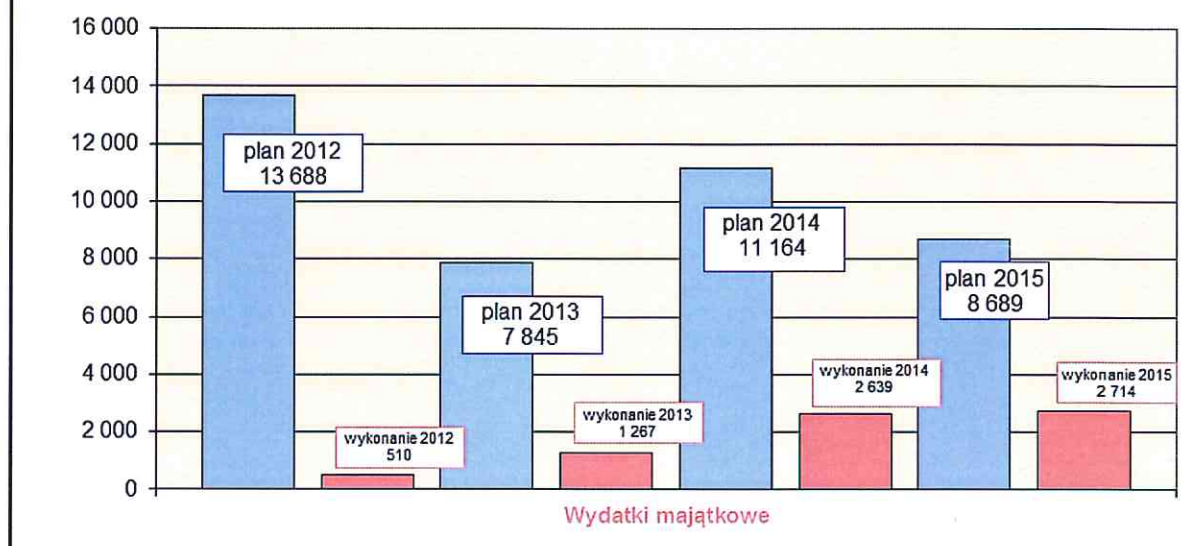


**WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH BUDŻETU
GMINY STRZELCE OPOLSKIE ZA I PÓŁROCZE W LATACH 2012-2015**
- w porównaniu do planu rocznego tych wydatków [w tys. zł]



Ujęte w ramach planu wydatków majątkowych zakupy inwestycyjne realizowane są sukcesywnie w trakcie całego roku, a na koniec I półrocza wykonanie stanowi **16,1%**.

Rozchody – których realizację za I półrocze **przedstawiono w Tabeli Nr 3**, to:

- przypadające w roku 2015 spłaty rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich długoterminowych **pożyczek inwestycyjnych i kredytów** w łącznej wysokości 11.149.374,24 zł (stan 01.01.2015 r.), a na 30.06.2015 r. – 9.337.380,25zł. Z mBanku SA 7,975 mln. zł. i z BS Bank Rolników – 747,9 tys. zł i z Banku Pocztowego SA – 424,5 tys. zł, pożyczka z WFOŚiGW – 189,9 tys. zł. W okresie I półrocza spłaty dokonywane były zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów z zachowaniem ustalonych terminów płatności i wykonane w łącznej kwocie **811.993,99zł**.
- **lokaty** środków wolnych – od początku roku jest utrzymywana kwota lokat, średnio miesięcznie dwa – trzy miliony złotych. Każdorazowo przed ulokowaniem wolnych środków przeprowadzana jest analiza ofert banków, co do stóp oprocentowania lokat, w celu wyboru najkorzystniejszej. Ponadto z kwot posiadanych rachunku bieżącym w banku obsługującym gminę zakładane są nocne lokaty tzw. „over-nighty”. Uzyskany dochód z oprocentowania lokat za I półrocze to kwota 22.970 zł. Niskie oprocentowanie lokat nie daje podstaw do realizacji rocznego planu.

Z A D A N I A Z L E C O N E I R E A L I Z O W A N E N A P O D S T A W I E Z A W A R T Y C H P O R O Z U M I E Ń

W ramach ogólnej kwoty budżetu gminy na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zleconych gminie innymi ustawami (zwanymi dalej zleconymi) oraz realizowanych na podstawie zawartych porozumień po uwzględnieniu zmian wprowadzonych na przestrzeni roku - **plan dochodów i wydatków** przedstawia się następująco:

- na zadania <u>zlecone</u> :	6.904.220,84zł
<i>w tym:</i>	
<i>bieżące</i>	<i>6.904.220,84zł</i>
<i>majatkowe</i>	<i>0,00zł</i>

Łączna kwota **przekazanej i wydatkowanej** w okresie roku dotacji na realizację tej grupy zadań to:

ogółem	dochody	4.095.359,48zł - co stanowi – 59,3% planu
<i>w tym:</i>	wydatki	4.033.845,10zł - co stanowi – 58,4% planu

Realizacja **wydatków** w odniesieniu do w/w planu w roku 2015 przebiegała prawidłowo i w pełnym zakresie została wykorzystana na potrzeby zadań z zakresu administracji rządowej w następujących obszarach i w kwotach:

pomocy społecznej -	3.314.980,85zł	
ochrony zdrowia -	1.474,00zł	
obrony narodowej -	0,00zł	
administracji publicznej -	158.718,00zł	
rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy z oleju napędowego)	417.423,95zł	
urzędy naczelných organów władzy państwowej -	141.248,30zł	...

łącznie wydatkowano	4.033.845,10zł	

Realizacja przebiegała bez zakłóceń i zgodnie z harmonogramem czasowym realizowanych zadań. Zadania realizowane na podstawie porozumień nie wystąpiły.

- WODREBNIONE RACHUNKI DOCHODÓW OŚWIATO -
WYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH,
- DOTACJE NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH GMINY,
- DOCHODY I OPŁATY Z KAR PIENIĘŻNYCH ORAZ FIANSO-
WANE NIMI WYDATKI NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA
I GOSPODARKE WODNĄ,
- GMINNY PROGRAM PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA-
PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA
NARKOMANII (GPPiRA i PPN),
- SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY,

Realizacja zawartych umów z organizacjami pozarządowymi na wykonywanie zadań własnych gminy przebiegała zgodnie z uchwalonym planem i umożliwiła pełną realizację zadań własnych poprzez tę formę ich wykonania, co potwierdzają wskaźniki przedstawione w **tabeli Nr 6**.

Na podstawie otwartych konkursów ofert przeprowadzonych zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, ustawą o pomocy społecznej oraz przyjętym *Programem współpracy Gminy Strzelce Opolskie z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2015* (Uchwała Nr LII/395/14 Rady Miejskiej z dnia 29 października 2014 r.) przekazano organizacjom pozarządowym oraz innym podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy:

- działania na rzecz osób starszych i niepełnosprawnych, promocję i ochronę zdrowia, szczególnie pielęgnację w środowisku domowym osób starszych lub chorych oraz integrację tych osób ze środowiskiem- 74,380 tys. zł,
- na działania pro rodzinne -18,6 tys.zł
- przeciwdziałanie patologiom społecznym i uzależnieniom – 41,6 tys.zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej i sportu, w tym: propagowanie wśród mieszkańców Gminy Strzelce Opolskie koszykówki, siatkówki, lekkoatletyki, badmintonu, sportów dalekowschodnich (judo, sumo, aikido) oraz organizowanie imprez sportowych i rekreacyjnych na terenie Gminy Strzelce Opolskie, umożliwienie mieszkańcom Gminy Strzelce Opolskie udziału w zorganizowanych rozgrywkach piłki nożnej – łącznie na sferę sportu przekazano 309.740zł – 51,9% planu dotacji.

Zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2015 (Uchwała Nr LII/393/14 Rady Miejskiej z dnia 29 października 2014 r.) z budżetu Gminy dofinansowano działalność Centrum Integracji Społecznej w Strzelcach Opolskich – z przyznanej dotacji w kwocie 100,5 tys. zł Stowarzyszeniu na rzecz Rozwoju Przedsiębiorczości Społecznej wydatkowano 41,58 tys. zł (41,4%). Na realizację programu wspierania aktywnego stylu życia wśród lokalnej społeczności w ramach kampanii społecznej „Postaw na rodzinę” – wydano 93,4% kwoty dotacji w wysokości 18,6 tys. zł.

W roku 2015 środki finansowe otrzymało również Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Grodzisko. Z dotacji przyznanej na prowadzenie Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Grodzisku w kwocie 743.528 zł Stowarzyszeniu przekazano 365.007,66 zł (wysokość dotacji w każdym miesiącu była zależna od ilości uczniów w szkole).

Z budżetu gminy przekazano dla Województwa Opolskiego 12.500 zł – na wspólne doskonalenie kadry oświatowej.

Największą pozycję w dotacjach zajmuje dotacja podmiotowa dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury. Na plan 3.062.355 zł przekazano 1.200.000 zł na działalność kulturalną i 410.000 zł na biblioteki. Przebieg wykonania planu finansowego SOK przedstawiono wraz z niniejszą informacją odrębnie.

Drugą znaczącą pozycją jest dotacja przedmiotowa dla **Centrum Rekreacji Wodnej i Sportu „Strzelec” – gminnego zakładu budżetowego** – z planu 800 tys. zł przekazano 33,2%. Realizację planu finansowego przedstawia **tabela nr 8**. Po stronie dochodów tej jednostki obok w/w dotacji są przychody ze sprzedaży usług (biletów), reklam i inne źródła. Zrealizowano 45,0% planowanej kwoty. Z przedłożonej informacji CRWiS wynika, że przychody z działalności za pierwsze półrocze zamknęły się kwotą 969.102,13 zł, z czego 72,6% stanowiły przychody ze sprzedaży usług (w tym biletów), 27,4% z dotacji przedmiotowej. Wykonanie przychodów zakładu na poziomie 46,1% nie daje podstawy do prognozowania wykonania założonego planu rocznego,

Koszty na poziomie 965.237,61 zł stanowiły 99,6% uzyskanych przychodów, co pozwala na utrzymanie pełnej płynności. Na środkach obrotowych wykazano 287.473,90 zł.

Centrum zatrudnia 24 pracowników na pełnych etatach: 6 ratowników, 3 kasjerki, 5 konserwatorów, 6 pracowników obsługi i 1,5 etatu kadry zarządczej – łączny koszt to 511.542,46 zł - 52,1% poniesionych kosztów. Z analizy kosztów wynika, że wzrosną one w drugim półroczu o koszty serwisów gwarancyjnych, w tym stanie należy założyć, że lepsze wykonanie przychodów niż za I okres, pozwoli na zbilansowanie kosztów. Jako dobrą prognozę należy potraktować niższe niż w latach poprzednich przychody z dotacji przedmiotowej. Nie bez znaczenia jest fakt obniżenia wpływów w okresie letnim ze względu na funkcjonowanie w tym czasie basenu letniego.

Odrębnie w **tabeli nr 4** przedstawiono realizację dochodów z opłat i kar pieniężnych oraz finansowane nimi wydatki na ochronę środowiska i gospodarkę wodną (realizowane zgodnie z ustawą o ochronie środowiska – dawny GFOŚiGW).

Realizacja zarówno dochodów jak i wydatków nie budzi zastrzeżeń i jest zgodna z założonym harmonogramem przyjętych zadań. Wykonanie wydatków na poziomie 32,8% nie budzi zastrzeżeń, pozostałe będą wydatkowane w II półroczu.

Zrealizowano w 45,1% z planu wydatki za zadania z obszaru edukacji ekologicznej, w 12,7% z zakresu przedsięwzięć związanych z ochroną powierzchnią ziemi, podejmując następujące działania w trakcie roku: kolejną edycję programu „Edukacja Ekologiczna” we współpracy ze szkołami, organizując międzynarodową akcję Sprzątanie Świata, uczestnicząc w przedsięwzięciu pn. Dni Ziemi, przeprowadzając otwarty konkurs na zbiórkę odpadów komunalnych, organizując konkurs ekologiczny, zakupiono pojemniki do segregacji odpadów komunalnych, porządkowano tereny gminne, ustawiono dodatkowe kosze uliczne i pojemniki na odpady medyczne. Pozostałe zadania z zakresu przedsięwzięć związanych z ochroną przyrody oraz z urządzeniem i utrzymaniem terenów zielonych, zadrzewień, zakrzewień i parków oraz zadaniami o charakterze inwestycyjnym będą zrealizowane w II półroczu wraz z przedsięwzięciami z związanymi z gospodarką odpadami.

Realizację przychodów i kosztów **Strzeleckiego Ośrodka Kultury** - jako samorządowej instytucji kultury powołanej na mocy Uchwały Nr XIII/105/07 Rady Miejskiej z dnia 30 października 2007 r. przedstawiono w załączonej **Informacji o przebiegu planu finansowego Strzeleckiego Ośrodka Kultury za pierwsze półrocze 2015r.** i przedłożonej Burmistrzowi w dniu 30 lipca 2015 r.

Przychody Strzeleckiego Ośrodka Kultury za I półrocze wyniosły **1.787.059zł**, co stanowi 52,1% w stosunku do planu 2015 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą w kwocie **1.641.500 zł**. Stanowiła ona 91,8% wszystkich przychodów jednostki.

Drugim co do wielkości źródłem przychodów jest działalność usługowa jednostki polegająca na wynajmie sal i pomieszczeń, poborze opłat za eksploatację sprzętu muzycznego i nagłośnieniowego oraz ze sprzedaży biletów wstępu na koncerty i spektakle, a także z kawiarenki.

Wykonane przychody z tego tytułu wyniosły **145.559zł**, co stanowi 8,2% całkowitych przychodów. Ponadto po stronie przychodów w kwocie **675.944zł** są to środki z lat ubiegłych. W/w środki pochodzą z działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury i są gromadzone jako środki inwestycyjne.

Koszty Strzeleckiego Ośrodka Kultury na półrocze 2015 roku wyniosły **1.626.684zł**. Największy udział w tej kwocie mają koszty na wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne tj. **826.873zł**. Wydatki te stanowią 50,8% poniesionych kosztów jednostki. Dużą część stanowią również koszty zakupu usług obcych (zakup koncertów, spektakli, transport, usługi prawnicze, opłaty pocztowe, bankowe, konserwacje i naprawy) wynoszą **374.142zł** i stanowią 24,7 % kosztów ogółem.

Pozostałe to koszty: szkolenia pracowników, odpisu na ZFŚS, związane z zakupem zakup materiałów i wyposażenia - łącznie z energią elektryczną, ciepłą i wodą na podatki, opłaty, podróże służbowe, opłaty za wynajem sali na działalność statutową Strzeleckiego Ośrodka Kultury – wynoszą **359.512zł**.

Stan zobowiązań na dzień 30 czerwca 2015 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi **0,00 zł**.

Stan należności na dzień 30 czerwca 2015 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi **675.943,53zł**, w tym należności wymagalne w kwocie **5.969,10zł**.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym SOK na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniósł **338.928,98zł**.

W Załączniku nr 3 przedłożona została INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA I PÓŁROCZE ROKU 2015.

PODSUMOWANIE

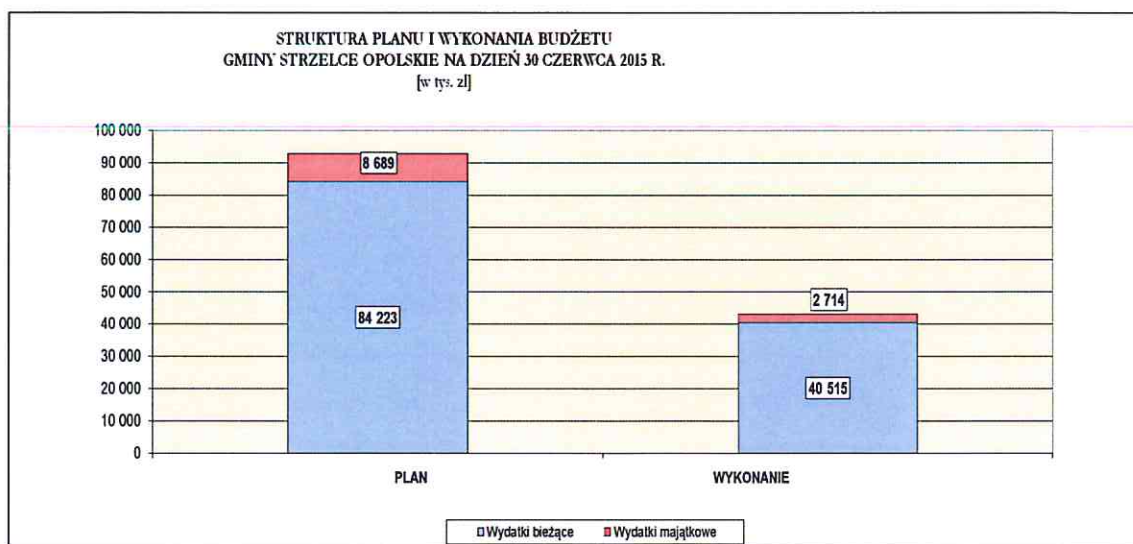
W tabeli poniżej zestawione zostały pozycje budżetu 2015, opisane w informacji a dotyczące dochodów, przychodów oraz wydatków i rozchodów, wskaźniki ich wykonania za I półrocze 2015 r, jako podsumowanie opisowej informacji.

BUDŻET GMINY NA ROK 2014 PRZED I PO ZMIANACH - zestawienie porównawcze				
PLAN:	na 01.01.2015 r.	na 30.06.2015 r.	wykonanie 30.06.2015 r.	Wskaźnik procentowy [4:3]
1	2	3	4	5
DOCHODY	88.435.000,00	91.916.717,84	47.602.812,82	51,8
<i>z czego: dochody bieżące</i>	<i>83.795.000,00</i>	<i>85.648.112,84</i>	<i>46.352.082,43</i>	<i>54,1</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>4.640.000,00</i>	<i>6.268.605,00</i>	<i>1.250.730,39</i>	<i>20,0</i>
<i>w tym:</i>				
subwencja	21.731.928,00	21.780.809,00	13.297.632,00	61,1
dotacje na zadania zlecone	6.308.861,00	6.904.220,84	4.095.359,48	59,3
dotacje na zadania własne	2.452.160,00	2.901.696,00	1.578.661,50	44,3
środki pozyskane z innych źródeł (w tym z UE)	3.987.350,00 (2.742.670,08)	5.598.000,00 (3.731.061,08)	1.178.903,78 (271.669,42)	9,3 7,3
pozostałe dochody w tym z opłat za zezwolenia za sprzedaż napojów alkoholowych	53.959.561,00 700.000,00	54.736.452,00 700.000,00	27.452.256,06 495.952,15	50,2 70,9
PRZYCHODY	2.770.000,00	2.770.770,00	2.817.716,43	101,7
pożyczki i kredyty	1.560.000,00	1.560.000,00	0,00	0
wolne środki	1.000.000,00	1.000.000,00	2.817.716,43	281,8
spłata pożyczki	210.000,00	210.000,00	0,00	0
DOCHODY + PRZYCHODY	91.205.000,00	94.686.717,84	50.420.529,25	54,0
WYDATKI + ROZCHODY	91.205.000,00	94.686.717,84	44.041.220,66	40,8
WYDATKI	89.430.000,00	92.911.717,84	43.229.226,67	46,5
<i>w tym: wydatki bieżące</i>	<i>82.635.000,00</i>	<i>84.222.787,84</i>	<i>40.515.255,90</i>	<i>48,1</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>6.795.000,00</i>	<i>8.688.930,00</i>	<i>2.713.970,77</i>	<i>31,2</i>
<i>w tym:</i>				
wydatki własne + powierzone	83.121.139,00	86.007.497,00	39.195.381,57	45,6
z czego na wydatki GPPiRPA i PPN	700.000,00	700.000,00	340.506,38	48,6
wydatki na zlecone	6.308.861,00	6.904.220,84	4.033.845,00	58,4
<i>w ramach wydatków bieżących:</i>				
wynagrodzenia i pochodne	42.736.037,00	43.036.475,51	22.002.393,21	51,1
wydatki remontowe	1.801.060,00	2.254.070,00	765.672,32	33,9
ROZCHODY	1.775.000,00	1.775.000,00	811.993,99	45,8
spłata kredytów i pożyczek krajowych	1.775.000,00	1.775.000,00	811.993,99	45,8
pożyczki udzielane przez Gminę	0	0	0	0
DOCHODY - WYDATKI	-995.000,00	-995.000,00	+4.373.586,15	X
PRZYCHODY - ROZCHODY	+995.000,00	+995.000,00	+ 2.005.722,44	X

Poddając analizie uzyskane za pierwsze półrocze wskaźniki wykonania budżetu można stwierdzić, iż realizacja przebiega zgodnie z przyjętym planem. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż dochody bieżące w sposób wystarczający zabezpieczyły wydatki bieżące i w efekcie wypracowana została nadwyżka budżetowa rzędu 4.373.586,15zł.

Realizując kolejne budżety dostrzec można pewną powtarzalność realizowanych zadań (wydatków sztywnych), skalę tych wydatków, strukturę, a tym samym przewidywać realizację roczną na podstawie wykonania półrocznego, o ile nie wystąpią okoliczności szczególne. Wobec utrzymujących się niekorzystnych zjawisk małego popytu na rynku nieruchomości, niskiej tendencji wzrostowej wynagrodzeń i niższej od założonego planu realizacji dochodów z udziałów w podatku od osób fizycznych, niskich odsetek od lokat wolnych środków, należy zakładać niższe od przyjętego planu wykonanie roczne dochodów. Mimo realizacji planu sprzedaży nieruchomości (w II półroczu) , wobec wskazanych potencjalnych ryzyk, zasadne jest zachowanie procedur ostrożnościowych – na pewno z uwagi na niepewności refundacji środków unijnych. W pierwszym kroku dążyć do **optymalizacji zaplanowanych wydatków**.

Mimo, iż uzyskane wskaźniki pierwszego półrocza świadczą o prawidłowej realizacji planu, to decydujące będą zdarzenia związane z pozyskaniem środków ze sprzedaży zaplanowanych nieruchomości (stadionu) jako potencjalnego źródła finansowania ujętych zadań. W przypadku braku tych wpływów ewentualną koniecznością może być wykorzystanie zaplanowanych środków z przychodów (kredytów).



Prezentacja ostatniego z wykresów oddaje strukturę wydatków w założeniach planu i w wykonaniu. Ten obraz nie odbiega od lat poprzednich. Niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych w pierwszej połowie roku rzutuje na prawidłową strukturę.

Uzyskana nadwyżka budżetowa w pierwszym półroczu, to między innymi efekt przesuniętych w czasie (na drugie półrocze) wydatków majątkowych. Przy kumulacji zaplanowanych płatności w drugim półroczu, wolne środki oraz środki kredytowe będą źródłem pokrycia deficytu.

Potwierdzeniem prawidłowej sytuacji finansowej gminy jest utrzymywanie stałej płynności przy zachowaniu równowagi w zakresie wydatków bieżących z uzyskanymi dochodami bieżącymi i zerowym stanem zobowiązań wymagalnych na 30 czerwca.

Osiągnięty stopień zaangażowania realizacji przyjętych do tegorocznego budżetu zadań (uwzględniający rozpoczęte procedury oraz sposób uruchamiania środków zewnętrznych i przyznanych dotacji) można uznać za zadowalający. Uzyskane wyniki za pierwsze półrocze dają podstawę by w sposób odpowiedzialny kontynuować realizację założeń budżetu roku 2015.

Wobec powyższego wnoszę o przyjęcie przedstawionej informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Strzelce Opolskie i planu finansowego Strzeleckiego Ośrodka Kultury za pierwsze półrocze 2015 roku.

BURMISTRZA
Tadeusz Goc

SKARBNIK GMINY
Urszula Killman