomości	2.616.958,40	964.276,46	36,85 %
Podatek leśny	133.000,00	86.887,00	65,33 %
Podatek od środków transportowych	55.000,00	24.774,10	45,04 %
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	9.000,00	538,37	5,98 %
Podatek od czynności cywilnoprawnych	76.500,00	50.043,24	65,42 %
Podatek od spadków i darowizn	20.000,00	788,00	3,94 %
Oplata od posiadania psów	150,00	95,00	63,33 %
Oplata targowa	1.000,00	4.050,00	405,00%
Oplata skarbowa	30.000,00	9.636,38	32,12 %
Oplata za wydanie pozwolenia na sprzedaż alkoholu	75.000,00	48.963,24	65,28 %
Wpływy z różnych opłat	500,00	0,00	0,00 %
Odsetki od nieterminowych wpłat	11.000,00	4.237,84	38,53 %

Oплата za gospodarowanie odpadami	500.000,00	0,00	0,00 %
Pozostałe opłaty pobierane przez budżet	0,00	3.109,80	nd

Wśród większości dochodów własnych gminy należy stwierdzić zadowalający poziom wykonania. Jest tak na przykład w przypadku wpływów z podatku od środków transportowych, których wykonanie wynosi około 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 nieruchomości, który wynosi tylko 36,85 %. Przy dotyczącej tego podatku cykliczności wpływy te powinny wynosić również około 50 %. W zaistniałym stanie rzeczy plan dochodów z podatku od nieruchomości wymaga dokładnej analizy i korekty. Dodatkowo wiadomo, że w bieżącym roku pojawił się nowy dłużnik, którego zaległość wynosi około 150.000 zł. Jest to znaczący uszczerbek w dochodach I półrocza. Niski poziom wykonania dotyczy również 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 2016 rok był jednak ustalony na podstawie danych z 2015 i 2014 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 2016 r. wyniosły

59.461,71 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.

W tej części budżetu pozostał zapisany plan dotyczący dochodów z opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych na sumę 500.000 zł. Brakuje jednak wykonania do tego źródła. Taki stan rzeczy wynika z błędu polegającego ustaleniu planu w niewłaściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej. Dochody z tego źródła są ewidencjonowane w rozdziale 90002. Wymagana jest zatem odpowiednia korekta planu.

11. Dział 758 Różne rozliczenia.

W zakresie działalności zaliczanej do działu 758 „Różne rozliczenia” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 58,76 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.702.920,00 zł i na dzień 30 czerwca 2016 roku zrealizowano je w kwocie 3.938.486,00 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 3.113.504 zł
- część równoważącą subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 2.334 zł
- część wyrównawczą subwencji ogólnej otrzymanej w kwocie 822.648 zł.

12. Dział 801 Oświata i wychowanie

W zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 39,99 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 516.550,00

zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2016 r. wyniosły 206.578,31 zł.

W tym obszarze Gmina Pokój w I półroczu 2016 roku czerpała dochody przede wszystkim z wpływów pochodzących ze sprzedaży usług przedszkola gminnego (czesne oraz wyżywienie) w kwocie 14.528,52 zł.

Oprócz tego struktura dochodów w tej części budżetu obejmuje:

Wpływy z usług stołówkowych

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 stołówkowe 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 185.300 zł. Jego wykonanie wynosi natomiast 106.200,75 zł. Wskaźnik wykonania wynosi 57,31 %.

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 2016 r. wyniosła 85.625,04 zł. (jest rozdzielona pomiędzy trzy rozdziały: 80103 kwota 33.565,02 zł. oraz rozdział 80104 kwota 49.320,00 zł, oraz rozdział 80149 kwota 2.740,02 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 171.250 zł

Pozostała działalność:

Wpływy ze sprzedaży usług oraz wpływy z różnych dochodów

W oświacie i wychowaniu została zaplanowana kwota około 110.000 zł. Dotyczy ona obciążeń za koszty obsługi szkół, które będą dokonane w grudniu 2016 r. Dochody te na dzień 30.06.2016 r. nie zostały wykonane.

13. Dział 852 Pomoc społeczna

W zakresie działalności zaliczanej do działu 852, „Pomoc społeczna” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 41,36 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 4.661.701,59 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody na dzień 30 czerwca 2016 roku wyniosły 1.928.200,76 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.

14. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

W zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 89,73 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 30.204,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 26.899,04 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 2016 roku wypłynęła w kwocie 26.899,04 zł i odpowiada w całości wskaźnikowi wykonania (wysokość planu 30 204 zł)

15. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania dochodów wynosi 9,21 %. Wpływy w tym dziale zaplanowano na kwotę 3.457.050,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane dochody wyniosły 318.295,91 zł.

Dochody bieżące

- **Przylącza kanalizacyjne**

W zakresie dochodów bieżących mamy do czynienia z wpływami z usług świadczonych przez gminę. Wynik zaprezentowany na dzień 30.06.2016 roku w tej części budżetu ma wartość 11.826,85 zł. Plan dla tych wpływów był ustalony na kwotę 15.000 zł. Wykonanie wyniosło zatem 78,85 %. Oprócz tego z tytułu nieterminowych wpłat pobrano odsetki w wysokości 1.160,54 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 407.000 zł, który zapisano w rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód. Zwrot podatku naliczonego zawartego w cenie budowy kanalizacji jest możliwy dzięki zaistnieniu na powstałym majątku czynności podlegających opodatkowaniu 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 30.06.2016 r. nie ma jeszcze wykonania tych dochodów. Niemniej jednak pierwszy wniosek o zwrot w bieżącym roku ma być złożony w 3 kwartale 2016 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. W rozdziale 756 pozostał dochodów dla tej opłaty. Sytuacja ta wymaga korekty.

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 jest następujący: wykonanie 277.819,40 przy planie 500.000 zł. (plan z działu 756) Wskaźnik wykonania wynosi 55,56%. Odnotowano również wpływy z odsetek na kwotę 1591,90 zł.

- **Oplaty z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska**

Od 1 stycznia 2010 r. w dziale 900 jest rejestrowane nowe źródło dochodu budżetu. Są to opłaty, które dawniej zasilały Gminny Fundusz Ochrony Środowiska. W podziałce klasyfikacji 90019 par. 0690 został odzwierciedlony fakt zamknięcia funduszu i przekazania środków, które były w jego ramach zgromadzone na rachunek budżetu. Oprócz tego w tej samej części księgowane są opłaty środowiskowe przekazywane dawniej do funduszu. Jednym z rodzajów

takiej opłaty jest opłata przekazywana z urzędu marszałkowskiego. Łącznie dochody tego obszaru działalności w I półroczu 2016 r. wyniosły 9.395,44 zł.

- **Opłaty produktowe z WFOŚIFW**

Ostatnią pozycją dochodów bieżących w tej części budżetu są wpływy z opłaty produktowe przekazane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na kwotę 746,63. Ze względu na incydentalny i nieistotny charakter nie ustanawiano planu dla tych dochodów.

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”. Do dnia 30.06.2016 r. uzyskano wpłatę na 15.755,15 zł. To ostateczna płatność jako rozliczenie całego projektu.

- **Inwentaryzacje przyrodnicze Kluczem do Edukacji ekologicznej i Ochrony bioróżnorodności w Województwie Opolskim"**

Program ten realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020. Polega ona na modernizacji starego budynku komunalnego w Ładzy i jego adaptacji na obiekt edukacji przyrodniczej. Projekt też obejmuje budowę i modernizację ścieżek oraz zagospodarowanie wokół nich terenu. Będzie realizowany w 2016 r. Potwierdzeniem tego źródła dochodów jest umowa partnerska na rzecz realizacji projektu z dnia 6 czerwca 2015 r.

Z powyższej umowy zawartej w ramach budżetu środków europejskich ma pochodzić suma 1 583 500. Kwota 1.331.550 zł ma pochodzić z dotacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. Projekt ten jest też na liście priorytetowej funduszu. Uzyskanie dochodów z tego tytułu było uzależnione od poniesienia wydatków. Nie nastąpiły jednak żadne przepływy finansowe, dlatego też nie ma również wykonania dochodów.

- **„Rewitalizacja 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. Uzyskanie dochodów z tego tytułu było uzależnione od poniesienia wydatków. Nie nastąpiły jednak żadne przepływy finansowe, dlatego też nie ma również wykonania dochodów.

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 2016 roku należności w dochodach łącznie ogółem wynoszą 2.994.440,80 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	10 033,60	2.987,00	13.020,60	2.686,00	23	129,87	436,24
Domaradz	49 720,76	9.863,87	59.584,63	14.843,00	89	110,83	558,66
Domaradzka kuźnia	10.007,60	1.587,00	11.594,60	2.175,00	23	69	435,11
Fałkowice	12.395,40	2.502,00	14.897,40	1.569,00	24	104,25	516,48
Kopalina	3.438,60	1.138,00	4.576,60	563	17	66,94	202,27
Krogulna	1.776,38	1.941,00	3.717,38	160	20	97,05	88,82
Krzywa Góra	30.422,80	4.759,00	35.181,80	7.616,00	24	198,29	1267,62
Lubnów	6.617,00	2.054,00	8.671,00	1.350,00	17	120,82	389,24
Ładza	9.731,06	17.328,00	27.059,06	2.064,00	34	509,65	286,21
Pokój	42.958,64	37.358,20	80.316,84	7.461,00	113	330,60	380,16
Siedlice	11.296,64	9.490,00	20.786,64	1.337,00	9	1054,44	1255,18
Zawiść	2.861,00	3.751,00	6.612,00	386	90	187,55	143,05

Zieleniec	150.60,03	6.978,00	22.038,03	2.799,00	36	193,83	418,33
RAZEM	206.319,51	101.737,07	308.056,58	45.009,00	449	X	X

Poprzez wpis na hipotekę zostały zabezpieczone następujące wartości:

- Podatek od nieruchomości od osób 332.054,18
- Podatek rolny od osób fizycznych 55.524,62

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

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

Na zaległości z tytułu czynszów za mieszkania są wysłane upomnienia oraz sporządzono 2 wnioski do Sądu dla osób zalegających z płatnościami oraz następne 2 wnioski są w trakcie przygotowania. Czynsze za mieszkania są to zaległości z wielu lat, których nie sposób wyegzekwować ze względu na bardzo trudną sytuację lokatorów – oddanie sprawy do Sądu nie daje gwarancji ściągnięcia a wręcz przeciwnie spowoduje powstanie dodatkowych kosztów a jednocześnie zwiększy zobowiązanie. Należy przy tym zwrócić uwagę, że nieracjonalna jest również eksmisja mieszkańców za długi. W takiej sytuacji gmina musi zapewnić eksmitowanym lokatorom mieszkanie zastępcze.

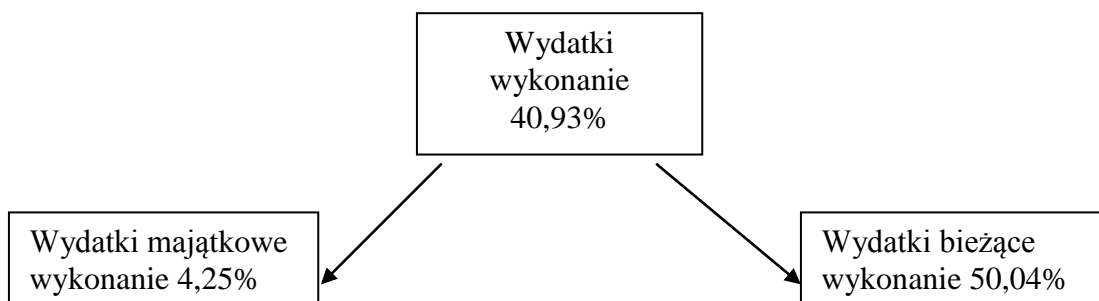
IV. WYDATKI BUDŻETU GMINY POKÓJ

Wydatki budżetu Gminy Pokój za I półrocze 2016 rok zostały zrealizowane w wysokości 8.803.564,35 zł co stanowi 40,93 % planu, który był ustalony w wysokości 21.507.140,03 zł.

Wątpliwości może budzić niski wskaźnik wykonania wydatków. O prawie 10 procent odbiega on od spodziewanego poziomu. Taki stan rzeczy wynika z bardzo dużego udziału w strukturze budżetu wydatków majątkowych. Nakłady inwestycyjne zostały natomiast wykonane jedynie w 4,25 %, przy czym ich udział w strukturze całości wydatków budżetu wynosi aż 19,89 %. Bardzo duża istotność tego elementu oraz jego niskie wykonanie, negatywnie wpływa na wskaźnik wykonania w całym obszarze wydatków. W I półroczu 2016 roku o dużym odstępstwie od planu wykonania wydatków przesądza głównie jedna operacja gospodarcza, dotycząca zadania pod nazwą Modernizacja budynku komunalnego w Ładzy oraz budowa i modernizacja ścieżek przyrodniczych w ramach projektu pod nazwą "Inwentaryzacje Przyrodnicze Kluczem do Edukacji Ekologicznej i Ochrony Bioróżnorodności w Województwie Opolskim".

Zakończenie wykonania tego zadania przypada na drugą połowę roku 2016 r. Niemniej jednak istnieje prawdopodobieństwo, że wykonanie wydatków zostanie przeniesione do budżetu na 2017 r.

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 89,21 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 105.517,04 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 94.130,11 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)	88.911,10
✓ Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa – zadanie zleczone	2.075,00
✓ wylapywanie i wywóz bezdomnych psów do schroniska	538,98
✓ Wpłaty na rzecz izb rolniczych	2.605,03

2. Dział 600 Transport i łączność

W zakresie działalności zaliczanej do działu 600 „Transport i łączność” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 9,15 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 876.232,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na dzień 30.06.2016 r. wyniosły 80.174,50 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	0,00
✓ materiały (m.in. rury, znaki drogowe, paliwo, kamień)	10.860,73
✓ usługi remontowe (naprawy dróg)	28.200,01
✓ usługi obce (usługi koparkami, usługi transportowe, usługi odśnieżania)	16.750,00
✓ ubezpieczenia	4.052,86
✓ pozostałe opłaty	6763,90

Wydatki majątkowe

W ramach działalności majątkowej nie ma wykonania wydatków na dzień 30.06.2016 r.

Plan wydatków obejmuje dwa zadania:

- Instalacja wiaty przystankowej w Kopalinie - plan 4.500 zł. Zadanie wykonane za 3.936 zł
- Instalacja wiaty przystankowej w Żabieńcu – plan 4.500 zł. Zadanie wykonane za 3.936 zł
- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Lubnów i w Obrębie Domaradzka kuźnia – plan 260.000 zł. To zadanie będzie realizowane w II połowie roku. Nie poniesiono żadnych wydatków na dzień sprawozdawczy
- „Modernizacja drogi gminnej 101619 O Domaradz – Fałkowice” – plan 327.232 zł i wykonanie 5.675 w zakresie przygotowania odpowiedniej dokumentacji. Pozostałe wydatki będą czynione w II połowie roku. Dopiero 8 lipca 2016 r. Gmina Pokój odebrała główne roboty związane z modernizacją drogi. Prawie 2 kilometrowy odcinek od drogi powiatowej za Domaradzem do Świercowskiej posiada nową nawierzchnię bitumiczną. Roboty polegały na położeniu warstwy remontowej na części drogi i ułożeniu warstwy docelowej (ścieralnej) o gr. 4cm. Krawędzie jezdni zostały zabezpieczone poprzez wykonanie utwardzonych poboczy z kruszywa bazaltowego. Do końca lipca 2016 r. gmina wykona nową nawierzchnię

asfaltową na odcinku od Fałkowic w kierunku miejscowości Swiercowskie. Nawierzchnia zostanie położona na 1 km drogi od Fałkowic do byłego wysypiska śmieci.

3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 50,47 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 75.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki na koniec I półrocza 2016 r. wyniosły 37.854,77 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	2.046,00
✓ materiały – przede wszystkim opał, drobne materiały remontowe, art. budowlane	4.750,51
✓ zakup energii elektrycznej, zapewnienie dostaw wody	4.109,87
✓ remonty	6.799,98
✓ zakup usług obcych – wywóz nieczystości, przeglądy kominiarskie	7.662,11
✓ ubezpieczenie majątku	1.195,60
✓ koszty postępowań sądowych	7.954,04
✓ opłata za odpady komunalne	225,92

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 2016 roku wydatkowano środki pieniężne na wyceny nieruchomości, wyrisy, wypisy z map, operaty szacunkowe i związane z nimi opłaty manipulacyjne. Łącznie wydatkowano na ten cel 3.110,74 zł., co stanowi 20,74 % planu wydatków przewidzianych na ten cel.

4. Dział 710 Działalność usługowa

W zakresie działalności zaliczanej do działu 710 „Działalność usługowa” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 47,81 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 40.000 zł, natomiast faktycznie zrealizowane wydatki wyniosły 19.127,42 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 2016 roku wydano na te cele 3.110,74 zł co stanowi 20,74 % 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 15.000 zł planu wydatków przypada kwota wydatków 5.000 zł.

✓ utrzymania cmentarza komunalnego

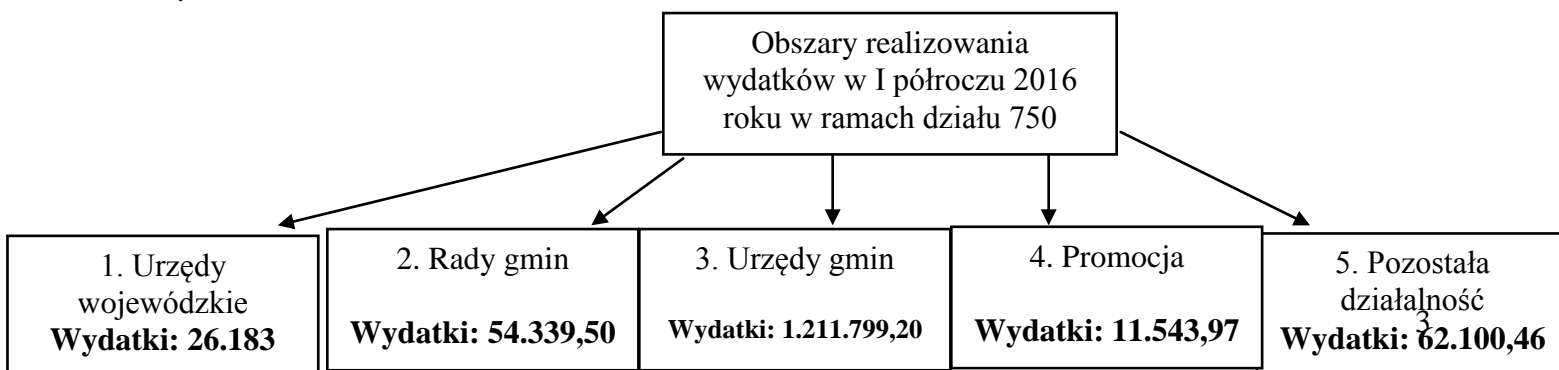
Od 1 stycznia 2008 roku do bezpośrednich zadań urzędu gminy należy zapewnienie

działalności cmentarza komunalnego. Obowiązki w tym zakresie zostały przejęte po zlikwidowanym Zakładzie Gospodarki Komunalnej. Na wydatki bieżące związane z cmentarzem przeznaczono kwotę 7.406,50 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 2.769.106 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 1.365.966,13 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 30.06.2016 roku na zadania z zakresu administracji wydatkowano kwotę 26.183,00 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 2016 roku finansowana była działalność rady gminy.

Kwoty były przeznaczane na:

✓ Wypłatę diet dla radnych	51.093,00
✓ Zakup usług obcych	2.436,5

3. Urząd Gminy

Na funkcjonowanie Urzędu Gminy w I połowie 2016 roku wydano 1.211.799,20 zł. Kwota ta obejmuje w całości wydatki bieżące. Łącznie kwota wydatków rzeczywiście poniesionych stanowi 48,16 % planu.

Wskaźnik wykonania wydatków wskazuje na nieco mniejsze zaangażowanie niż trzeba byłoby oczekiwać na koniec I półrocza 2016 roku. Wynika to głównie z braku rytmiczności wydatków w niektórych grupach rodzajowych. Przede wszystkim zdecydowane wykonanie wykazują materiały i wyposażenie oraz zakup usług obcych.

Wydatki bieżące

W zakresie działalności bieżącej najistotniejszymi pozycjami były:

Rodzaj wydatku	Wykonanie w zł
Pozostałe wydatki osobowe	795,00
Wynagrodzenia i pochodne	833.171,18
Obowiązkowe wpłaty na PFRON	0,00
Materiały i wyposażenie	39.369,00
Usługi remontowe	28.487,86
Energia i media	18.828,63

Zakup usług obcych	202.306,76
Usługi telekomunikacyjne	11.738,51
Podróże służbowe	7.027,33
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	10.349,49
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22.767,39
Zakup usług zdrowotnych	390,00
Pozostałe opłaty	4755,66
Szkolenia pracowników	9862,19
Pozostałe rozliczenia	21950,20

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 2016 roku dotyczą:

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

Łącznie na dzień 30.06.2016 r. wydano na te cele 25.000,00 zł przy ustalonym planie wydatków w kwocie 11.543,97 zł. Wydatki wykonane są już zatem w 46,18 %.

Wykonany plan wydatków dotyczy głównie dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań zleconych przez gminę w drodze konkursu. Z zaplanowanej puli 5.000 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 62.100,46 zł. Plan wydatków natomiast został ustalony w wysokości 73.000 zł. Wskaźnik wykonania wydatków wynosi zatem 85,07%.

Wydatki bieżące

W tej części budżetu ujmuje się głównie wypłaty diet, zwrot kosztów podróży służbowej oraz inkaso sołtysów. Suma bieżących wydatków za I półrocze bieżącego roku wynosi 62.100,46 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 2016 roku wydatki dotyczyły dwóch zadań, o których dane przedstawia poniższa tabela

Wydatki	Plan w zł	Wykonanie w zł	Stopień wykonania w %
Wydatki na bieżące zadania z zakresu obsługi spisu wyborców	1.094,00	438,61	40,09
Wydatki na wymianę urn wyborczych	8.568,00	0,00	0,00 %

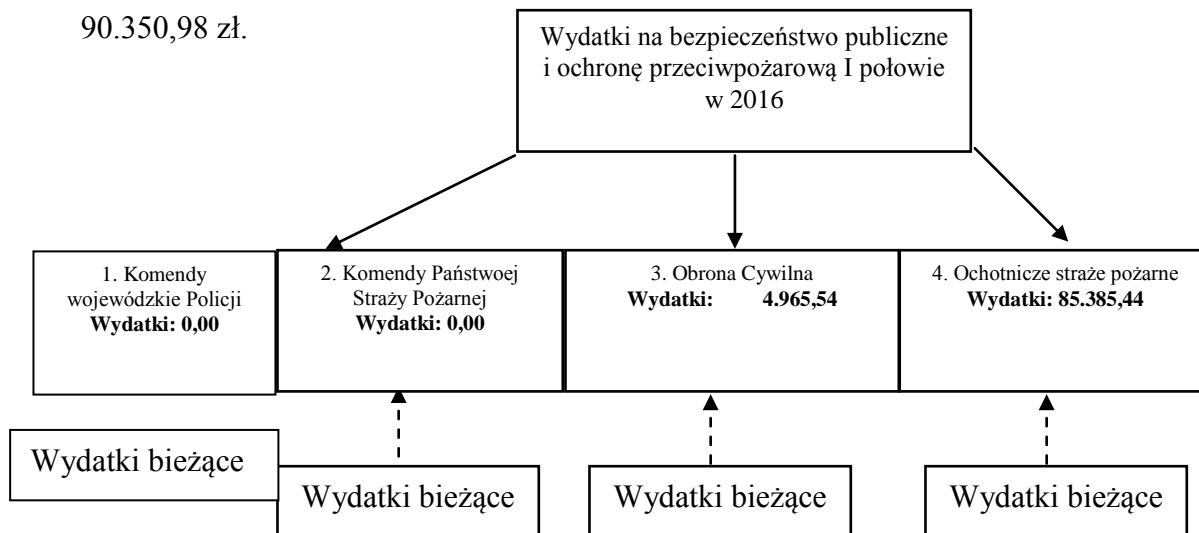
7. Dział 752 Obrona narodowa

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 30.06.2016 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 49,89 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 181.114,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 90.350,98 zł.



- **Komendy Wojewódzkie Policji**

W I połowie 2016 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 2016 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 jeszcze nie wykonała przedmiotowych wydatków.

- **Państwowe straże pożarne**

W I połowie 2016 r. roku Gmina Pokój powzięła zamiar wpłaty na rzecz funduszu celowego państwowej straży pożarnej w kwocie 2.000 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 2016 roku na ten cel wydano 85.385,44 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	5.000,00
Umowy zlecenia i pochodne, na utrzymanie i dozór sprzętu przeciwpożarowego	10.935,00
Materiały i wyposażenie: paliwo, części eksploatacyjne do samochodów strażackich, opał do remiz strażackich	9.910,76
Zakup usług remontowych	10.669,44
Zakup energii do remiz strażackich	17.308,69

Zakup usług pozostałych: wywozu nieczystości, przeglądów obiektów i samochodów	19.970,33
Usługi telekomunikacyjne – telefony stacjonarne	258,30
Ubezpieczenie majątku	9.407,00
Opłata za gospodarowanie odpadami	1.925,92

Wydatki majątkowe

- **Dokumentacja techniczno – budowlana dotycząca modernizacji budynku OSP w Pokoju**

Dokumentacja jest niezbędna do przeprowadzenia modernizacji strażnicy ochotniczej straży pożarnej w Pokoju. Dokumentacja ma kosztować 15.000 zł. Na dzień sprawozdawczy nie zrealizowano jeszcze tych wydatków.

- **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 2016 r. wykorzystano 1.911,54 zł.

Oprócz tego w tej części budżetu zarejestrowano zdarzenia gospodarcze dotyczące obsługi zadania zleconego gminie. Koszty obsługi zadań zleconych wyniosły 3.054,00 zł. Wydatki te były przeznaczone między innymi na okresową aktualizację bazy danych ARCUS 2005, przygotowanie kalendarzowego planu działania w zakresie planowania, organizacji i realizacji przedsięwzięć obrony cywilnej na 2016 r. test łączności radiowej (w każdy piątek miesiąca),

prorowadzenie stałego monitoringu zagrożeń, oraz prowadzenie akcji informacyjnej ludności o utrudnieniach i zagrożeniach mogących wystąpić na terenie gminy.

9. Dział 757 Obsługa długu publicznego

W zakresie działalności zaliczanej do działu 757 „Obsługa długu publicznego” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 37,21 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 215.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 80.000,22 zł.

Wydatki te są związane z obsługą zadłużenia. Było ono zaciągnięte w związku pokryciem deficytu. Poniższa tabela przedstawia stan zadłużenia gminy na koniec czerwca 2016 roku oraz poszczególne tytuły zobowiązań, których obsługa wymagała poniesienia wyżej opisanych wydatków:

Rodzaj zobowiązania	niespłacone zobowiązania na dzień 30.06.2016 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	59.160
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	535.086
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	328.125

egzekucji	
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	600.000
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	1.112.300,00
6. Pożyczka - Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej - Umowa pożyczki podpisana 20 grudnia 2011 r. nr 17/2011 Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco	39.082
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.	200.000
8. 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	539.600
9. Kredyt w rachunku kredytowym – Bank Spółdzielczy w Namysłowie – umowa o kredyt w rachunku kredytowym nr KR-14-01476 podpisana 18-08-2014 r.	628.571,46
10. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki	151.420

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	
11. 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	163.150
12. Pożyczka - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (217.500zł) Umowa Pożyczki podpisana 11 grudnia 2014 r. nr 39/2015/G-47/OA-OE/P Zabezpieczenie weksel in blanco, oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji	178.800
13. Kredyt w rachunku bieżącym	649.508,05

10. Dział 758 Różne rozliczenia - rezerwy

Na dzień 30.06.2016 r. aktualne są rezerwy zapisane w pierwotnej uchwale budżetowej. Łączna kwota rezerw wynosi 80.000 zł. W trakcie pierwszej połowy roku nie wystąpiły zdarzenia, które byłyby uzasadnieniem do wykorzystania rezerw.

11. Dział 801 Oświata i wychowanie

Na dzień 30.06.2016 r. w zakresie działalności zaliczanej do działu 801 „Oświata i wychowanie” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 57,65 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 6.213.563,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 3.581.809,85 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 pożądany 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 Kanii w Domaradzu

Łączny plan wydatków na 2016 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.692.451,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 964.289,02 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 56,98 %.

W szkole były realizowane wydatki bieżące.

Wydatki bieżące

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	71.850,00	38.339,76	53,36%
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	871.422,00	524.263,22	60,16 %

Materiały i wyposażenie	33.000,00	14.255,79	43,20 %
Pomoce dydaktyczne	8.000,00	4.076,65	50,96 %
Energia	20.000,00	7.114,41	35,57%
Zakup usług remontowych	20.000,00	635,62	3,18 %
Zakup usług zdrowotnych	1.500,00	60,00	4,00%
Zakup usług obcych	120.000,00	99.903,48	83,25 %
Usługi telekomunikacyjne	4.000,00	1.430,13	35,75 %
Podróże służbowe	4.000,00	580,11	14,50 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	3.000,00	881,47	29,38 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53.000,00	39.750,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	3.000,00	1.297,79	43,26%
Szkolenia Pracowników	5.000,00	4.348,86	86,98%

Działalność podstawowa oddziału przedszkolnego wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	17.900,00	4.842,02	27,05%

Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	146.944,00	100.740,42	68,56 %
Materiały i wyposażenie	77.130,00	4.291,27	5,56 %
Energia	4.600,00	3.068,52	66,71%
Zakup usług remontowych	2.000,00	141,45	7,07 %
Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00%
Zakup usług obcych	64.900,00	56.855,67	87,61%
Usługi telekomunikacyjne	2.500,00	997,70	39,91 %
Podróże służbowe	1.000,00	0,00	0,00 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	1.000,00	156,66	15,67 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.000,00	5.250,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	1.100,00	451,96	41,09%
Szkolenia Pracowników	1.000,00	132,89	13,29%

Wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolu

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
-----------------------	----------------------	---------------------------	--

Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	2.500,00	520,78	20,83%
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	10.425,00	7.057,94	67,70 %
Materiały i wyposażenie	7.080,00	318,40	4,50 %
Pomoce dydaktyczne	2.000,00	1.949,00	97,45 %
Energia	500,00	266,84	53,37%
Zakup usług obcych	8.600,00	4.976,59	57,87 %
Usługi telekomunikacyjne	200,00	86,76	43,38 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	100,00	13,62	13,62 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	100,00	39,30	39,30%

Wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkole

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	3.000,00	1.552,88	51,76%
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	42.300,00	21.715,30	51,34 %
Materiały i wyposażenie	17.600,00	219,51	1,25 %

Pomoce dydaktyczne	4.000,00	3.005,04	75,13 %
Energia	17.200,00	587,66	3,42%
Zakup usług remontowych	200,00	32,85	16,43%
Zakup usług obcych	25.500,00	7.794,36	30,57 %
Usługi telekomunikacyjne	500,00	118,14	23,63 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	5.100,00	61,25	1,20%
Opłaty na rzecz budżetów jst	200,00	106,95	53,48%

2. Zespół Szkół Gimnazjalnych w Pokoju

Łączny plan wydatków na 2016 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.412.396,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 829.321,16 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 58,72%.

W gimnazjum były realizowane wydatki bieżące.

Wydatki bieżące

Działalność podstawowa gimnazjum wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykon. wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	50.000,00	36.841,96	73,68 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od	1.009.680,00	561.187,19	55,58 %

wynagrodzeń			
Materiały i wyposażenie	50.000,00	33.535,74	67,07 %
Pomoce dydaktyczne	5.000,00	0,00	0,00 %
Energia	13.000,00	8.865,43	68,20 %
Zakup usług remontowych	5.000,00	2.268,28	45,37 %
Zakup usług zdrowotnych	3.000,00	1.020,00	34,00%
Zakup usług obcych	105.650,00	95.376,51	90,27 %
Usługi telekomunikacyjne	2.500,00	1.120,60	44,82 %
Podróże służbowe	4.000,00	1.611,57	40,29 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	3.600,00	2.593,50	72,04 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56.750,00	42.600,00	75,07 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	3.000,00	1.287,72	42,92%
Szkolenia Pracowników	500,00	184,53	36,91%

Wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkole

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
-----------------------	----------------------	---------------------------	--

Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	4.600,00	2.025,54	44,03%
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	56.100,00	27.244,12	48,56 %
Materiały i wyposażenie	21.800,00	3.498,84	16,05 %
Energia	2.300,00	745,04	32,39%
Zakup usług obcych	15.316,00	6.906,70	45,09 %
Usługi telekomunikacyjne	200,00	91,39	45,70 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	250,00	211,50	84,60%
Opłaty na rzecz budżetów jst	150,00	105,00	70,00%

3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pokoju

Łączny plan wydatków na 2016 rok tej jednostki budżetowej wynosił 1.862.450,00 zł. Suma poniesionych wydatków natomiast wynosi 1.090.054,02 zł, co powoduje, że wskaźnik wykonania wydatków przez jednostkę wynosi 58,53 %.

Wydatki bieżące przedszkola

Działalność podstawowa przedszkola wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania
-----------------------	----------------------	---------------------------	-------------------------------

			wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	17.500,00	12.432,99	71,05 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	333.997,00	179.634,12	53,78 %
Materiały i wyposażenie	58.140,00	7.682,51	13,21 %
Pomoce dydaktyczne	1.000,00	149,00	14,90 %
Energia	7.000,00	3.440,93	49,16 %
Zakup usług remontowych	3.000,00	1.100,85	36,70 %
Zakup usług zdrowotnych	500,00	75,00	15,00%
Zakup usług obcych	132.300,00	97.411,88	73,63 %
Usługi telekomunikacyjne	1.000,00	797,21	79,72 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	1.000,00	562,26	56,23 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.000,00	5.250,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	1.700,00	766,68	45,10%
Szkolenia Pracowników	1.500,00	652,02	43,47%

Wydatki bieżące szkoły

Działalność podstawowa szkoły wymagała poniesienia następujących wydatków:

Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	Wskaźnik
-----------------------	-------------	------------------	-----------------

	w zł	w zł	wykonania wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	71.850,00	30.772,82	42,83 %
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	860.860,00	502.011,08	58,32 %
Materiały i wyposażenie	36.500,00	22.958,35	62,90 %
Pomoce dydaktyczne	8.000,00	82,96	1,04 %
Energia	19.000,00	12.315,87	64,82 %
Zakup usług remontowych	5.000,00	3.686,79	73,74%
Zakup usług zdrowotnych	1.500,00	150,00	7,00%
Zakup usług obcych	82.721,00	78.335,28	94,70 %
Usługi telekomunikacyjne	4.500,00	1.025,01	22,78%
Podróże służbowe	6.000,00	212,27	3,54 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	5.000,00	864,41	17,29 %
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53.000,00	39.750,00	75,00 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	2.900,00	1.178,72	40,65%
Szkolenia Pracowników	4.500,00	2.523,54	56,08%

Wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolu

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	500,00	430,47	86,09%
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	22.978,00	16.002,43	69,64 %
Materiały i wyposażenie	6.007,00	206,00	3,43 %
Pomoce dydaktyczne	1.000,00	392,72	39,27 %
Energia	500,00	198,97	39,79%
Zakup usług obcych	5.500,00	5.258,36	95,61 %
Usługi telekomunikacyjne	100,00	42,03	42,03 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	100,00	31,59	31,59 %
Opłaty na rzecz budżetów jst	100,00	43,06	43,06%

Wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkole

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik wykonania wydatków
Wydatki osobowe nie zaliczane do	3.000,00	2.835,40	94,51%

wynagrodzeń			
Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi szkoły oraz pochodne od wynagrodzeń	52.700,00	40.745,75	77,32 %
Materiały i wyposażenie	11.297,00	164,99	1,46 %
Pomoce dydaktyczne	1.500,00	741,26	49,42 %
Energia	7.000,00	2.461,16	35,16%
Zakup usług obcych	20.000,00	14.099,34	70,50 %
Usługi telekomunikacyjne	1.100,00	214,66	19,51 %
Ubezpieczenie mienia i inne opłaty	1.000,00	172,74	17,27%
Opłaty na rzecz budżetów jst	1.100,00	235,54	21,41%

- *Dowożenie uczniów do szkół*

W I połowie 2016 r. roku na dowożenie uczniów do szkół wydano 191.696,94 zł, co stanowi 57,76 % planu, który był ustalony w wysokości 331.899,00 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 580.000 zł. Kwota wykonania wynosi 376.550,71. Będzie on zatem podlegał korekcie. Wykonane wydatki to 64,92 % planu. W drugiej połowie roku finansowaniu będą podlegały tylko cztery miesiące, dlatego można taki stan rzeczy przyjąć za prawidłowy.

- *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 300.700 zł a wydatki 119.994,85 (wykonanie 39,91 %).

W zakresie wydatków bieżących w rozdziale 80195 istnieje plan wydatków plan na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 62.000 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. (odnotowane wykonanie w tej części to kwota 50,80 z tytułu umowy zlecenia).

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 9.915 zł.

Ostatnia pozycja zakupu usług pozostałych w pozostałej działalności 105.169,05 obejmuje częściowy zwrot kosztów z tytułu objęcia wychowaniem przedszkolnym dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Pokój, a uczęszczających do przedszkoli na terenie innych gmin.

W pozostałej działalności jest również zapisany plan wydatków na pomoc finansową dla powiatu namysłowskiego. Suma 5.300 ma być przekazana jako udział własny w projekcie „Razem dla lepszej edukacji”. Projekt jest jednak dopiero we wczesnej fazie realizacji i wydatków tych nie zrealizowano

12. Dział 851 Ochrona zdrowia

W I połowie 2016 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 851 „Ochrona zdrowia” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 81,56 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 77.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 62.803,38 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 XII/118/2015 z dnia 29 grudnia 2016 roku uchwaliła Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2016 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 2016 r. opiewał na kwotę	- 77.000,00 zł
Na realizację zadań wynikających z programu wydatkowano w I półroczu	- 62.803,38 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

13. Dział 852 Pomoc Społeczna

Na planowane wydatki	5.207.041,99 zł
Wydatkowano	2.174.325,81 zł
Co stanowi	41,76 %

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

Koszty funkcjonowania GOPS ogółem: 213 903,90

- wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi 179 630,79
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 555,00
- odpisy ZFŚS 6 153,35
- zakup materiałów biurowych i wyposażenia 4 295,10
- zakup usług (porto, znaczki, konserwacja sprzętu, serwis informatyczny, opłaty eksploatacyjne pomieszczeń biurowych) 16 623,57
- opłaty z tyt. zakupu usług telefonicznych 1 382,25
- koszty podróży służbowych 1 441,78
- różne opłaty i składki 799,36
- szkolenia pracowników 495,04
- zakup energii 1 167,66
- zakup usług remontowych 800,00
- zakup usług zdrowotnych 560,00

Zasiłki i pomoc w naturze ogółem: 342 336,19

- 108 rodzin skorzystało z zasiłków okresowych 137 310,86
- 19 osób pobierało zasiłki stałe ze względu na niezdolność do pracy z powodu wieku lub inwalidztwa 52 678,88
- 68 dzieci ze szkół i przedszkoli skorzystało z bezpłatnych posiłków w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 30 671,17
- 105 rodzin skorzystało z zasiłków celowych z przeznaczeniem na zakup żywności w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 103 550,00
- 126 rodzin skorzystało z zasiłków celowych, celowych specjalnych, na zakup leków, żywności, opału, opłacenia energii 11 330,00
- 1 osobie udzielono schronienia w postaci schroniska 795,28
- 2 rodziny otrzymały pomoc w wyniku zdarzenia losowego 6 000,00

Składki na ubezpieczenie zdrowotne ogółem: 3 797,24

- dla 15 osób pobierających zasiłki stałe opłacane są składki na ubezpieczenie zdrowotne 3 797,24

Dodatki mieszkaniowe 1 933,35

- 1 rodzina korzysta z dodatku mieszkaniowego 1 933,35

Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego 77 788,81

- 7 mieszkańcom gminy Pokój GOPS pokrywa częściowe koszty pobytu w DPS Dobrzeń Wielki, Kluczbork, , Kamienna , Drużykowo, Koperniki 76 780,81
- 1 osobie niepełnosprawnej opłacane są usługi opiekuńcze wykonywane przez PKPS Namysłów 1 008,00

Pieczą zastępczą ogółem: 23 893,79

- dla 3 dzieci opłacono koszty pobytu w rodzinie zastępczej 6 305,34
- dla 3 dzieci opłacono koszty pobytu w Domu Dziecka 17 588,45

Koszty utrzymania asystenta rodziny ogółem: 23 903,71

- wynagrodzenia osobowe pracownika wraz z pochodnymi 21 063,95
- koszty podróży służbowych 2 019, 31
- odpisy na ZFŚS 820,45

Świadczenia rodzinne :

Koszty związane z realizacją świadczeń rodzinnych: 21 645,60

Z tego:

- Wynagrodzenia osobowe pracownika wraz z pochodnymi : 18 443,96
- zakup materiałów i wyposażenia : 1 303,58
- zakup pozostałych usług: 752,61
- odpisy na ZFŚS: 820,45
- szkolenia pracowników 325,00

Koszty związane z wypłatą świadczeń rodzinnych 778 292,34

Z tego:

- 260 rodzin skorzystało z zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami: 553 236,72

• 16 osobom wypłacono zasiłki dla opiekunów z tytułu opieki nad niepełnosprawnym członkiem rodziny	40 941,30
• 12 rodzin pobiera świadczenie rodzicielskie	77 382,50
• zwrot dotacji wykorzystanej w nadmiernej wysokości (zwrot zasiłku)	781,32
• 22 rodziny korzystają ze świadczeń z funduszu alimentacyjnego osobom pobierającym świadczenie pielęgnacyjne oraz świadczenia dla opiekunów	65 400,00
• opłacane są składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	40 550,50
Dodatki do świadczeń rodzinnych	3 296,00
• dla 1 rodziny wypłacono dodatki do świadczeń rodzinnych	3 296,00
Składki na ubezpieczenie zdrowotne ogółem:	6 949,80
• dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne , zasiłki dla opiekunów opłacane są składki na ubezpieczenie zdrowotne	6 949,80
Wydatki związane z programem świadczenie wychowawcze 500 PLUS	635 525,68
• 317 rodzin otrzymało świadczenie 500 PLUS na 465 dzieci w tych rodzinach	619 689,60
• Wynagrodzenia osobowe pracownika wraz z pochodnymi	9 344,18
• zakup materiałów i wyposażenia	3 905,08
• zakup pozostałych usług	357,67
• odpisy na ZFŚS:	820,45
• szkolenia pracowników	1 408,70
Wydatki związane z wydawaniem karty dużej rodziny	40,20
• Koszty wydania karty (znaczki, koperty, papier)	40,20

Projekt ***Blżej rodziny i dziecka -wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo - wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej*** realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 -2020, Oś priorytetowa VIII- *Integracja Społeczna*, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Okres realizacji projektu : 01.05.2016 r. do 31.03.2018 r.

W ramach projektu utworzono placówki wsparcia dziennego dla dzieci z terenu gminy Pokój w formie pracy podwórkowej realizowanej przez wychowawców podwórkowych, zgodnie z założeniami ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Do realizacji tego zadania zatrudniono na umowy o pracę: 5 wychowawców podwórkowych w placówkach : Pokoju, Krogulnie, Zieleńcu, Krzywej Górze, Domaradzu, Zawiści, Dąbrówce Dolnej oraz 1 asystenta rodziny, który wspiera rodziny przeżywające problemy opiekuńczo-wychowawcze z dziećmi. Ponadto rodziny przeżywające problemy mogą bezpłatnie skorzystać z usług : pomocy prawnej , szczególnie w zakresie prawa rodzinnego oraz poradnictwa psychologicznego, specjalistycznego, w tym prawno – obywatelskiego.

Koszt realizacji zadania w 2016 r. wynosi ogółem: 207.000,00

wykorzystano: 41 019,20

z tego:

- koszt wynagrodzeń wraz z pochodnymi wychowawców podwórkowych i asystenta rodziny - 34 346,00
- koszt usług psychologicznych 584,87
- koszt usług prawnych 738,00
- pośrednie projektu (zakup komputera, artykułów papierniczych,przebudowa sieci komputerowej) 5 350,33

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 30.06.2016 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 2016 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 854 „Edukacyjna Opieka wychowawcza” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 83,63 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 40.204 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 33.623,80 zł.

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

Wydatki związane z wypłatą stypendiów szkolnych	33 623,80
• 52 rodziny skorzystały ze stypendiów szkolnych dla dzieci	33 623,80

15. Dział 900 Gospodarka komunalna

W I półroczu 2016 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 15,91%. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 4.793.100,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 762.477,65 zł.

Dział Gospodarka komunalna obejmuje wydatki dotyczące czterech obszarów działalności Gminy Pokój. W I półroczu 2016 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

1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90001 „gospodarka ściekowa i ochrona wód” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 63,72 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 393.000,00 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 250.432,59 zł.

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 4.444,29 zł.. Oprócz powyższego poniesiono wydatki na energię elektryczną zużywaną przez przepompownie ścieków. Suma wydatków na energię do 30.06.2016 r. wynosi 2.399,37 zł

Na początku 2016 roku dokonano też ostatecznego rozliczenia zadania majątkowego dotyczącego budowy kanalizacji w Pokoju. Po tym rozliczeniu stwierdzono konieczność zwrotu przez Gminę wcześniej przekazanego dofinansowania w kwocie 88.327,99. Zwrot ten został zarejestrowany w tej części budżetu w paragrafie 2910. (plan 92.000 zł)

Zadania majątkowe

W tej części budżetu rejestrowane są operacje z jedną z największych w ostatnich latach inwestycji gminy tj. budowy kanalizacji. Na rok 2016 przypadło rozpoczęcie zadania pod nazwą:

- Wpłata na objęcie nowych udziałów w kapitale zakładowym spółki Ekowod (plan 100.000,00). Walne Zgromadzenie Wspólników spółki w sprawie nałożenia na wspólników obowiązku zwiększenia kapitału odbyło się dopiero w sierpniu 2016 r., dlatego na dzień sprawozdawczy wydatki nie zostały jeszcze wykonane.
- Instalacja urządzenia pomiarowego na sieci kanalizacyjnej. Urządzenie te ma dokonywać pomiarów ilości ścieków przesyłanych siecią kanalizacyjną. Dzięki danym z aparatu możliwe będzie ustalenie różnic, które mogą wynikać z nielegalnych przyłączy do sieci. Oprócz tego możliwe będą bardziej rzetelne rozliczenia ze spółką komunalną świadczącą usługi przesyłu ścieków. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie ma poniesionych i zaangażowanych wydatków.
- Rozbudowa kanalizacji sanitarnej Etap I (plan 158.000 zł). Na cen cel wykonane wydatki wynoszą 155.260,94 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych na dzień 30.06.2016 r. wynosi 155.260,94 zł.

2. Gospodarka odpadami

W zakresie działalności zaliczanej do rozdziału 90002 „Gospodarka odpadami” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 43,93 %. Wydatki w tym dziale zaplanowano na kwotę 485.000 zł, natomiast faktyczne zrealizowane wydatki wyniosły 213.071,30 zł.

Wydatki bieżące

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

- objęcia wszystkich właścicieli nieruchomości na terenie gminy systemem gospodarowania odpadami komunalnymi,
- nadzorowania gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym realizacji zadań powierzonych podmiotom odbierającym odpady komunalne od właścicieli nieruchomości,
- ustanowienia selektywnego zbierania odpadów komunalnych obejmującego co najmniej następujące frakcje odpadów: papier, metal, tworzywa sztuczne, szkło i opakowania wielomateriałowe oraz odpady komunalne ulegające biodegradacji, w tym odpady opakowaniowe ulegające biodegradacji,
- tworzenia punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych w sposób zapewniający łatwy dostęp dla wszystkich mieszkańców gminy, w tym 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 Remondis z Opola (w styczniu 2016 r. jeszcze płatność dla Ekowod z Namysłowa) Na cele związane z gospodarką odpadami w I półroczu 2016 r. wydano 182.684,16. Pozostałe koszty tej części budżetu dotyczą zadań związanych z obsługą gospodarki śmieciowej.

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 2016 r. wynosi 76.204,20 zł, natomiast plan jest ustalony w kwocie 84.000 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 2016 roku przeznaczono na ten cel 84.155,98 zł. Oprócz tego nieustannie prowadzona jest przez gminę działalność konserwacyjno-remontowa sieci oświetleniowej. Na poprawę i utrzymanie stanu infrastruktury wydano 130.728,58 zł. Ogółem wydatki w tej części budżetu wykazują poprawne zaawansowanie. Łącznie na oświetlenie zaplanowano kwotę 460.000 zł, a na dzień 30.06.2016 r. wydano już 214.884,56 zł. Wynik ten przekłada się na procentowy wskaźnik wykonania na poziomie 46,71 %.

Zadania majątkowe

W tej części budżetu rejestrowana będzie operacja polegającego na opracowaniu dokumentacji technicznej rozbudowy oświetlenia drogowego na terenie Gminy Pokój. Plan wydatków zakłada sumę 40.000 zł. Na dzień sprawozdawczy nie poniesiono jeszcze wydatków.

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 400.000 zł. Nie wykonano jeszcze ich w ogóle, ze względu na problemy z wykonawcą dokumentacji. Na przełomie bieżącego półrocza dopiero wybrano wykonawcę zadania.

Drugim zadaniem z rozdziału 90008 jest operacja pod nazwą „*Inwentaryzacje przyrodnicze Kluczem do Edukacji ekologicznej i Ochrony bioróżnorodności w Województwie Opolskim*”

Program ten realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020. Polega ona na modernizacji starego budynku komunalnego w Ładzy i jego adaptacji na obiekt edukacji przyrodniczej. Projekt też obejmuje budowę i modernizację ścieżek oraz zagospodarowanie wokół nich terenu.

Poniesione wydatki na operację do dnia sprawozdawcze wynoszą 7.885 zł. Na główne prace ogłoszono dopiero przetarg. Będą one realizowane w drugiej połowie roku.

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 2016 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 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. Gminny Ośrodek Kultury otrzymał:

- dotacje z budżetu gminy w kwocie - 228 500,00zł

Plan Dotacji został wykonany w 43,94 % planu.

Wydatki majątkowe

W dziale numer 921 na 2016 r. został zapisany plan wydatków majątkowych w kwocie 10.000 zł. Dotyczy on zadania o następującej nazwie modernizacji budynku świetlicy wiejskiej w Pokoju. Świetlica ta jednak mieści się przy OSP w Pokoju i przez to plan ten jest zbieżny z wartością uwzględnioną w dziale 754. Wymaga to korekty plany w drugiej połowie roku.

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 2016 r. przychodem Gminnej Biblioteki Publicznej była dotacja z budżetu gminy Pokój w wysokości 130.000,00 zł.

Plan Dotacji został wykonany w wysokości 59,09 % planu. Dotacja była przekazywana bibliotece zgodnie ze zgłoszonym przez nią zapotrzebowaniem.

17. Dział 926 Kultura fizyczna i sport

W I połowie 2016 roku w zakresie działalności zaliczanej do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” wskaźnik wykonania wydatków wynosi 84,77 %. Kwota wykonanych wydatków wynosi 61.981,12 zł.

W zakresie sportu realizowano wydatki:

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

W pierwszym półroczu 2016r. 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 2.981,12)

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