

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Burmistrza Strzelec Opolskich
Nr 53/2015 z dnia 30.03.2015 r.

B U R M I S T R Z S T R Z E L E C O P O L S K I C H

**S P R A W O Z D A N I E
R O C Z N E**

**Z W Y K O N A N I A
B U D Ż E T U G M I N Y**

S T R Z E L C E O P O L S K I E

W 2 0 1 4 R O K U



STRZELCE OPOLSKIE - MARZEC - 2015 R.

S P R A W O Z D A N I E R O C Z N E
Z W Y K O N A N I A B U D Ż E T U G M I N Y
STRZELCE OPOLSKIE
ZA 2014 ROK

PANIE I PANOWIE RADNI!

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych Burmistrz przedstawia Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej (RIO) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu gminy, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej wraz ze sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury (SOK) oraz informacją o stanie mienia gminnego w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Rada Miejska w Strzelcach Opolskich w dniu 19 grudnia 2013 r. podjęła Uchwałę Nr **XLI/320/2013 w sprawie budżetu Gminy Strzelce Opolskie na rok 2014**. W powyższej uchwale zostały zaplanowane:

- **dochody budżetu**, w tym: dochody bieżące z wyodrębnieniem dochodów na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie, dochody majątkowe, oraz odrębnie dochody z tytułu opłat za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- **wydatki budżetu**, w tym: wydatki bieżące z wyodrębnieniem wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych, wydatki majątkowe, oraz odrębnie wydatki na realizację zadań w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii,
- **przychody i rozchody budżetu**,
- **deficyt budżetu i źródła jego pokrycia**,
- **rezerwy: ogólna i celowe**,
- **dochody z opłat i kar pieniężnych oraz finansowane nimi wydatki na ochronę środowiska i gospodarkę wodną**,
- **dochody i wydatki wyodrębnionych rachunków oświatowych jednostek budżetowych**,
- **wydatki funduszu sołeckiego**,
- **przychody i koszty zakładów budżetowych (CRWiS „Strzelec”)**,
- **kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy**.

Przyjęta na rok 2014 uchwała budżetowa w trakcie roku podlegała zmianom, które wprowadzała Rada Miejska uchwałami zmieniającymi uchwałę, bądź Burmistrz podjętymi zarządzeniami w ramach posiadanych kompetencji.

Przed dokonaniem analizy wykonania budżetu pragnę w sposób szczegółowy przedstawić zaistniałe w trakcie roku zdarzenia, które spowodowały zmiany poszczególnych pozycji budżetu ustalonego uchwałą budżetową i wpłynęły na jego ostateczny kształt na dzień zamknięcia roku budżetowego - 31 grudnia 2014 r.

Zaplanowana kwota dochodów budżetu gminy, jest sumą kwot z poszczególnych źródeł dochodowych gminy, zestawionych w załącznikach Nr 1, 1A, 1B do uchwały budżetowej w podziale na bieżące i majątkowe, ujętych w układzie działów i paragrafów obowiązującej klasyfikacji budżetowej, stanowiących prognozy ustalone w oparciu o informacje otrzymane od dysponentów wyższego szczebla bądź oszacowane na podstawie analiz własnych w zakresie dochodów własnych. W poniżej zamieszczonej tabeli przedstawiono dochody ogółem i wyeksponowano w nich ważniejsze kategorie źródeł dochodu gminy, takie jak: subwencja, dotacje, środki zewnętrzne (stanowiące dofinansowanie zadań gminnych z różnorodnych programów, funduszy celowych czy z budżetu Unii Europejskiej) i pozostałe dochody, w tym z podatków lokalnych, z majątku, z różnego rodzaju opłat, w tym za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, a stanowiących dochody własne. Tak zaprezentowany podział źródeł dochodu oddaje strukturę budżetu oraz pokazuje, w których kategoriach wystąpiły największe zmiany w stosunku do przyjętego planu. W większości przypadków wprowadzane zmiany, wynikały z decyzji dysponentów przekazujących środki lub z umów zawartych z podmiotami udzielającymi dotacji, dofinansowania określających cel na jaki zostały przyznane.

Prezentowana tabela zawiera również sumy ogółem planu przychodów, wydatków (w podziale na bieżące, majątkowe oraz wyodrębnione wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne, a także na zadania remontowe i wydatki związane z programem GPPiRPA), rozchodów oraz planowany wynik budżetu (deficytu) według ustaleń uchwały budżetowej na dzień 1 stycznia i po zmianach, ostatecznie na dzień 31 grudnia, a także różnice wynikłe na planowanych pozycjach. Kwoty przedstawione w tabeli są odzwierciedleniem danych ujętych w ewidencji księgowej za dany okres oraz w sprawozdaniach budżetowych składanych za okresy sprawozdawcze do regionalnej izby obrachunkowej (Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S – sprawozdania roczne).

W kolejnej części sprawozdania omówione zostały zmiany budżetu dokonane na pozycjach dochodowych, wydatkowych, przychodów, rozchodów i wyniku budżetu roku 2014. Przedłożone sprawozdanie analizuje wykonania budżetu w odniesieniu do danych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych, czyli na ostatni dzień roku. Z punktu widzenia realizacji rocznej budżetu ważnym jest przedstawienie jakim zmianom on podlegał i jaki wpływ miały wprowadzone zmiany na ostateczny plan i wynik budżetu oraz w jakim stopniu

założenia „pierwotne” zostały zrealizowane – stąd porównanie planu budżetu z 1 stycznia, z planem z ostatniego dnia grudnia.

BUDŻET GMINY NA ROK 2014 PRZED I PO ZMIANACH - zestawienie porównawcze			
PLAN:	na 01.01.2014	na 31.12.2014	różnica (3-2)
1	2	3	4
DOCHODY	87.400.000,00	91.556.678,98	+4.156.678,98
<i>z czego: dochody bieżące</i>	<i>80.251.579,00</i>	<i>85.074.522,98</i>	<i>+4.822.943,98</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>7.148.421,00</i>	<i>6.482.156,00</i>	<i>-666.265,00</i>
1	2	3	4
<i>w tym:</i>			
subwencja	20.539.101,00	20.854.899,00	+315.798,00
dotacje na zadania zlecone	6.292.593,00	8.136.027,18	+1.843.434,18
dotacje na zadania własne	2.530.516,00	3.947.781,00	+1.417.265,00
środki pozyskane z innych źródeł (w tym z UE)	5.891.583,84 (4.837.032,84)	5.584.922,84 (3.494.586,84)	-306.661,00 (-1.342.446)
pozostałe dochody	52.146.206,16	53.033.048,96	+886.842,80
<i>w tym z opłat za zezwolenia za sprzedaż napojów alkoholowych</i>	<i>690.000,00</i>	<i>712.000,00</i>	<i>+22.000,00</i>
PRZYCHODY	4.883.000,00	4.883.000,00	0
pożyczki i kredyty	2.500.000,00	2.500.000,00	0
z innych źródeł	2.383.000,00	2.383.000,00	0
DOCHODY +PRZYCHODY	92.283.000,00	96.439.678,98	+4.156.678,98
WYDATKI +ROZCHODY	92.283.000,00	96.439.678,98	+4.156.678,98
WYDATKI	90.400.000,00	94.556.678,98	+4.156.678,98
<i>w tym : wydatki bieżące</i>	<i>80.161.000,00</i>	<i>83.471.761,98</i>	<i>+3.310.761,98</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>10.239.000,00</i>	<i>11.084.917,00</i>	<i>+845.917,00</i>
<i>w tym:</i>			
wydatki własne plus powierzone	84.107.407,00	86.420.651,80	+2.313.244,80
<i>z czego na wydatki GPPiRPA</i>	<i>690.000,00</i>	<i>712.000,00</i>	<i>+22.000,00</i>
wydatki na zlecone	6.292.593,00	8.136.027,18	+1.843.434,18
<i>w ramach wydatków bieżących:</i>			
wynagrodzenia i pochodne	41.383.096,70	41.948.598,91	+565.502,21
wydatki remontowe	1.422.500,00	2.692.787,00	+1.270.287,00
ROZCHODY	1.883.000,00	1.883.000,00	0
spłata kredytów i pożyczek krajowych	1.883.000,00	1.883.000,00	0
pożyczki udzielane przez Gminę	0		
DOCHODY - WYDATKI	-3.000.000,00	-3.000.000,00	0
PRZYCHODY -ROZCHODY	+3.000.000,00	+3.000.000,00	0

Powyższe zmiany budżetu to następstwo:

- zmiany kwot **dotacji celowych** w 2014 roku otrzymanych na podstawie **decyzji, i tak:**

*W poniższych zestawieniach przedstawiono podmiot udzielający dotacji (dofinansowania), jej przeznaczenie i kwotę przyznanej dotacji, w podziale na dotacje na zdaniami z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone (w skrócie **za dania zlecone**) oraz na powierzone i na zadania własne.*

- w zakresie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej:

Pismo,	nr	z dnia	Przeznaczenie dotacji	Rozdział	Kwota w zł	Zarządzenie Burmistrza
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.1.2014.DS		03.01	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na program wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	85295	+33.372,00	26/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.5.2014.AS		28.01	środki na realizację wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2014r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej	85215	+19.587,73	26/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.5.2014.AS		04.02	środki finansowe przeznaczone na sfinansowanie kosztów wydania decyzji dla świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe	85195	+804,00	49/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.5.2014.AS		21.02	zmniejszenie środków na wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2014 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej	85215	-14.587,73	49/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.7.2014.AS		25.02	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na program wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	85295	+412,00	49/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.1.2014.DS		19.03	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na program wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	85295	+4.326,00	83/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.17.2014.AS		20.03	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na program wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	85295	+1.856,00	83/2014

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.1.2014.DS	28.03	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na program wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	85295	+93.687,00	83/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.21.2014.EG	28.03	środki finansowe przeznaczone na sfinansowanie kosztów wydania decyzji dla świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe	85195	+201,00	83/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.5.2014.ML	15.04	środki na realizację wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2014r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej	85215	+3.000,00	109/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.20.2014.AS	28.04	środki finansowe przeznaczone na realizację bieżącej działalności środowiskowych domów samopomocy	85203	+16.000,00	113/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.7.2014.AS	17.04	środki przeznaczone na zwroty części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	01095	+388.290,47	113/2014
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-980-2/14	18.04	środki na sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego	75113	+46.900,00	113/2014
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-980-5/14	15.05	środki na sfinansowanie diet dla członków obwodowych komisji wyborczych do Parlamentu Europejskiego	75113	+37.340,00	138/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.48.2014.EG	25.06	środki finansowe przeznaczone do realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych	85295	+4.578,00	157/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.5.2014.AS	08.07	środki finansowe na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych	85215	+2.333,33	167/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.56.2014.AS	24.07	środki finansowe na finansowanie bieżącej działalności środowiskowych domów samopomocy	85203	+34.000,00	178/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.60.2014.AS	31.07	środki na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji przez gminy, w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni	85195	+536,00	185/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.5.2014.DS	06.08	środki finansowe na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych	85215	+3.377,04	185/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.56.2014.AS	06.08	środki finansowe przeznaczone na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe	80101	+29.472,05	191/2014

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.81.2014.EG	12.09	środki finansowe przeznaczone na prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej w 2014	85212	+101.000,00	212/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.83.2014.DS	18.09	środki finansowe przeznaczone na prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej pomocy uczniom w 2014	85203	+35.000,00	212/2014
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-980-2/14	26.08	środki na sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego	75113	-330,00	212/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.82.2014.EA	06.10	środki finansowe przeznaczone realizacją świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych, składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów	85212	+434.850,00	231/2014
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-980-2/14	29.09	Środki na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych	75109	+221.566,00	231/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.5.2014.DS	09.10	środki finansowe na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych	85215	+7.500,00	231/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.88.2014.AS	07.10	środki na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji przez gminy, w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczenia	85195	+402,00	231/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.39.2014.DS	21.10	Środki przeznaczone na finansowanie ośrodków wsparcia	85203	+45.000,00	235/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.89.2014.UP	16.10	środki finansowe przeznaczone na prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej, opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione w 2014	85213	+1.000,00	235/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.5.2014.DS	15.10	zmniejszenie środków na wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych	85215	-409,36	235/2014

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.1.2014.DS	16.10	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na program wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	85295	+30.615,00	235/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.7.2014.AS	27.10	środki przeznaczone na zwroty części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	01095	+259.310,65	240/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.7.2014.AS	27.10	Środki przeznaczone na uzupełnienie wydatków na ubezpieczenie społeczne pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej	75011	+4.191,00	240/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-111.2.121.2014.UP	14.11	środki na sfinansowanie zadań z zakresu ochrony zdrowia	85195	+335,00	256/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-111.2.117.2014.EA	14.11	środki finansowe przeznaczone na prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej pomocy uczniom w 2014	85295	+1.237,00	256/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-111.2.124.2014.ML	14.11	środki finansowe przeznaczone na prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej , opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione w 2014	85213	-1.000,00	256/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-111.1.48.2014.ML	14.11	środki finansowe przeznaczone na prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej pomocy uczniom w 2014	85295	-2.792,00	256/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-111.1.48.2014.ML	14.11	środki finansowe na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych	85215	+474,00	256/02014

**Łączna kwota zmian dotacji celowych
na zadania zlecone:**

+1.843.434,18

- w zakresie zadań własnych gminy:

Pismo , nr , z dnia		Przeznaczenie dotacji:	Rozdział	Kwota	Zarządzenie Burmistrza
<i>Wojewoda Opolski</i> <i>Nr FBC-I.3111.4.2014</i>	24.02	<i>Zmniejszenie środków finansowych przeznaczonych na zadanie z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych,</i>	85219	-10.000,00	49/2014
<i>Opolskiego Urzędu</i> <i>Wojewódzkiego</i> <i>Nr FBC-I. 3111.1.11.2014.AS</i>	31.05	<i>środki na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym</i>	85215	+80.000,00	109/2014
<i>Opolskiego Urzędu</i> <i>Wojewódzkiego</i> <i>Nr FBC-I. 3111.1.20.2014.EG</i>	28.04	<i>środki finansowe na utworzenie lub modernizację szkolnych placów zabaw , w ramach rządowego programu</i>	80101	+63.850,00	113/2014
<i>Opolskiego Urzędu</i> <i>Wojewódzkiego</i> <i>Nr FBC-I. 3111.1.14.2014.UP</i>	05.03	<i>Zmniejszenie środków na realizację zadań własnych gminy w zakresie wychowania przedszkolnego w2014 r.</i>	80104	-35.170,00	142/2014
<i>Opolskiego Urzędu</i> <i>Wojewódzkiego</i> <i>Nr FBC-I. 3111.1.14.2014.UP</i>	12.06	<i>środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zadań własnych gminy , o których mowa w ustawie o opiece nad dziećmi do lat 3 – „Maluch”</i>	85305	+654.833,00	142/2014
<i>Opolskiego Urzędu</i> <i>Wojewódzkiego</i> <i>Nr FBC-I. 3111.1.37.2014.AS</i>	02,06	<i>środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zadań własnych gminy w ramach resortowego programu wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej na rok 2014</i>	85206	+22.372,00	157/2014
<i>Opolskiego Urzędu</i> <i>Wojewódzkiego</i> <i>Nr FBC-I. 3111.1.12.2014.UP</i>	30.06	<i>środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zadań realizowanych wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”</i>	85295	+100.101,00	157/2014
<i>Opolskiego Urzędu</i> <i>Wojewódzkiego</i> <i>Nr FBC-I. 3111.1.51.2014.AS</i>	14.07	<i>środki na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne – na osoby uczestniczące w CIS</i>	85213	+1.500,00	178/2014

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.1.50.2014.AS	15.07	środki na dofinansowanie wypłat zasiłków okreso- wych	85214	+48.000,00	178/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.1.50.2014.AS	15.07	środki na dofinansowanie wypłat zasiłków pozostałych	85216	+83.000,00	178/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.1.47.2014.EG	03.09	środki na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach rząd- owego programu „Wyprawka szkolna”	85415	+60.000,00	212/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.2.76.2014.UP	08.09	środki na dofinansowanie na realizację programu wieloletniego „Pomoc pań- stwa w zakresie dożywia- nia”	85295	+9.899,00	212/2014
Powiat Strzelecki Uchwała Nr XLVII/486/14	24.09	dotacja celowa na wsparcie rodziny Agnieszki Koniec- kiej z Warmiątowic	85214	+2.000,00	231/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.1.91.2014.UP	21.10	środki przeznaczone na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne	85213	+14.500,00	235/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.1.25.2014.EA	14.10	Środki przeznaczone na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej	85214	+100.100,00	235/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.1.49.2014.AS	13.10	środki przeznaczone na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	85216	+145.500,00	235/2014

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.1.49.2014.AS	16.10	środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o cha- rakterze socjalnym dla uczniów	85415	+65.800,00	235/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.1.47.2014.AS	29.10	środki na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach rząd- owego programu „Wyprawka szkolna”	85415	+8.825,00	240/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.2.101.2014.UP	04.11	środki finansowe na utwo- rzenie lub modernizację szkolnych placów zabaw , w ramach rządowego programu „Radosna Szko- ła”	80101	-2.845,00	256/2014
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC-I. 3111.2.129.2014.DS	28.11	środki przeznaczone na dofinansowanie wypłat zasilków stałych i okreso- wych	85214	-15.000,00	256/2014
Powiat Strzelce Opolskie	03.12	pomoc finansowa na odbu- dowę mieszkań wspólnoty „Wieczernik” i remont schroniska zimowego „Sta- jenka”	85295	+20.000,00	265/2014

**Łączna kwota zmian zakresie dotacji celowych
na zadania własne:**

+1.417.265,00

Zmian budżetu gminy wynikających z wyżej omówionych decyzji **zewnętrznych oraz zawartych umów** Burmistrz dokonał kolejnymi zarządzeniami:

NR ZARZĄDZENIA BURMISTRZA z dnia	KWOTA ZMIAN DOTACJI CELOWYCH <u>planu dochodów</u> w tym zlecone	KWOTA ZMIAN DOTACJI CELOWYCH <u>planu wydatków</u> w tym zlecone	W TYM NA:	
			BIEŻĄCYCH	MAJĄTKOWYCH
26/2014 30.01	+52.959,73 +52.959,73	+52.959,73 +52.959,73	+52.959,73	--
49/2014 28.02	-23.371,73 -13.371,73	-23.371,73 -13.371,73	-23.371,73	--
83/2014 28.03	+100.070,00 +100.070,00	+100.070,00 +100.070,00	+100.070,00	--
109/2014 13.04	+83.000,00 +3.000,00	+83.000,00 +3.000,00	+83.000,00	--
113/2014 28.04	+515.040,47 +451.190,47	+515.040,47 +451.190,47	+451190,47	+63.850,00
138/2014 21.05	+37.340,00 +37.340,00	+37.340,00 +37.340,00	+37.340,00	--
142/2014 28.05	+619.663,00	+619.663,00	+619.663,00	--
157/2014 30.06	+127.051,00 +4.578,00	+127.051,00 +4.578,00	+127..051,00	--
167/2014 08.07	+2.333,33 +2.333,33	+2.333,33 +2.333,33	+2.333,33	--
178/2014 28.07	+166.500,00 +34.000,00	+166.500,00 +34.000,00	+166.500,00	--
185/2014 08.08	+3.913,04 +3.913,04	+3.913,04 +3.913,04	+3.913,04	--
191/2014 21.08	+29.472,05 +29.072,05	+29.472,05 +29.072,05	+29.072,05	--

212/2014 29.09	+205.569,00 +135.670,00	+205.569,00 +135.670,00	+205.569,00	--
231/2014 10.10	+666.318,00 +664.318,00	+666.318,00 +664.318,00	+666.318,00	--
235/201 22.10	+402.105,64 +76.205,64	+402.105,64 +76.205,64	+402.105,64	--
240/2014 28.10	+272.326,65 +263.501,65	+272.326,65 +263.501,65	+272.326,65	--
256/2014 28.11	-19.591,00 -1.746,00	-19.591,00 -1.746,00	-16.746,00	-2.845,00
265/2014 04.12	+20.00,00 0,00	+20.00,00 0,00	+10.000,00	+10.000,00
RAZEM – kwota zmian	+3.260.699,18	+3.260.699,18	+3.189.694,18	+71.005,00
W TYM NA ZADANIA ZLECONE	+1.843.434,18	+1.843.434,18	+1.843.434,18	--

Poza w/w zmianami mającymi wpływ na budżet 2014 roku, Burmistrz korzystał z udzielonego mu upoważnienia przez Radę Miejską oraz ustawę, do dokonywania w planie wydatków zmian polegających na przenoszeniu kwoty planu wydatków między paragrafami i rozdziałami, w ramach działów w sytuacjach zmian sposobu realizacji zadań (*art. 257 pkt 3 ustawy o finansach publicznych oraz § 16 pkt 2 i 3 uchwały Nr XLI/320/2013 z dnia 19 grudnia 2013r. w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2014 rok*).

Zarządzenia wymienione poniżej w kolejności chronologicznej ujmują powyższy rodzaj zmian oraz zmiany dotyczące częściowego rozdysponowania rezerwy celowej i ogólnej. W uwagach wskazano przeznaczenie rozdysponowanej rezerwy.

Lp.	NR ZARZĄDZENIA BURMISTRZ z dnia	ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH	ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH	KWOTY ROZDYSPONOWANYCH REZERW	UWAGI
1	13/2014 16.01	--	--	--	--
2	34/2014 14.02	-5.400	+5.400	--	--
3	42/2014 17.02	--	--	31.300	22,3 tys. zł – naprawa zbiornika p-ppoz. 9 tys. zł - dokumentacja projekt. - koszt. zaplecza boiska w Błotnicy Strzeleckiej

4	75/2014 24.03	-81.000	+81.000	--	--
5	98/2014 9.04	--	--	205.000	10 tys. zł – na „Rozbudowa układu komunikacyjnego na Oś Piastów”, 150 tys. – z rezerwy celowej na wynagrodzenia dla pracowników oświaty, 45 tys. zł na pilne remonty na nieruchomościach gminnych GZMK
6	114/2014 29.04	--	--	--	-
7	144/2014 29.05	--	--	--	--
8	154/2014 23.06	-13.960	+13.960	--	--
9	155/2014 30.06	--	--	--	--
10	168/2014 15.07	+20.000,00	-20.000,00		
11	189/2014 11.08	--	--	70.600	70,6 tys. zł. zakup tłucznia i usunięcie awarii na gminnej drodze w skutek ulewnych deszczy
12	190/2014 14.08	-11.500,00	+11.500,00		
13	200/2014 10.09	+30.000,00	-30.000,00		
14	215/2014 30.09	--	--		
15	227/2014 06.10	--	--		
16	239/2014 24.10	-46.150,00	+46.150,00		
17	254/2014 19.11	-75.000,00	+75.000,00		
18	258/2014 02.12	--	--	97.000	tytułem zwiększenia kosztów oświetlenia ulicznego
19	1/2014 10.12	-9.000,00	+9.000,00		
20	10/201 22.12	--	--		
RAZEM		-192.010	+192.010	403.900	

Zarządzenia Burmistrza w sprawie zmian budżetu (zwiększenia i zmniejszenia planu) oraz zmian w planie wydatków były każdorazowo badane pod kątem zgodności z obowiązującym prawem przez organ nadzorczy Regionalną Izbę Obrachunkową w Opolu, a informacje o ich podjęciu przedstawiane Radzie na kolejnych sesjach.

Zaplanowaną kwotę rezerw ogółem 1.045.000 zł, Burmistrza w trakcie roku rozdysponował w wysokości łącznej 403.900 zł (na cele wskazane w tabeli powyżej), Rada Miejska na kwotę 251.000zł a nie rozdysponowana kwota to 390.100 zł, co wpłynęło na kwotę wykonanych wydatków budżetu.

Zmian budżetu gminy dokonywała również Rada Miejska podejmując uchwały zmieniające uchwałę budżetową.

ZMIANY BUDŻETU - w kolejności podjętych uchwał przez Radę Miejską:

Poniższe zestawienie wymienia uchwały zmieniające budżet oraz numer Zarządzenia, którym Burmistrz wprowadzał uchwalone zmiany do planu wykonawczego.

NR UCHWAŁY Rady Miejskiej z dnia Nr Zarządzenia Burmistrza	KWOTA ZMIANY PLANU DOCHODÓW	KWOTA ZMIANY PLANU przychodów	KWOTA ZMIANY PLANU WYDATKÓW	W TYM NA: BIEŻĄCYCH	MAJĄTKOWYCH	KWOTA ZMIANY PLANU ROZCHODÓW
XLI/320/2014 19.02 43/2014 z 20.02	+701.515,00	--	+701.515,00	+550.521,00	+150.994,00	--
XLV/347/2014 Z 26.03 77/2014 z 27.03	+551.130,00	--	+551.130,00	+137.760,00	+413.370,00	--
XLVI/351/2014 30.04 124/2014 z 30.04	--	--	--	--	--	--
XLVII/374/2014 28.05 143/2014 z 29.05	-146.580,00	--	-146.580,00	-342.766,00	+196.186,00	--
XLVIII/396/2014 25.06. 155/2014 z 26.06	--	--	--	--	--	--
XLIX/372/2014 30.07 180/2014 z 31.07	+102.393,00	--	+102.393,00	+70.393,00	+32.000,00	--
L/381/2014 24.09 210/2014 z 25.09	+810.076,00	--	+810.076,00	-218.205,000	+1.028.281,00	--
LI/388/2014 08.10 230/2014 z 09.10	85.000,00	--	85.000,00	-110.000,00	+195.000,00	--

LII/392/2014 29.10 241/2014 z 30.10	+8.374,80	--	+8.374,80	+8.374,80	--	--
III/8/2014 17.12 8/2014 z 18.12	-1.215.929,00	---	-1.215.929,00	+217.000,00	-1.432.929,00	--
IV/14/2014 30.12	--	--	--	--	--	--
RAZEM kwota zmian RM	+895.979,80	--	+895.979,80	+313.077,80	+582.902,00	--
Razem kwota zmian dotacji ZB	+3.260.699,18	--	+3.260.699,18	+3.189.694,18	+71.005,00	--
Razem kwota zmian w budżecie ZB	--	--	--	-192.010,00	+192.010,00	--
Ogółem zmiany budżetu (RM+ZB)	+4.156.678,98	--	+4.156.678,98	+3.310.731,98	+845.917,00	--

Dla uzupełnienia powyższej tabeli przedkładam wykaz podejmowanych zmian uchwałami w zakresie dochodów, wskazując obszary budżetu (źródło i rozdział), których one dotyczyły oraz numer Zarządzenia Burmistrza, którym były wprowadzone do planu wykonawczego.

W ZAKRESIE

PLANU DOCHODÓW – zmiany:

		Rozdział	Kwota zmiany budżetu w 2014 r.	Numer Uchwały Rady Miejskiej	Zarządzenie Burmistrza
części subwencji ogólnej:			+315.798	--	--
pisma:					
Ministerstwo Finansów	2014	75801	+265.798	XLV/347	77/2014
ST3/4820/2/2014					
z dnia : 13.02					
Ministerstwo Finansów	2014	75801	+50.000	III/5	8/2014
ST5/4822/42g/BKU/14					
z dnia : 26.11					
z dofinansowania zewnętrznego od:			-306.661	--	--
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „ Opracowanie i wydanie wiadomości sołeckich „Sołectwomania”	2014	75075	+19.686	XLI/320	43/2014
Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu na projekt „Powrót do zatrudnienia” na lata 2014-2015	2014	85307	+349.125	XLI/320	43/2014

Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Wspieranie integracji sołectwa Warmatowice poprzez zagospodarowanie obszaru rekreacyjnego”	2014	92105	+20.782	XLI/320	43/2014
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Park Rekreacji i Edukacji Ekologicznej w Szymiszowie”	2014	92601	+14.600	XLI/320	43/2014
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Park Rekreacji i Edukacji Ekologicznej w Rozmierce	2014	92601	+25.233	XLI/320	43/2014
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Utworzenie siłowni zewnętrznej w Warmatowicach”	2014	92601	+14.044	XLI/320	43/2014
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Utworzenie siłowni zewnętrznej w Rozmierzy”	2014	92601	+14.369	XL/320	43/2014
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Utworzenie siłowni zewnętrznej w Suchej”	2014	92601	+14.369	XL/320	43/2014
Urząd Marszałkowski w Opolu ze środków europejskich na projekt „Opolskie kwitnące”	2014	92105	+20.000	XLV/347	77/2014
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na zadanie „Rewitalizacja zabytkowego parku miejskiego w Strzelcach opolskich – etap IV” – zmniejszenie środków	2014	92120	-174.814	XLVII/354	143/2014
Europejski Fundusz Społeczny- programu Operacyjnego KL – projekt ‘e-Urząd dodaj do ulubionych’	2014	75023	+6.509	XLIX/372	180/2014
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na zadanie „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Strzelce Opolskie”	2014	90002	+38.884	XLIX/372	180/2014
Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – zadanie „Rozbudowa układu komunikacyjnego na Osiedlu Piastów SL. w Strzelcach Opolskich”	2014	60016	+538.481	L/381	210/2014
Gmina Jemielnica – dotacja na realizację zadania „Budowa wzorcowego punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych”	2014	90002	+95.000	L/381	210/2014
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu dotacja na zadanie „Poprawa walorów przyrodniczych turystycznych zabytkowego parku w Błotnicy Strzeleckiej” – uporządkowanie gospodarki	2014	92120	+85.000	LI/388	230/2014

Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – zadanie „Rozbudowa układu komunikacyjnego na Osiedlu Piastów SL. w Strzelcach Opolskich – etap II”	2014	60016	+97.600	III/5	8/2014
Urząd Marszałkowski , zmniejszenie planu dochodów z tytułu refundacji środków europejskich na zadanie pn. „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap I”	2014	70095	-1.485.529	III/5	8/2014
w części dochodów własnych:			+886.842,80	--	--
tytułu:					
- zwiększenie planu z dochodów z podatku od osób prawnych		75621	+193.407	XLI/320	43/2014
- wpływy z opłat za usługi opieki nad dziećmi do lat 3,		85307	+35.900	XLI/320	43/2014
- zwiększono dochody z różnych rozliczeń (zwrot podatku VAT)		75814	+265.332	XLV/347	77/2014
- zwiększenie planu dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst		71095 75495	+10.000 +2.000	XLVII/354 XLIX/372	124/2014 180/2014
- zwiększenie planu dochodów z tytułu wpływów z różnych dochodów (wydatki niewygasające z roku 2013)		75814	+10.234 +3.595	XLVII/354 L/381	124/2014 210/2014
- zwiększenie planu dochodów z tytułu wpływów z usług (karnety i bilety na siłownię)		92601	+8.000	XLVII/354	124/2014
- zwiększenie planu dochodów z opłaty eksploatacyjnej		75618	+21.000 +173.000	XLIX/372 L/381	180/2014 210/2014
- zwiększenie planu dochodów z różnych opłat		75618	+12.000	XLIX/372	180/2014
-zwiększenie planu dochodów z opłat i kar pieniężnych		90019	+22.000	XLIX/372	180/2014
- zwiększenie planu dochodów z tytułu przyznania przez Ministra Edukacji narodowej nagrody dla nauczyciela		80195	+8.374,80	LII/392	241/2014
- zwiększenie planu dochodów z opłaty targowej		75616	+100.000	III/5	8/2014
-zwiększenie planu dochodów z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych		85154	+22.000	III/5	8/2014
OGÓŁEM			+895.979,80	--	--
w tym:					
środki zewnętrzne (bez krajowych dotacji celowych i subwencji)			-1.342.446,00		

Przedstawione zestawienia tabelaryczne prezentują kwoty zmian budżetu (zmniejszenia/zwiększenia) wprowadzone w trakcie roku, dokonywane przez organ uchwałodawczy, ze wskazaniem na jakich pozycjach budżetu (wskazując podstawę/zdarzenie wprowadzenia zmiany – w szczególności decyzje administracyjne dysponentów, umowy, i inne), oraz czy suma kwot dokonanych zmian, odzwierciedla plan budżetu wykazany w ewidencji księgowej jednostki na zamknięcie okresu obrachunkowego – rocznego. Plan budżetu na dzień 31 grudnia 2014 r, wynikający z przyjętej uchwały budżetowej i zmian wprowadzonych uchwałami rady oraz zarządzeniami burmistrza znajduje potwierdzenie

w sprawozdaniach budżetowych przekazanych organowi nadzoru - Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu.

Uwzględniając wszystkie wyżej omówione zmiany **budżet gminy na dzień 31 grudnia 2014 roku ukształtował się następująco:**

- d o c h o d y o g ó ł e m **91.556.678,98zł**

w tym:

- dochody bieżące - **85.074.522,98zł**

w tym:

- **dotacje** na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości **8.136.027,18zł**

- **dochody** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości **712.000,00zł**

- dochody majątkowe- **6.482.156,00zł**

- w y d a t k i o g ó ł e m **94.556.678,98zł**

w tym:

- wydatki bieżące **83.471.761,98zł**

- **wydatki** na realizację zadań zleconych ustawowo z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie **8.136.027,18zł**

- **wydatki** na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **712.000,00zł**
w tym na zwalczanie narkomanii **25.000,00zł**

- wydatki majątkowe **11.084.917,00zł**

- p r z y c h o d y w w y s o k o ś c i: **4.883.000,00zł**

w tym z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek i kredytów **2.500.000,00zł**

- z tytułu innych rozliczeń krajowych **2.383.000,00zł**

- r o z c h o d y w w y s o k o ś c i: **1.883.000,00zł**

w tym:

- na spłatę krajowych pożyczek i kredytów **1.883.000,00zł**

- deficyt:

-3.000.000,00zł

źródło pokrycia deficytu:

- środki wolne	500.000,00zł
- kredyty i pożyczki	2.500.000,00zł

Na przestrzeni roku 2014 uchwalony budżet gminy ulegał zmianie - w konsekwencji na koniec 31 grudnia nastąpiło jego **zmniejszenie o kwotę 4.075.440,69 zł**, co stanowi **skutego łącznego**:

- zwiększenie planu dochodów o kwotę +4.156.678,98zł
w tym:

zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę 4.822.943,98zł
zmniejszenie planu dochodów majątkowych o kwotę 666.265,00zł

- zwieszenie planu wydatków o kwotę +4.156.678,98zł
w tym:

zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 3.310.761,98zł
zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 845.917,00zł

Powyższe zmiany nie miały wpływu na wysokość planowanego deficytu, który został na nie zmienionym poziomie **3.000.000 zł**.

Wyżej przedstawione zmiany, przed ich uchwaleniem były szczegółowo uzasadniane na posiedzeniach Komisji Finansów i Budżetu Rady Miejskiej, a po otrzymaniu pozytywnej opinii przedkładał Radzie Miejskiej. Zakres przywołanych zmian w większości przypadków to skutek decyzji zewnętrznych i pozyskanych środków finansowych w trakcie roku, a w pozostałych skutek korekt wynikających z faktycznej realizacji poszczególnych źródeł dochodów własnych, do których odniosę się w części poświęconej wykonaniu dochodów, wydatków i pozostałych pozycji budżetu.

Zestawienia kwot planu i wykonania wymienionych pozycji budżetu, zgodny ze stopniem szczegółowości uchwały budżetowej zawierają załączone tabele od Nr 1 do Nr 9:

Tabela Nr 1, Nr 1A, Nr 1B - WYKONANIE DOCHODÓW

w układzie załącznika do uchwały budżetowej;

Tabela Nr 2, Nr 2A, Nr 2B - WYKONANIE WYDATKÓW

w układzie załącznika do uchwały budżetowej;

Tabela Nr 2C - WYKONANIE GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

w układzie załącznika do uchwały budżetowej;

Tabela Nr 3 - WYKONANIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

Tabela Nr 4 - WYKONANIE DOCHODÓW Z OPŁAT I KAR PIENIĘŻNYCH ORAZ FINANSOWANYCH NIMI WYDATKÓW NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA I GOSPODARKĘ WODNĄ *w układzie załącznika do uchwały budżetowej;*

Tabela Nr 5 - WYKONANIE PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW WYODRĘBNIONYCH RACHUNKÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

w układzie załącznika do uchwały budżetowej;

Tabela Nr 6 - ZAKRES WYKONANIA KWOT DOTACJI PRZYJĘTYCH W BUDŻECIE GMINY *w układzie załącznika do uchwały budżetowej;*

Tabela Nr 7 - WYKONANIE WYDATKÓW JEDNOSTEK POMOCNICZYCH (SOŁECTW) W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO

w układzie załącznika do uchwały budżetowej;

Tabela Nr 8 - WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

w układzie załącznika do uchwały budżetowej;

Tabela Nr 9 - ZESTAWIENIE RZECZOWEGO STANU REALIZACJI ZAKUPÓW I ZADAŃ INWESTYCYJNYCH ORAZ ZADAŃ REMONTOWYCH PRZYJĘTYCH DO BUDŻETU

w układzie klasyfikacji budżetowej;

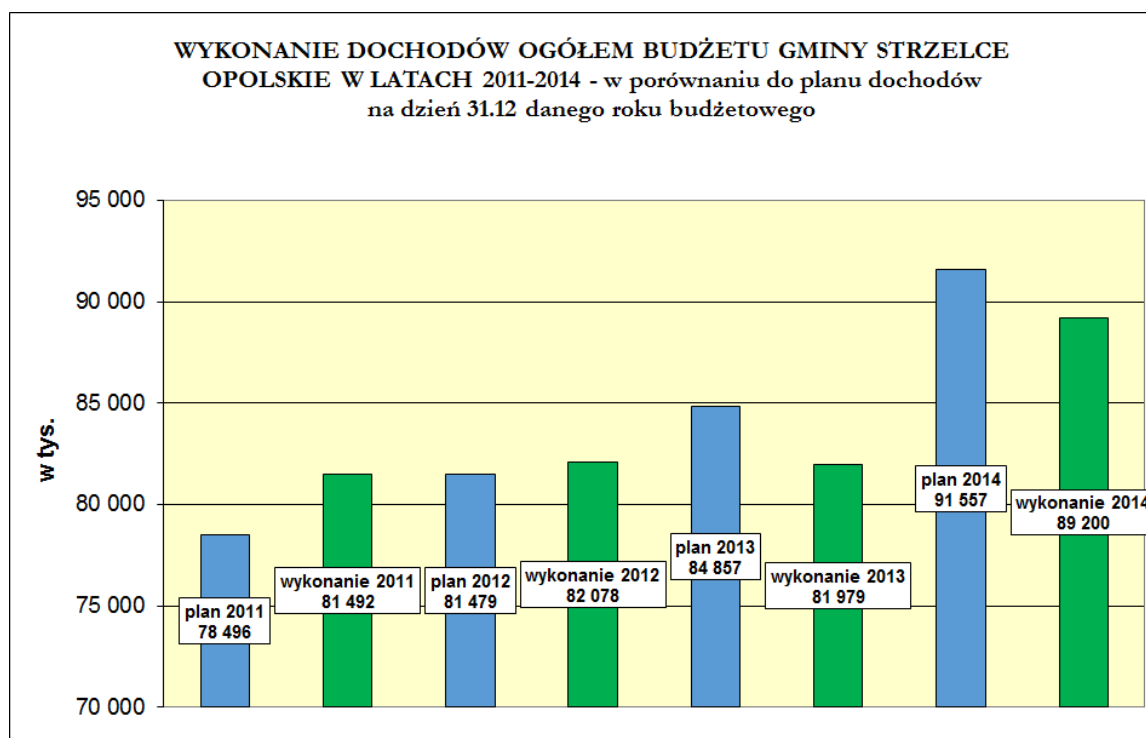
Tabela Nr BZ-1 - WYKONANIE WYDATKÓW W UKŁADZIE ZADANIOWYM

Tabela Nr BZ-1A - WYKONANIE WYDATKÓW W UKŁADZIE ZADANIOWYM W POWIĄZANIU Z BUDŻETEM TRADYCYJNYM

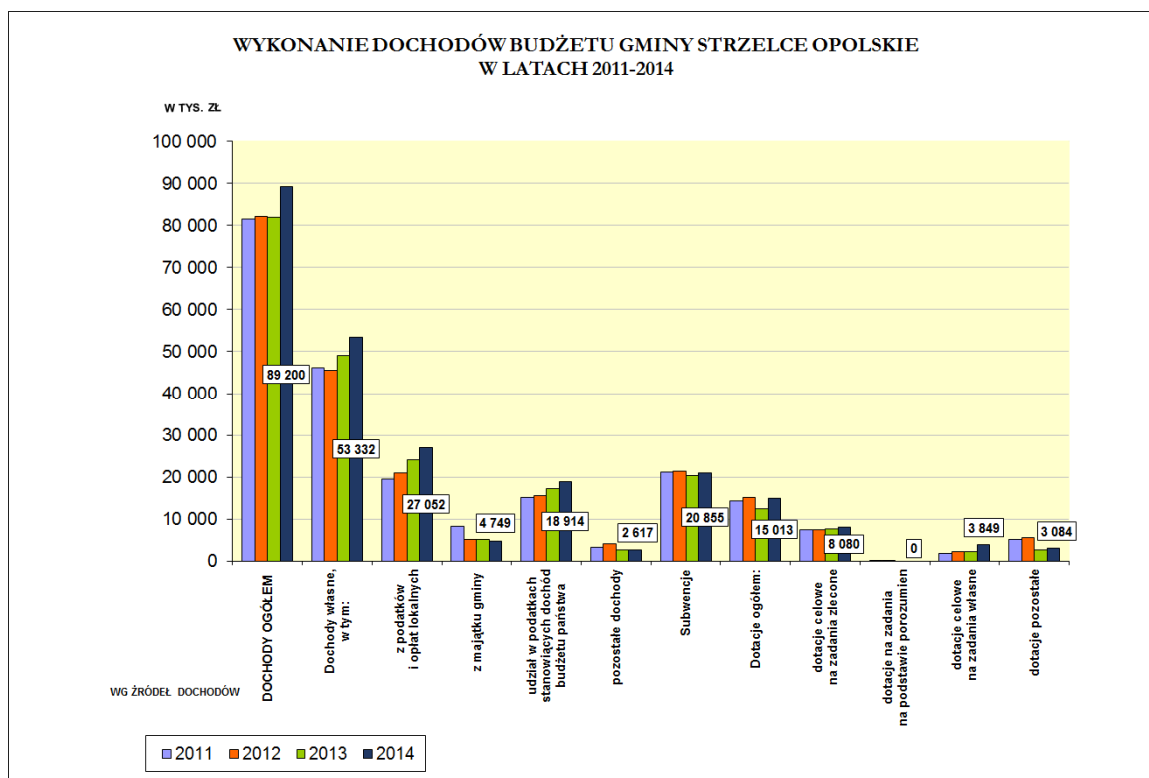
WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Realizację dochodów za rok 2014 w szczególności zgodnej z przywołaną wyżej uchwałą budżetową Rady Miejskiej – według działów, paragrafów klasyfikacji budżetowej, z zachowaniem wyodrębnienia dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na podstawie innych ustaw i wynikających z zawartych porozumień, przedstawiają **Tabele Nr 1, 1A, 1B**.

Ponadto zamieszczone poniżej wykresy prezentują dane porównawcze dotyczące realizacji dochodów budżetu gminy w latach 2011-2014 wg stanu na dzień 31 grudnia. W pierwszym z wykresów zestawione zostały dane z wykonania dochodów ogółem oraz plany roczne dochodów budżetu gminy danego roku budżetowego po zmianach dokonanych do końca roku.

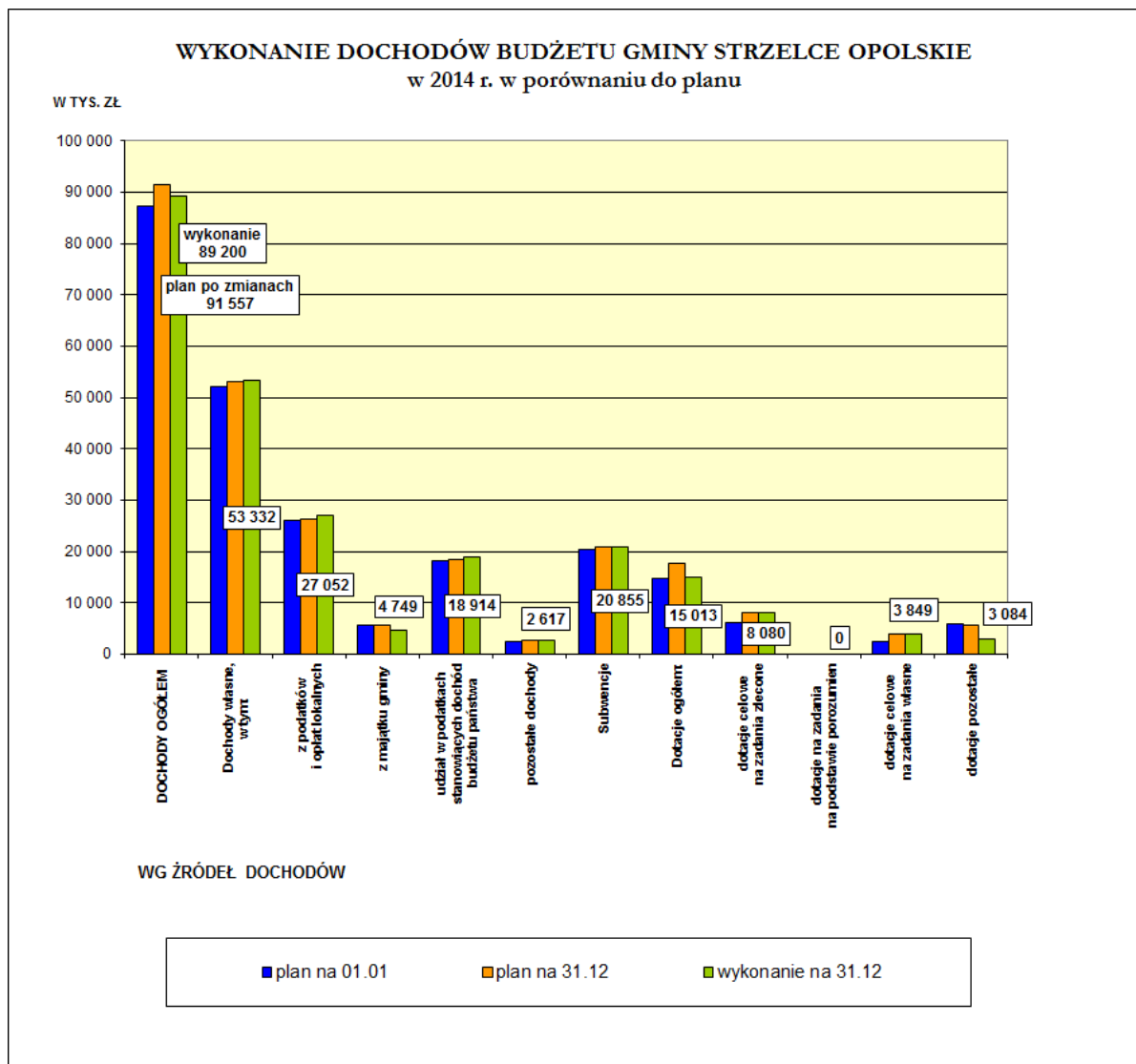


Kolejny wykres prezentuje realizację dochodów w/w latach według ważniejszych źródeł realizacji dochodów. Kwoty podane na wykresie to dane z wykonania za rok 2014. We wszystkich kategoriach wykonanie za bieżący okres sprawozdawczy są porównywalne do wykonanych w latach poprzednich.



Wskaźnik realizacji dochodów za 2014 r. - w wartościach ogółem – jest adekwatny do wskaźnika upływu czasu i wynosi **97,4%** (na plan 91.556.678,98zł wykonano 89.199.669,24zł). Po odjęciu z kwoty planu ogółem dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i porozumień uzyskany wskaźnik wynosi **97,2%** (na 83.420.651,80zł wykonano 81.119.476,91zł), co świadczy o prawidłowej realizacji przyjętego planu.

Strukturę wykonania dochodów własnych za roku 2014, według pogrupowanych źródeł, w odniesieniu do planu przed i po zmianach przedstawia kolejny wykres słupkowy. Zielony słupek (ostatni) odzwierciedla wykonanie dochodu z danego źródła za rok sprawozdawczy. Tu również widać właściwą realizację przyjętego planu.



Dokonując szczegółowej analizy realizacji dochodów własnych w poszczególnych tytułach – działach klasyfikacji budżetowej - należy stwierdzić, iż stopień ich wykonania w roku 2014r. – w zdecydowanej większości osiągnął wskaźnik około 100% lub nieco wyżej w zakresie realizacji dochodów bieżących *na plan 76.938.495,80zł – wykonano 77.417.830,25zł – 100,6%*. W przypadku dochodów majątkowych, gdzie znaczący udział mają dotacje majątkowe (środki przekazywane po zakończeniu zadań inwestycyjnych) *na plan 6.482.156,00zł - wykonano 3.701.646,66 zł- co daje 57,1% - poniżej założonego planu*. Istotnie poniżej planu realizacja dochodów wystąpiła w dziale gospodarka mieszkaniowa – 68,9%, z powodu niskiej sprzedaży nieruchomości gminnych – na poziomie – 50,6% planu.

Aby przybliżyć stan wykonania kwot ogółem, przedstawię wykonanie dochodów własnych według działów klasyfikacji budżetowej, w tym ważniejszych źródeł wskazując **kwotę planu dochodu i wskaźnik jego wykonania**.

DZIAŁ 020 LEŚNICTWO – 11.500zł - 93,4%

plan zakładał realizację dochodów z dzierżawy terenów łowieckich a podstawę prognozy stanowiła kalkulacja oparta o cenę żyta za kwintal - ogłoszona dla celów ustalenia podatku rolnego jako podstawa naliczenia czynszu za wydzierżawiany obszar.

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 636.081zł – 100%

planowana kwota wynika z otrzymanego przez gminę dofinansowania inwestycji drogowej z **Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych** – zadanie „Rozbudowa układu komunikacyjnego na Osiedlu Piastów SL. w Strzelcach Opolskich – etap I i II”, zadanie ukończono, środki wpłynęły.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 8.041.741zł – 68,9%

w ramach tego działu uzyskiwane są dochody:

- z tytułu opłat za użytkowanie, użytkowanie wieczyste, wykonane w 80,4%,
- z tytułu zwrotu kosztów operatów szacunkowych, wykonane w 43,4 %,
- z najmu i dzierżawy zasobów gminnych, w tym:
 - z tytułu dzierżawy gminnych sieci i urządzeń (budowli wodno-kanalizacyjnych) oraz terenów pozostających w administrowaniu urzędu, wykonanie w 85,4% na plan 154.100 zł,
 - z najmu lokali mieszkalnych, garaży i lokali użytkowych zrealizowano w 101,6% (kwota wykonania 2.694.072,48 zł na plan 2.690.000zł),
 - z tytułu dzierżawy terenów gminnych wykonanie 131,9% na plan 128.000zł,
- z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na rzecz osób fizycznych, wykonane w 1.098,4%, na plan 15 tys. zł,
- z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych na założony plan – 1.970.000zł wykonano 997.175,78 to jest 50,6% - planowanej sprzedaży nieruchomości gminnych, z uwagi braku zainteresowania rynku kupnem.
- z tytułu dofinansowania środkami unijnymi projektu „Utworzenie inkubatora przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich –etap I” na plan 2.629.141zł – wpływu 971.667,07 zł, realizacja zadania nastąpiła zgodnie z harmonogramem w 2014, jednak pełna refundacja środków nastąpi faktycznie w roku 2015,

- w pozostałych źródłach dochodów tego działu wykonanie jest prawidłowe łączną kwota wpływu, to 74.227,89 zł – w tym z odsetek od nieterminowych należności i przyznanego odszkodowania.

Dokonano zbycia w trybie przetargowym 2 działek budowlanych w Strzelcach Opolskich pod zabudowę mieszkalną, 2 działek rolnych w Suchej i Osieku oraz 1 lokal mieszkalny w Strzelcach Opolskich, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego w Strzelcach Opolskich, działkę z przeznaczeniem na przemysł położoną w Strzelcach Opolskich i jedną działkę pod użytek ekologiczny w Kalinowicach.

Ponadto w trybie bezprzetargowym na rzecz najemców sprzedano 6 lokali mieszkalnych i 4 garaże, po 1 działce w Rozmierzy i w Strzelcach Opolskich na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych. Nieruchomości sprzedane w trybie przetargu, to: zabudowane budynkiem mieszkalno-usługowym – w Strzelcach Opolskich (2), Szczegółowe sprawozdanie o dokonanych transakcjach przedstawiono w sprawozdaniu z gospodarki mieniem gminnym. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż na 31 ogłoszone przetargi jedynie 7 okazało się skutecznych, mimo atrakcyjności wystawionych nieruchomości. Wśród nie sprzedanych nieruchomości znalazły się teren przy Kazimierza Wielkiego, pomiędzy Moniuszki a Stawową, przy ul. M. Prawego w Strzelcach Opolskich, 4 działki budowlane w Strzelcach Opolskich w rejonie Nowej Wsi, 7 działek budowlanych w Szymiszowie, lokal mieszkalny przy ul. K. Miarki w Strzelcach Opolskich. Nieruchomości, które nie znalazły nabywców zostaną wystawione do sprzedaży w roku 2015.

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 40.000zł – 74,6%

źródłem dochodów są opłaty pobierane na cmentarzu komunalnym za miejsca grzebalne, rezerwacje miejsc i za wjazd firm pogrzebowych oraz kamieniarskich na teren cmentarza.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 107.457,16zł – 153,5%

dochodami w obszarze działalności administracyjnej, są wpływy z dzierżawy autobusu szkolnego przez PKS, części wieży ratuszowej firmie telekomunikacyjnej, oraz naliczane grzywny i kary z tytułu nie wywiązania się z umów nakładane na kontrahentów (zleceńbiorców), a także rozliczenia z pracownikami lub zwroty środków jako rozliczenia z lat poprzednich, odszkodowania za szkody w mieniu gminnym oraz z Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt, „Opracowanie i wydanie wiadomości sołeckich „Sołectwo mania” - 19.686zł,

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P/POŻ – 2.000zł – 110,4% - dochody zrealizowane, to wpływy z wynajmu pomieszczeń świetlic strażackich,

DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM –

44.652.265zł – 103% w ramach tego działu gromadzone są dochody z podatków i opłat wynikających z odrębnych ustaw, oraz należne rekompensaty z tytułu utraconych dochodów, i tak:

- **udział w podatku dochodowym od osób fizycznych** – którego wysokość planu ustalona przez Ministra Finansów na rok 2014, to **17.667.122 zł**, mimo niepewnej sytuacji na rynku pracy i stabilności płacowej, został wykonany na poziomie 101,1% - co w kwotach dochodu oznacza nadwyżkę o 121.855,11zł.
- **udział w podatku dochodowym od osób prawnych** – to tytuł, którego realizacja również odbywa się za pośrednictwem urzędów skarbowych, do planu dochodów na 2014r. z tego tytułu przyjęta została kwota 693.407zł. *(oszacowana na bazie wykonania lat poprzednich)*. Realizację dochodu w kwocie 1.051.184,59zł – daje wskaźnik **151,6%** - co należy odczytywać jako tendencję wzrostową w porównaniu z rokiem 2013, w którym wpłynęło 833,6 tys. zł,
- **podatek od nieruchomości** – uzyskany **102,4%** wskaźnik wykonania planu – z kwotą 17.103.604,37 zł jest bardzo zadawalający i dobrze rokuje na kolejne lata.
- **podatki rolne, leśne** – zostały zrealizowane na poziomie nieco powyżej, bo **100,3%** planu, a to potwierdza właściwe planowanie i adekwatną realizację,
- **podatek od środków transportowych** - mimo sygnalizowanych trudności płatniczych w branży transportowej udało się osiągnąć adekwatny do czasu realizacji wskaźnik wykonania **101,4% planu**, wyższa realizacja to również skutek skutecznej windykacji,
- **podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej** – realizacja planu na poziomie **128,3%** z kwotą wykonania 102.653,30zł (poboru i naliczenia dokonuje urząd skarbowy),

- **podatek od spadków i darowizn** – to kolejny tytuł, którego realizacja odbywa się za pośrednictwem urzędów skarbowych. Wielkość planu w tym tytule na poziomie 130.000zł przyjęta została w oparciu o realizację w roku ubiegłym, lecz wykonanie roczne poniżej założonego planu – **50,9%**,
- **opłata skarbową** – na plan 650.000 zł, wykonanie **97%** de facto oznacza dobrą realizację,
- **opłata targowa** – na plan 1.000,000 zł, wskaźnik wykonania **110,5%** też jest bardzo satysfakcjonujący, gdyż wykonanie to kwota 1.104 tys. zł,
- **opłata eksploatacyjna** – na plan 364.000 zł, wskaźnik wykonania **100,2%** jako efekt pochodnej wydobywania kopalin przez Cementownię GóraŹdŹe,
- **inne opłaty pobierane przez jst na podstawie odrębnych ustaw** – na plan 4.464.536 zł zrealizowano 4.769.733,30 zł, uzyskany wskaźnik wykonania 106,8%, to wyjątkowo dobre wykonanie jako skutek wpływów za zajęcie pasa drogowego, a przede wszystkim skutecznej realizacji opłaty za zbórkę odpadów komunalnych,
-
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** - założony dochód na poziomie planu 740.000 zł, a wskaźnik wykonania **94,5%** jest wysoce zadowalający – transakcje objęte tym podatkiem to wypadkowa różnych okoliczności i trudnych do prognozowania,
- **odsetki od nieterminowych wpłat** - wskaźnik wykonania **105%** przy wykonaniu kwotowym 83.026,62 zł świadczy o właściwej windykacji zaległych podatków i opłat,
- **wpływy z różnych opłat** – kwota wpływu, to 28.616,84 zł (238,5% planu) – tytułem pozyskanych kosztów upomnienia

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – 21.515.046,00zł – 99,3%

podstawowym źródłem dochodu w tym dziale jest subwencja ogólna z budżetu państwa ustalona według planu Ministra Finansów w kwocie 20.854.899zł, w tym oświatowa 19.941.880,00zł i równoważąca 913.019zł i planowane odsetki z lokat wolnych środków w kwocie 226.986 zł – wykonanie niższe przede wszystkim z tytułu niższej realizacji z lokat prawie o 138,14 tys. zł oraz o wpływ środków niewygasających z zadań roku 2013 w kwocie 10.233,60zł.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 1.945.904,64 – 95,4%

w dziale ujmuje się dochody z wpływów z tytułu:

- stałych opłat za przedszkola – z planu 328.400 zł – 73% wykonanie,
- dotacji na przedszkola – plan i wykonanie 1.204.346 zł,
- najmu i dzierżawy obiektów oświatowych – z planu 107.900 zł – 95,6% wykonanie,
- dofinansowania ze środków PO Kapitał Ludzki Województwa Opolskiego wpłynęło 225.234,79 zł na projekt „Inwestycja w edukację przedszkolną” – 99,5% planu, realizacja projektu w latach 2012-2015. Łączne dofinansowanie 671.988,75 zł.
- dofinansowania ze środków programu „Młodzież w działaniu” na projekt „Seniorów i Juniorów szalona podróż po Europie” wpłynęło 3.788,75 zł - 83% planu, realizacja projektu przewidywana w latach 2013-2014 została zakończona. Łączne dofinansowanie 21.420 zł,
- pozostałe dochody, takie jak odsetki, różne rozliczenia – w tym zwrot dotacji, wpływy z usług – to kwota 18.373,62zł.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA – 712.000zł – 100,6% - wskaźnik wykonania wskazuje na nieco wyższą realizację wpłat z tytułu opłat za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, o kwotę 4,1 tys. zł

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA – 2.268.672zł – 98,9%- wskaźnik wykonania dochodów w tym obszarze jest adekwatny do założonego planu i realizowanych zadań - największy udział w w/w dochodach ma otrzymywana dotacja celowa z budżetu państwa w wysokości 1.643.657,40zł, której wskaźnik wykonania wyniósł 98,6%, pozostałe wpływy uzyskiwane za świadczone usługi opiekuńcze na rzecz osób starszych i niepełnosprawnych w terenie *wykonanie – 72,9tys. zł – 115,8%*, za wydawane posiłki dla podopiecznych ośrodka *wykonanie – 151,2 tys. zł – 100,8%*, wpłaty za pobyty w DPS – *151,3tys. zł- 126,1%*, kwoty zwrotów od dłużników alimentacyjnych i zwrotów nienależnie pobranych świadczeń *wykonanie 62,7 tys. zł – 125,4%*, wpływ z najmu mieszkań chronionych w kwocie *81,9 tys. zł - 116,9% % planu*, refundacja z PUP z tytułu *prac społ.-użyty. 50,6 tys. zł -52,6% planu* – uzyskane kwoty potwierdzają prawidłową realizację przyjętych zadań. W otrzymanych dochodach jest pomoc finansowa udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym wypadku od Powiatu Strzeleckiego – łącznie *22 tys. zł* – na cele społeczne związane ze zdarzeniami losowymi w naszej gminie.

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – 1.788.342zł - 69,3%

planowane środki, w tym dziale, to środki na realizację dwóch projektów z dofinansowaniem unijnym z programów POKL: „Aktywny powrót Mam do pracy” i „Powrót do zatrudnienia”. Pierwszy realizowany w latach 2012-2014 miał na celu stworzenie dodatkowych miejsc w żłobku dla dzieci tych matek, które chcą wrócić do pracy – łączny koszt, to 1.962.640 zł, ostatnia transza w kwocie 189.537,46 zł umożliwiła zakończenie projektu. Drugi projekt realizowany w latach 2014-2015 ma na celu tworzenie instytucji opiekuna dziennego we współpracy PUP ze środków europejskich – łączny dochód, to 152.053,47 zł. Ponadto środki istotne środki z Resortowego Programu Rozwoju Instytucji Opieki nad dziećmi do lat 3 pn. „Maluch” – kwota 651.537,46 zł (99,6% planu) oraz wpływy z odpłatności za żłobek – 172,3 tys. zł – 73,1% planu.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 324.168 zł - 79,8%

uzyskany wskaźnik wykonania, to efekt przekazanej dotacji celowej w wysokości 147.975,11 zł na świadczenia o charakterze socjalnym dla uczniów wykonany niżej od zakładanego planu, bo tylko 68,9 z uwagi na niższe potrzeby w tym zakresie, dochody z czynszów w kwocie 11.015zł – 110,2% planu oraz środki z dofinansowania zadania „Przebudowy i zadaszenie trybun stadionu w Strzelcach Opolskich w kwocie 99.497 zł – 100% planu, inwestycje zakończono.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 328.184 zł – 97,7%

- dochody tego działu pochodzą z opłaty produktowej wykonane w kwocie 11,8 tys. zł na 4 tys. zł planu, z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na program „Okiem młodego ekologa” w kwocie 23,3 tys. zł oraz z opłat i kar pobieranych na podstawie prawa o ochronie środowiska w kwocie 159,5 tys. zł – 106,2% planu, którego pełne wykonanie od strony wpływów i wydatków przedstawiono w **Tabeli Nr 4** i odrębnie omówiono. Wpłynęła do budżetu kwota 30,9 tys. zł z tytułu udziału w kosztach usuwania azbestu przez gminę od właścicieli posesji objętych usługą. Nie wpłynęła kwota 25 tys. zł na projekt „Rowerem przez Gminę Strzelce Opolskie”, gdyż nie przystąpiono do jego realizacji. Natomiast wpłynęła dotacja celowa z gminy Jemielnica w kwocie 95 tys. zł jako partycypacja w inwestycji „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w gminie Strzelce Opolskie” realizowana w roku 2014-2015.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – 882.676zł - 74%

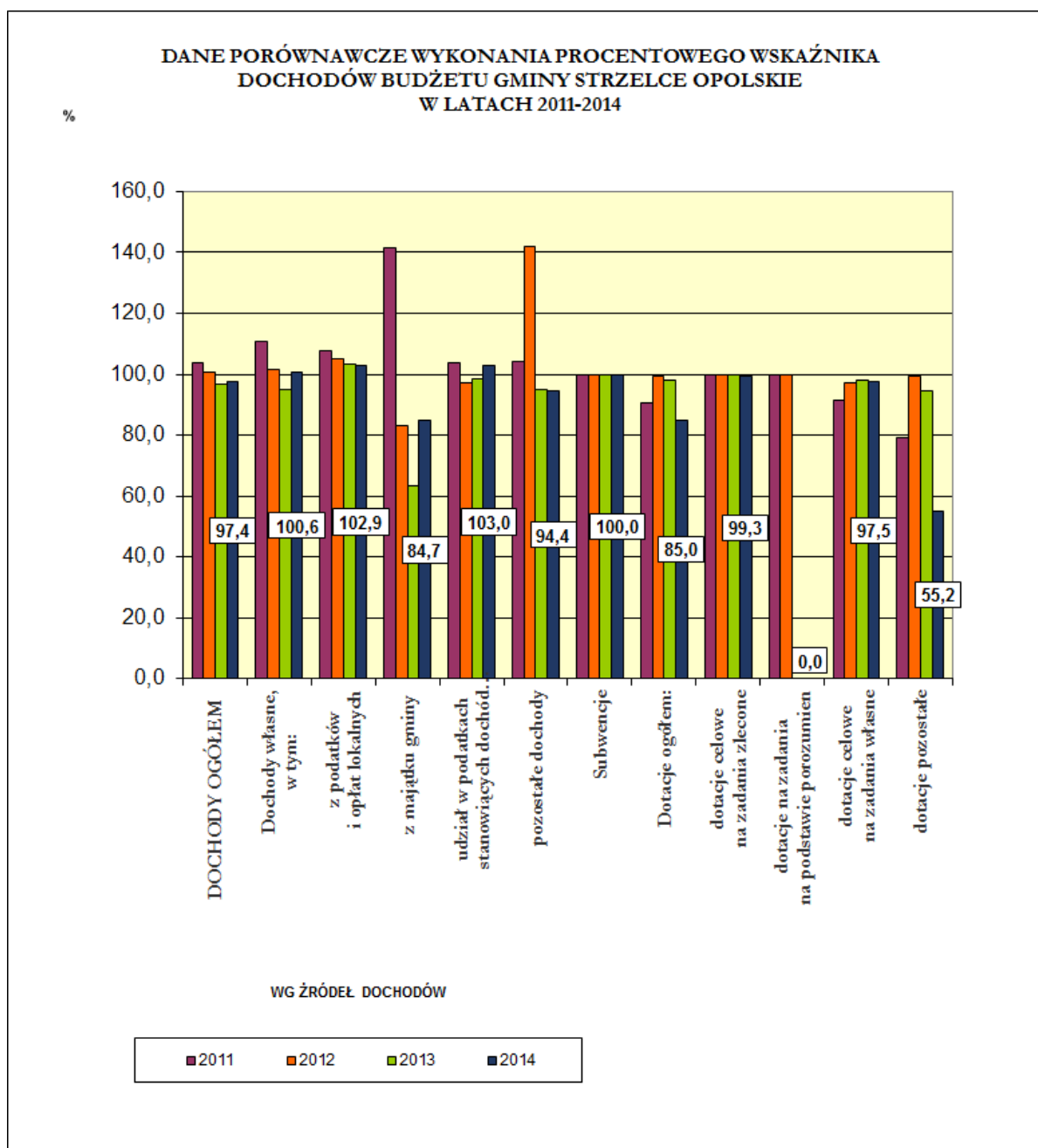
- źródłem finansowania w tym dziale była otrzymana z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska dotacja na realizację zadania „Rewitalizacja zabytkowego parku miejskiego w Strzelcach Opolskich – etap IV”

w kwocie 554,2 tys. zł oraz z Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu dotacja na zadanie „Poprawa walorów przyrodniczych turystycznych zabytkowego parku w Błotnicy Strzeleckiej” – w wysokości 85 tys. zł. Pozostałym źródłem dochodu w niniejszym dziale jest wpływ środków unijnych w ramach projektu „Opolskie kwitnące” w kwocie 14 tys. zł, Nie wpłynęły, środki z Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW w kwocie 20,7 tys. zł z tytułu projektu „Wspieranie integracji sołectwa Warmatowice poprzez zagospodarowanie obszaru rekreacyjnego”. Refundacja środków nastąpi w 2015 r.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 154.615zł – 44,1%- wskaźnik wykonania w zakresie bieżących dochodów zgodny z założonym planem, gdyż dochodem podstawowym są opłaty za wstęp na miejski basen oraz opłaty za wynajem obiektów sportowych – wykonane 94,7% - wpływ 68.179,49zł. Środki z unijnego dofinansowania zadania „utworzenie siłowni zewnętrznej w Szymiszowie, Rozmierzy, Rozmierce, Suchej i Warmatowicach” w łącznej kwocie 82,615 tys. zł nie zostały przekazane , refundacja nastąpi w 2015 r.

Podsumowując realizację dochodów roku 2014 w poszczególnych działach należy zauważyć, że realizacja dochodów przebiegała zgodnie z przyjętym planem, wyjątkiem były dochody ze sprzedaży nieruchomości gminnych i refundacja dotacji majątkowej. Na kwotę 2.301.174,89 zł niższego wykonania planu dochodów wpływ miało niższe o 2.477.473,50 zł wykonanie w dziale 700 (niższa sprzedaż oraz nie zrealizowana refundacja środków unijnych na Inkubator etap I). Zestawienie obu kwot pokazuje, iż lepsze wykonanie na pozycjach bieżących pozostałych budżetu znacznie złagodziło roczny skutek ubytku tak znaczącej obniżki kwoty dochodów majątkowych. Niższe wykonanie dochodów nie zdestabilizowało płynności finansów gminnych, gdyż takie ryzyko założono i monitorowano poziom wydatków oraz przychodów na bieżąco.

Dla zobrazowania realizacji poszczególnych tytułów dochodowych w porównaniu z dochodami z lat poprzednich zamieszczam poniższy wykres:



Wzorem lat poprzednich pragnę poinformować o wysokości skutków finansowych w 2014 r. - wykazanych w sprawozdaniu z wykonania podstawowych dochodów podatkowych sporządzanym dla Ministerstwa Finansów i Regionalnej Izby Obrachunkowej z tytułu:

1. uchwalenia w gminie stawek podatkowych niższych od ich wartości maksymalnych,
2. z tytułu zwolnień wprowadzonych przez Radę Miejską,
3. z tytułu udzielonych ulg w postaci umorzeń i odroczeń w wymiarze całego roku.

Skutki te przedstawiają się następująco:

1. **Uchwalenie stawek podatkowych niższych od ich wartości maksymalnych:**

OGÓŁEM	<i>W tym w podatku (w zł)</i>		
	<i>od nieruchomości</i>	<i>od środków transportowych</i>	<i>od podatku rolnego</i>
5.284.924,09	4.964.132,13	320.791,98	0,00

2. **Zwolnienia wprowadzone przez Radę Miejską**

OGÓŁEM	<i>W tym w podatku (w zł)</i>		
	<i>od nieruchomości</i>	--	--
1.625.078,16	1.625.078,16		

3. **Udzielone ulgi w postaci umorzeń i odroczeń na indywidualne wnioski podatników**

Tytuł podatkowy	Łączna kwota ulg indywidualnych	w tym: wartość odroczeń	Udział odroczeń w łącznej kwocie
O G Ó Ł E M:	100.918.,09	52.012,90	51,5
w tym:			
podatek rolny	639,88	16,88	2,6
podatek od nieruchomości	47.890,21	15.105,02	31,5
podatek od środków transportowych	36.891,00	36.891,00	100,0
od spadków i darowizn	4.125,00	2.625,00	63,6
odsetki	11.372,00	--	--

Prezentując wykonanie dochodów zgodnie ze sprawozdaniem budżetowym Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych, pragnę odnieść się również do pozycji „saldo końcowe należności do zapłaty” tego sprawozdania – w kolumnie zaległości (nr 10) - wykazana jest łączna kwota 7.963.680,06zł, która stanowi sumę zaległości wymagalnych z poszczególnych tytułów. Z czego największe kwoty zaległości stanowią: należności z tytułu świadczeń alimentacyjnych – 1.692.897,62zł, z czynszów od dzierżawy nieruchomości gminnych, ze sprzedaży nieruchomości gminnych – 2.765.974,51zł oraz należności podatkowych 3.478.273,18zł. Wykazane kwoty, to w zdecydowanym procencie należności z lat poprzednich objęte postępowaniem windykacyjnym prowadzonym przez komorników urzędów skarbowych w zakresie wierzytelności podatkowych i alimentacyjnych oraz komorników sądowych w zakresie należności cywilnoprawnych.

Wśród najbardziej zadłużonych wierzycieli gminy są podmioty w upadłości lub likwidacji, w stosunku do których bezskuteczne postępowanie jest prowadzone od lat. Dłużnik nie prowadzi działalności, wyzbył się majątku a podejmowane czynności windykacyjne są nieskuteczne – prawo dopuszcza umorzenie po wykreśleniu z rejestru przedsiębiorców. Kwota ulg indywidualnych udzielanych przez Burmistrza jako organu podatkowego (tabela powyżej) dowodzi o wyjątkowym charakterze tych instytucji, a najczęstszą formą pomocy w trudnej sytuacji podatników, jak też płatników zobowiązań cywilnoprawnych jest odraczanie bądź rozkładanie na raty. Każdy przypadek udzielanych ulg jest opiniowany przez Komisję Finansów i Budżetu oraz publikowany w Biuletynie Informacji Publicznej w ramach obowiązków wynikających z ustawy o pomocy publicznej.

Przedstawiona szczegółowa analiza wykonania poszczególnych źródeł dochodów własnych, dla których wskaźnik wykonania stanowi 97,2% do założonego planu, świadczy o dobrym wykonaniu. Wykonanie dochodów bieżących w 100,6% świadczy o realności przyjętego planu, a niższe na majątkowych – 57,1% wykonanie do planu, to przede wszystkim skutek utrzymującej się dekoniunktury sprzedaży nieruchomości i zmiany harmonogramu płatności refundacyjnych środków.

Realność założonego planu, to w konsekwencji bezpieczeństwo wykonania zaplanowanych zadań po stronie wydatków, których zakres realizacji zostanie przedstawiony w kolejnej części niniejszego sprawozdania.

Zanim przystąpię do analizy wykonanie wydatków budżetowych w roku 2014 pragnę przypomnieć, że Burmistrz jako organ wykonawczy budżetu, wykonuje go przy udziale powołanych jednostek budżetowych.

W roku 2014 poszczególne zadania realizowane były przez:

- Urząd Miejski,
- Gminny Zarząd Oświaty i Wychowania wraz z 24 placówkami oświatowymi (GZOiW jako jednostka obsługująca szkoły podstawowe, przedszkola, gimnazja, międzyszkolny ośrodek sportu, żłobek),
- Gminny Zarząd Mienia Komunalnego (GZMK),
- Środowiskowy Domu Samopomocy (ŚDS),
- Ośrodek Pomocy Społecznej (OPS),
- Zakład Budżetowy CRWiS „Strzelec”.

Ponadto istotną część zadań własnych na rzecz społeczności lokalnej gmina realizuje przy udziale gminnych jednostek organizacyjnych:

- Strzeleckiego Ośrodka Kultury (SOK) - jako samorządowej instytucji kultury,
- Strzeleckich Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. (SWiK),
- Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych i Mieszkaniowych spółka z o.o.(PUKiM).

Realizacja potrzeb społeczności wiejskiej z terenu gminy, odbywa się poprzez wypracowany od lat sposób. W budżecie ustalone są limity wydatków dla powołanych jednostek pomocniczych – sołectw, które w ich ramach ustalają plany i realizują wydatki, przy aktywnym udziale sołtysów i współpracy z Referatem Rolnictwa Urzędu Miejskiego.

Wymienione jednostki budżetowe po uchwaleniu budżetu przedstawiają plany finansowe w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przyjęty przez Burmistrza i zestawione w postaci planu wykonawczego.

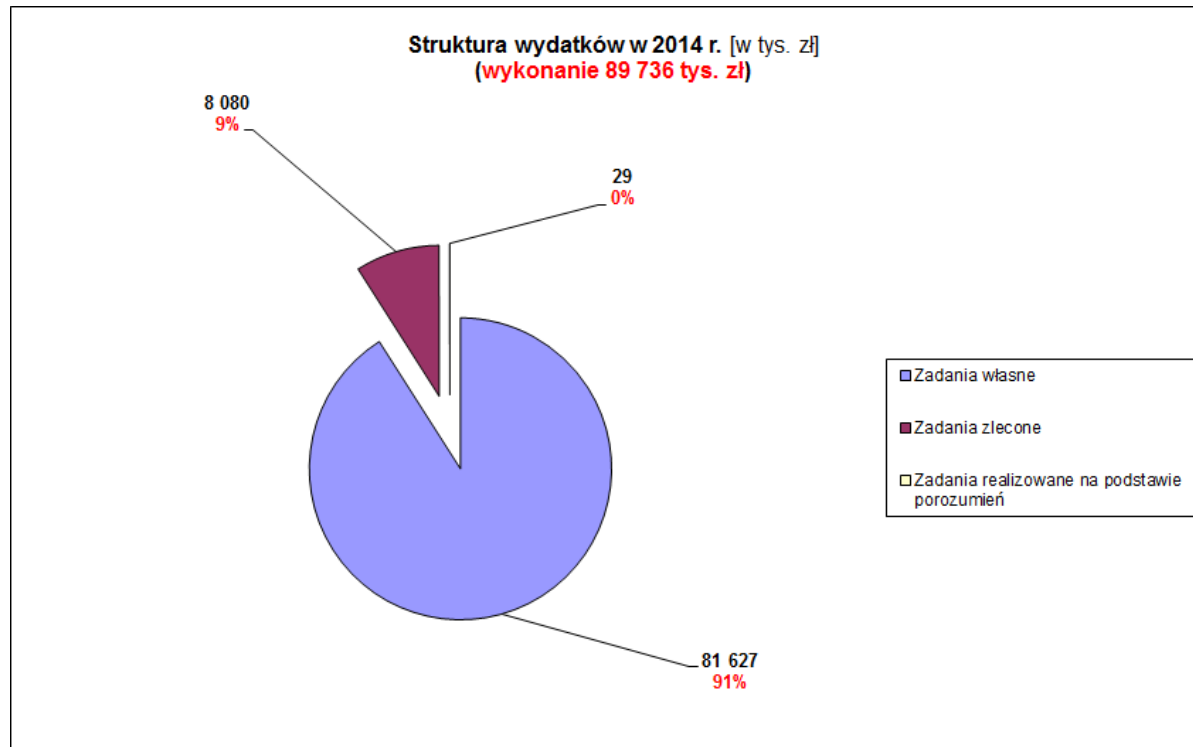
Dokonując analizy wydatków budżetu w niniejszej informacji pragnę odnieść się do danych wykazanych w sprawozdaniu zbiorczym Rb 28S „Z wykonania planu wydatków jednostki samorządu terytorialnego”, jaką jest Gmina Strzelce Opolskie.

WYDATKI BUDŻETOWE:

Łącznie w 2014 roku wydatki budżetowe zrealizowane zostały na poziomie **94,9%** - tj. *na plan 94.556.678,98zł zrealizowano 89.736.597,04zł*, odejmując z tych kwot zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i na podstawie porozumień wskaźnik wykonania wyniósł **94,5%** *na plan 86.376.151,80zł wydatkowano 81.627.163,10zł*.

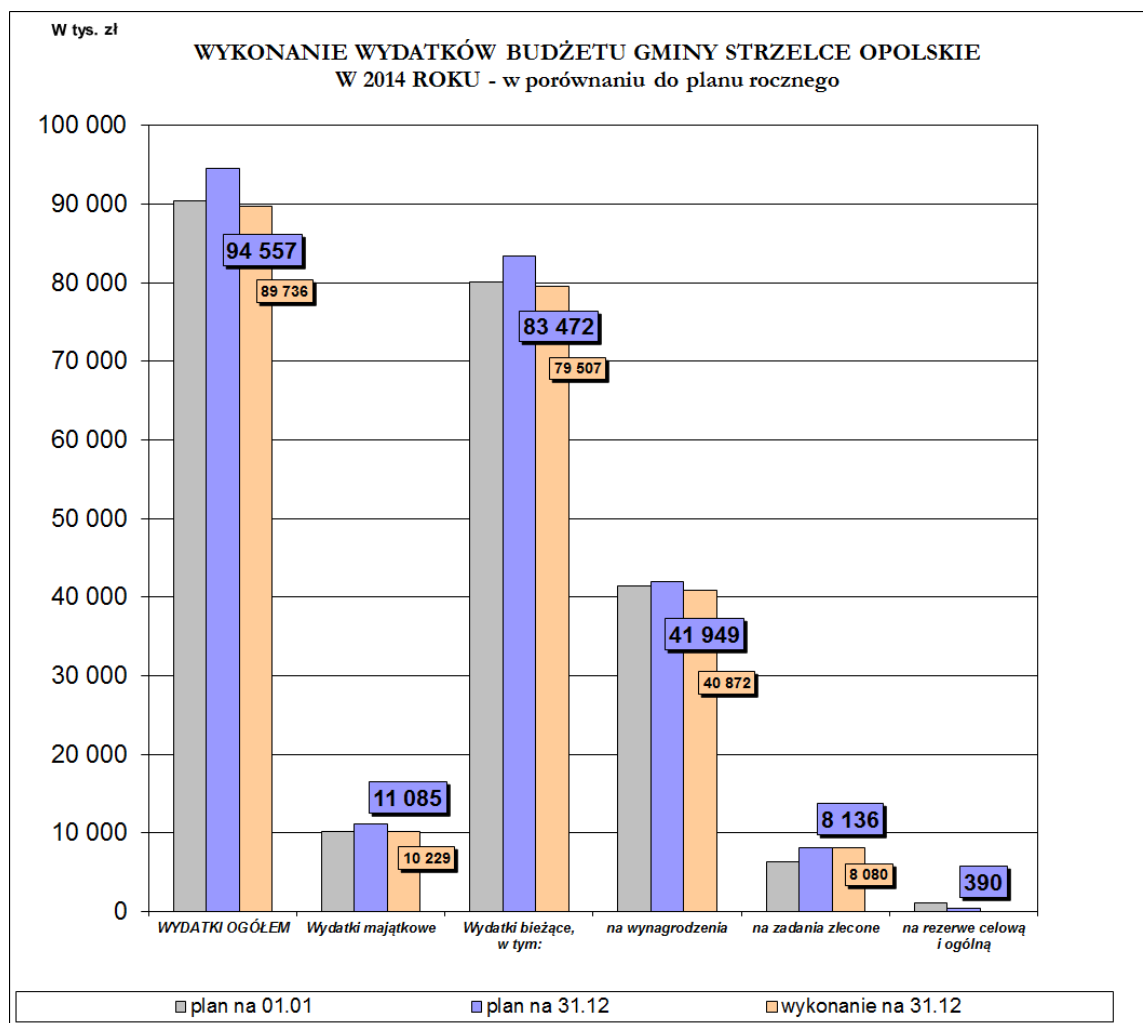
W ramach ogólnego planu wydatków **dla zadań własnych gminy** – wydatki bieżące, obejmujące również wszystkie wydatki remontowe zrealizowano na poziomie **94,8%** *na plan 75.291.234,80zł wydatkowano 71.397.927,69zł*. Natomiast plan na wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie **92,3%** *(na plan 11.084.917,00zł zrealizowano 10.229.235,41zł)*.

Proporcję wydatków na zadania zlecone i realizowane na podstawie porozumień wykonanych w roku 2014 do wydatków na zadania własne przedstawia poniższy wykres kołowy:



Pełną realizację wydatków przedstawiam w **Tabelach Nr 2, 2A, 2B, 2C** – stanowiących załącznik do przedkładanego sprawozdania.

Poniższy wykres przedstawia realizację wydatków za 2014 rok w kwotach ogółem oraz według wyodrębnionych wydatków: majątkowych i bieżących (w tym na wynagrodzenia, na zadania zlecone). Ostatni słupek pokazuje wykonanie roczne 2014r.



Przed przystąpieniem do szerszego omówienia realizacji wydatków za I półrocze 2014, przedstawiam informację o stopniu wykonania wydatków realizowanych na podstawie uchwały Rady Miejskiej Nr XLII/235/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z końcem roku 2013. Wydatki te (w zgodzie z wymogami przepisów o sprawozdawczości budżetowej) uwzględnione były już w sprawozdaniach z realizacji budżetu roku 2013 i nie są ujęte w kwotach wykazanych w załączniku wydatków do niniejszej informacji ani w sprawozdaniu Rb-28S za rok 2014.

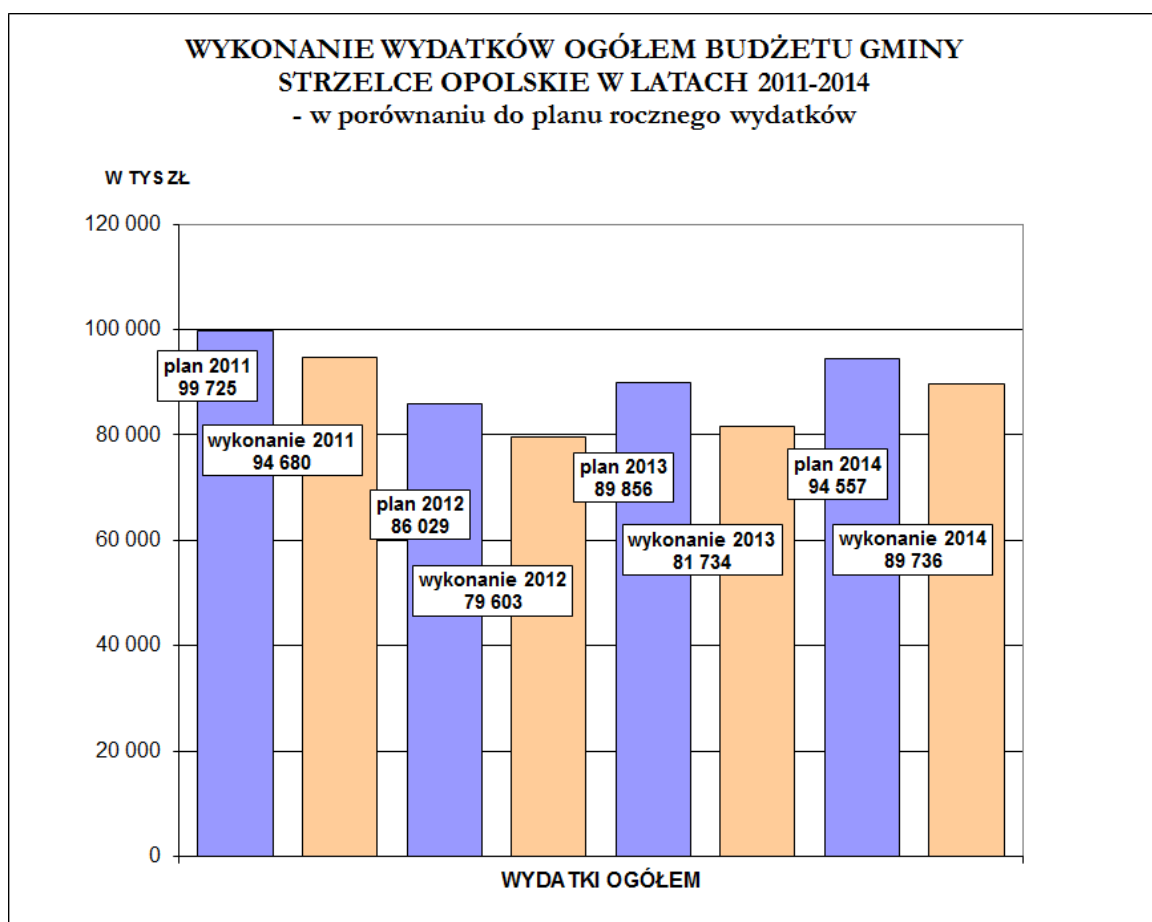
Stopień wykonania uchwalonego w/w uchwałą - odrębnego planu finansowego dla tych zadań - przedstawia się następująco:

DZIAŁ	ROZ-DZIAŁ	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	% WYKO-NANIA	UWAGI zwroty do budżetu
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	26.000,00	26.000,00	100	--
	60016	Drogi publiczne gminne 1.Budowa drogi łączącej ul. Bocznicową z ul. Ciepłowniczą w Strzelcach Opolskich	26.000,00 26.000,00	26.000,00 26.000,00	100 100	-- --
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	87.559,94	87.559,94	100	--
	75095	Pozostała działalność „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opol- skich – etap I”	87.559,94 87.559,94	87.559,94 87.559,94	100 100	-- --
710		DZIAŁAŁOŚĆ USŁUGOWA	74.476,50	74.476,50	100	10.233,60
	71004	Plany zagospodarowania prze- strzennego 1.Sporządzenie zmiany studium uwarun- kowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Strzelce Opolskie, 2.Opracowanie w postaci cyfrowej dwóch miejscowych planów publikacji zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Kalinowice i Brzezina dla środowiska programu „GEOPLAN” eksport bazy danych do danych GIS wraz ze stanowiskiem komputerowym „przeszkolenie użytkownika”	74.476,50 25.584,00 48.892,50	74.476,50 25.584,00 48.892,50	100 100 100	10.233,60 10.233,60 --
851		OCHRONA ZDROWIA	49.384,50	49.384,50	100	--
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi Zakup i montaż zestawu ćwiczeń na świeżym powietrzu na terenie zabytko- wego parku miejskiego i Os. Piastów Śl. w Strzelcach Opolskich	49.384,50 49.384,50	49.384,50 49.384,50	100 100	-- --
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	422.523,00	422.523,00	100	3.595,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 1. Wymiana stolarki okiennej w świetlicy w Szczepanku- szt. 4	11.316,00 11.316,00	11.316,00 11.316,00	100 100	-- --
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami 2.Rewitalizacja zabytkowego parku miejskiego w Strzelcach Opolskich – etap IV, 3.remont zabytkowego ratusza w Strzel- cach Opolskich (etap IV) – remont pół- nocno-wschodniej elewacji, 4.remont zabytkowego Ratusza w Strzel- cach Opolskich (etap IV) – dostawa agregatu zewnętrznego do instalacji klimatyzacyjnej	411.207,00 5.500,00 357.000,00 48.707,00	411.207,00 5.500,00 357.000,00 48.707,00	100 100 100 100	-- -- 3.595,00 --
RAZEM:			659.943,94	659.943,94	100,0	13.828,00
w tym: - wydatki majątkowe			585.467,44	585.467,44	100,0	3.595,00

Rozliczenie kwot ze środków niewygasających nastąpiło zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Środki nie wydatkowane w terminie wynikającym z uchwały przekazane zostały na rachunek bieżący, zwiększając dochody budżetowe roku 2014 o łączną kwotę **13.828,00 zł**.

Dokonana analiza pod kątem przebiegu realizacji wydatków budżetowych 2014 roku i osiągniętych wskaźników do planu na koniec roku w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wykazuje, że zarówno przebieg jak i wskaźniki są niższe do przyjętego planu.

Przed opisaniem zakresu realizacji wydatków w poszczególnych działach przedstawiam wykres wykonania wydatków budżetowych z lat 2011-2014:



Dla lepszego zobrazowania zakresu wykonanych przez gminę zadań pragnę przedstawić stan realizacji wydatków własnych w układzie działów, wskazując plan po zmianach i wskaźnik jego wykonania, z podkreśleniem sytuacji związanych z realizacją wydatków (zadań) istotnie odbiegających od przyjętych założeń planu:

w zakresie zadań własnych:

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – 115.226,26zł - 96,9% - wykonano prace odmulenia i konserwacji rowów melioracyjnych, również w ramach limitów na funduszu sołeckim, przekazano obligatoryjne wpłaty na Izby Rolnicze, przyznano nagrody dla laureatów konkursów gminnych.

DZIAŁ 020 LEŚNICTWO – 500zł - 100% - wskaźnik wykonania zgodny z planem, zabezpieczał koszty związane utrzymaniem lasu gminnego w Kadłubie.

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 2.858.885,20zł – 94,1%
w obszarze utrzymania infrastruktury dróg gminnych poniesione wydatki bieżące w stopniu wystarczającym zabezpieczyły koszty zimowego i letniego utrzymania dróg, opłaty związane z osobowym transportem lokalnym na trasach nierentownych ponoszone na rzecz przewoźnika spółki komunalnej PKS oraz opłaty od wprowadzania wód opadowych i ścieków do kanalizacji, a także wymienione w rzeczowym wykazie zadań - zadania remontowe związane z infrastrukturą drogową. Również w zakresie dróg wewnętrznych poniesione wydatki zabezpieczyły niezbędne działania. Ponadto przekazano pomoc finansową na usuwanie szkód w gminie Głucholazy po nawałnicy deszczu w kwocie 25 tys. zł. Łączny wskaźnik wykonania wydatków bieżących działu do planu wyniósł 93,8%.

Wydatki inwestycyjne związane z opracowywaniem dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy dróg oraz realizacją zadań: „Rozbudową układu komunikacyjnego na Os. Piastów Śląskich w Strzelcach Opolskich etap I i II”, „Modernizacją z elementami remontu nawierzchni ul. Polnej w Kadłubie”, „Budową chodnika w ciągu ul. Kolejowej w Strzelcach Op.” i „Remontem nawierzchni jezdni oraz chodników na ul. M. Konopnickiej w Strzelcach Op.”- zostały poniesione, a powstała infrastruktura służy mieszkańcom.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 8.392.919zł – 98,8%
z kwoty planu 4.749.000zł, przypada na budżet Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego – co stanowi 56,6% ogółu wydatków tego działu z czego na **rozdział 70005 - gospodarka gruntami i nieruchomościami** przypada 4.654.500zł, a na **rozdział 70095 - pozostała działalność** kwota 94.500 zł.

W ramach planu jednostki zabezpieczono wydatki na umożliwiające pełną realizację zadań związanych z gospodarką mieniem komunalnym, w tym powstałym inkubatorem I, gospodarką cmentarną i funkcjonowaniem jednostki GZMK.

W okresie rocznym poniesiono łącznie wydatki w ramach działu wyniosły 8.291.774,27zł – co daje 98,8% planu. Z kwoty tej 56,9% poniesione zostało na zadania realizowane przez GZMK, 40,8% na realizację zadań inwestycyjnych związanych z Inkubatorami Przedsiębiorczości, a 2,3 % utrzymania targowiska.

Poniesione wydatki bieżące w GZMK dotyczyły funkcjonowania Referatu Gospodarki Nieruchomościami i ponoszone były na:

- czynności przygotowawcze do zakupu lub sprzedaży nieruchomości gminnych; w tym wyceny, inwentaryzacje, koszt ogłoszeń prasowych oraz koszty aktów notarialnych,
- prace geodezyjno-kartograficzne, wypisy i wyrisy z map,
- przeprowadzanie podziałów nieruchomości oraz na koszty koncepcji urbanistycznej,
- koszty postępowań sądowych,

W zakresie usług pozostałych, poza w/w wymienionymi opłatami za zarząd, kosztami zadań Referatu Gospodarki Nieruchomościami poniesiono koszty związane z bieżącą działalnością jednostki, tj.:

- usługi związane z obsługą administracyjną w jednostce, obsługą prawną, usługami pocztowymi, dzierżawą urządzenia wielofunkcyjnego,
- koszty eksploatacji budynku; energia, wody, wywóz nieczystości, przeglądy techniczne, opłaty telekomunikacyjne, itp.,
- podatek od nieruchomości,
- utrzymaniem sieci informatycznej oraz obsługą programów komputerowych

W ramach realizowanych zadań dokonano wypłaty odszkodowań za grunty przejęte z mocy prawa w trybie administracyjnym pod drogi publiczne w łącznej kwocie 44.357,52zł.

Łączne wydatki związane z gospodarką nieruchomościami wraz z wynagrodzeniami wyniosły ogółem 577.162,95zł – 98,9% planu.

Działalność drugiego z Referatów Gospodarki Mieszkaniowej przy GZMK obejmuje zakres spraw związanych z najmem i dzierżawą mienia komunalnego oraz nadzorem nad realizacją umowy o zarządzanie nieruchomościami gminnymi z dnia 12 stycznia 2009 r. zawartą z Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych

i Mieszkaniowych, a także wspólnotami zarządzanymi przez pozostałych zarządców. Poniesione koszty usług to kwota łączna 2.101.891,15zł. – co stanowi 99,5 % planu. W ramach tych środków poniesiono na usługi zarządzania nieruchomościami gminnymi, na bieżące utrzymanie zasobów gminnych. Koszty remontów w zarządzanych zasobach wyniosły 548.460,77zł i zostały zrealizowane w 99,9% kwoty planu. Dokonywane przez zarządcę remonty są przeprowadzane zgodnie z umową i ustalonym harmonogramem prac oraz na bieżąco weryfikowane przez pracownika inwestycyjno-technicznego pod względem merytorycznym i kosztowym. Szczegółowy wykaz przeprowadzonych remontów na mieniu gminnym prezentowany jest w sprawozdaniu rocznym GZMK. Wynagrodzenie zarządców gminnych nieruchomości regulowane z umową o zarządzanie oraz uchwałami poszczególnych wspólnot – łącznie wydatkowano 381.804,10 zł- z tego 358.640 zł dla PUKiM, a 23.163,22 zł dla pozostałych zarządców. W ramach pozostałej działalności – rozdział 70095 – zaplanowano wydatki na odszkodowania na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej z tytułu z niedostarczenia lokali socjalnych przez Gminę dla osób uprawnionych na mocy wyroku sądowego. Na podstawie porozumienia z dnia 18 maja 2007 r. zawartego ze Spółdzielnią wskazano uprawnionym osobom określone propozycje lokalne, co przyczyniło się do zoptymalizowania wydatków. Wartość wypłat odszkodowań w stosunku do roku 2013 wzrosła o 21 tys. zł i wyniosła 93 tys. zł. za 16 dłużników.

W omawianym dziale realizowane są też zadania przez Urząd Miejski, czyli jego referaty a dotyczą one obszarów: gospodarowania targowiskiem miejskim - wydatkowano na ten cel 179,9 tys. zł - 99,3% planu.

Ponadto plan obejmował wydatki majątkowe, w tym zakup gruntów i nieruchomości – nie poniesiono żadnego wydatku, w zakresie na potrzeby infrastruktury społecznej i technicznej.

Zakończone zadanie, to „Utworzenie regionalnego inkubatora przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap I” – przy uzyskanym dofinansowania unijnym 85% wartości projektu. Łączna wartość projektu – 1.732.532,89zł plus nakłady poniesione na niwelację i utwardzenie terenu w rejonie ul. Konopnickiej prace restauracyjne zabytkowych murów na kwotę 55 tys. zł. Regionalny Inkubator Przedsiębiorczości został oddany do użytkowania w planowanym terminie, a działalność, jako referat GZMK rozpoczął od lipca, udostępniając swoje pomieszczenia potencjalnym zainteresowanym mikro przedsiębiorcom na potrzeby ich działalności gospodarczej. W między czasie rozstrzygnięty został przetarg na wykonawcę etapu II – Utworzenia Inkubatora Przedsiębiorczości w łazienkach przy Strzeleckiej Pływalni. Prace budowlane są realizowane zgodnie z harmonogramem. Planowany koszt drugiego inkubatora – to 3.034.929 zł – z tego 85% pochodzi ze środków europejskich. Ostateczny koszt winien być niższy od planu z uwagi na korzystną ofertę wybranego wykonawcy.

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 613.390zł – 89,1%

wydatki poniesione w tej sferze zabezpieczały koszty bieżące funkcjonowania cmentarza komunalnego oraz wykonania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego. Wskaźnik realizacji obu zadań jest zgodny z założonym harmonogramem czasowym. W zakresie opracowywania planów zagospodarowania przestrzennego są realizowane zgodnie z planem dla: Ligoty Górnej, Osieka, fragmentu części Strzelec Opolskich terenu ograniczonego ulicami Opolską, Szpitalną, 1 Maja, Powstańców Śl., wsi Kalinów i Błotnica Strzelecka i części wsi Dziewkowice a ponadto mapy dla kolejnych planów dla: Warmątowic i rejonu ul. Kazimierza Wlk. w Strzelcach Opolskich. W tym dziale zabezpieczone zostały środki i wydatkowane na nowe zadanie funkcjonowanie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości (RIP) – 89 ,7 tys. zł to jest 96,3 % planu, który rozpoczął swoją działalność,

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 9.434.216,78zł – 90%

uzyskany wskaźnik wykonania poniżej 100% planu, świadczy o właściwej realizacji wydatków związanych z funkcjonowaniem sfery administracyjnej urzędu, w tym Rady Miejskiej, działalności informacyjnej i kulturalnej prowadzonej za granicą oraz promocji gminy. W tej pozycji największy wydatek stanowią koszty wynagrodzenia pracowników i ich pochodne – 6.264.454,73zł, co daje 93,7% planu, pozostałe koszty w łącznej kwocie 1.288.240,77 zł to : energia, media, koszty ogrzewania, różne opłaty sądowe, pocztowe, badania pracowników, szkolenia, delegacje, ekspertyzy, remonty, konserwacje, opłaty serwisowe, zakupy materiałów biurowych, Internet, opinie bądź opracowania specjalistyczne, koszty sądowe itp., ale też doposażenie w sprzęt informatyczny i biurowy, zakupy środków czystości, koszty utrzymania samochodu służbowego, świadczenia pracownicze itd.

Natomiast w zakresie wydatków dotyczących obsługi rady podstawowym wydatkiem są diety radnych – wskaźnik wydatków to 90,9% planu.

W ramach działań promocyjnych wydatkowane środki w kwocie 203.247,32 zł umożliwiły zorganizowanie Wiosennych Targów Strzeleckich, Wystawę Psów Rasy Polskiej, imprez promujących Gminę podczas corocznych Dni Ziemi Strzeleckiej w tym Międzynarodowego Turnieju Szachowego, „Pikniku Motocyklistów” oraz na zakupy materiałów promujących gminę.

Na plan 27,5 tys. zł opłacono 25,3 tys. zł składek na rzecz Związku Gmin Śląska Opolskiego i Stowarzyszenia Krainy Świętej Anny, zgodnie zawartymi umowami.

Ponadto w zakresie działań informacyjnych i kulturalnych prowadzonych za granicą zagwarantowano udział delegacji gminnych w święcie miasta partnerskiego Holicach, w międzynarodowych 31 Westfalskich Dniach Hanzy w mieście Soest oraz w podróży studyjnej do Nadrenii Palatynatu.

DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA – 2.000zł – 0%

środki zostały zabezpieczone na szkolenia z obrony cywilnej i nie zostały wydatkowane w II półroczu.

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIW - POŻAROWA – 1.466.900zł – 85,7%

wydatki dotyczące zagadnień związanych z ochroną ppoż. i obroną cywilną oraz zarządzaniem kryzysowym realizowanymi przez Referat Zarządzania Kryzysowego i Spraw Wojskowych zostały wykonane w sposób pozwalający na utrzymanie ciągłości funkcjonowania służb; w tym: na ekwiwalenty dla członków OSP biorących udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach, koszty badań okresowych, ubezpieczenie sprzętu i wyposażenia, koszty przeglądów i konserwacji oraz opału i palaczy, obsługi technicznej, itd. Na zadania i zakupy inwestycyjne wydatkowano 54,9%, W efekcie zmodernizowano: remizę OSP Warmatowice, Rozmierka, Roźniatów, wykonano przyłącza kanalizacyjne do OSP Rozmierz i Grodzisko, zakupiono sprzęt do OSP Sucha i Kadłub i zakupiono specjalistyczny samochód pożarniczy dla OSP Kadłub z budżetu gminy wydając 300 tys. zł.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU – 587.000 zł – 56,3%

Kwota wydatkowana w sposób wystarczający zabezpieczyła spłaty należnych odsetek od pożyczek w Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i kredytu długoterminowego z mBanku, Banku Spółdzielczego Rolników i Banku Pocztowego ostateczne obciążenia. Korzystne stopy oprocentowania kredytów pozwoliły na oszczędności w zaplanowanych środkach.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – 518.037 zł – 24,1% - plan zabezpiecza między innymi rezerwy (pozostające do dyspozycji Burmistrza; rozdysponowanie oznacza przeniesienie kwoty z przyjętego planu do innej podziałki klasyfikacyjnej, stąd wykonanie na tym rozdziale zawsze będzie zerowe - co oznacza, że pozostająca kwota planu 390.100 zł rezerwy, pozostała w budżecie, gdyż nie została rozdysponowana). W roku Burmistrz rozdysponował kwotę 403.900 zł - z obu rezerw: celowej i ogólnej na wydatki przedstawione w tabeli na stronie 7 niniejszej informacji. Wskaźnik wykonania omawianego działu, to skutek poniesionego wydatku w kwocie 47.936,54 zł tytułem zwrotu nie należnie pobranej subwencji oświatowej za lata poprzednie – którą to kwotę ustaliła kontrola z UKS. Ponadto poniesiono wydatek 76.901,44 zł w związku z prowadzoną procedurą optymalizacyjną podatku VAT, odzyskaną kwotą blisko 300 tys. zł z urzędu skarbowego po stronie dochodu.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 35.798.315,56zł – 98,1%

wskaźnik wykonania adekwatny do czasu realizacji. W kwocie wydatkowanych środków istotną pozycję stanowią koszty wynagrodzeń i pochodnych, bo to 27.426.193,50 zł – co stanowi 99,1% planu i aż 78,8% ogółu poniesionych wy-

datków bieżących (przy 19,9 mln. zł przekazanej subwencji). Pozostałe 7.380.101,23 zł poniesionych wydatków zabezpieczyły koszty realizacji procesów edukacyjnych i wychowawczych, doksztalcania nauczycieli, dowożenia uczniów do szkół, funkcjonowania stołówek szkolnych, funduszu świadczeń pracowniczych oraz kosztów administrowania całym zasobem ludzkim i majątkowym 23 jednostek: w tym 11 szkół podstawowych, 3 gimnazjów, 8 przedszkoli, międzyszkolnego ośrodka sportu a także Gminnego Zarządu Oświaty i Wychowania. W kwocie wydatkowanej ujęta jest również dotacja dla Niepublicznej Szkoły w Grodzisku w wysokości 372.047,04 zł, realizującej zadanie własne gminy, przekazano z planu 49,9% i dotacja do Województwa Opolskiego na wspólną realizację doksztalcania i doskonalenia nauczycieli 15 tys. zł przekazano z planu 50%.

Ponadto w kwocie tych pozostałych wydatków ujęte są koszty realizowanych programów z finansowaniem ze środków unijnych w łącznej kwocie planu 283.898,67zł – z czego wydatkowano 79,7%.

Struktura planu wydatków odzwierciedlająca poszczególne obszary działalności oświatowej (bez sfery edukacyjnej opieki wychowawczej – świetlic, kolonii, pomocy materialnej dla uczniów i MOS-u), przedstawia się następująco:

zadanie/obszar działania	wydatki bieżące	udział w bież.%	wydatki majątkowe
▪ szkoły podstawowe	16.086.172,00	45,3	191.855,00
▪ przedszkola	9.211.464,76	25,9	115.200,00
▪ gimnazja	6.856.287,00	19,3	5.600,00
▪ dowożenie uczniów	608.900,00	1,7	--
▪ zespół obsługi ekonomicznej	1.946.673,00	5,5	7.400,00
▪ doksztalcanie i doskonalenie	101.500,00	0,3	--
▪ stołówki szkolne i przedszkolne	434.689,00	1,2	--
▪ pozostała działalność	232.174,80	0,7	--
<hr/>			
Łącznie plan :	35.478.260,56	100,0	320.055,00

Na podkreślenie zasługuje również fakty finansowania działań oświatowych ze środków zewnętrznych.

Z kwoty 269.305,55zł dofinansowania na realizację projektu „Inwestycja w edukację przedszkolną” w ramach PO Kapitał Ludzki na rok bieżący zostało wydatkowane 46,4%. Powyższy projekt jest kontynuacją rozpoczętego w 2012 roku i ma na celu stworzenie zwiększonego dostępu do edukacji przedszkolnej 25 dzieciom wieku 3-4 lata. Łączne dofinansowanie w latach 2012-2015 wyniesie 671.988,75zł, a 294.396zł stanowi wkład własny Gminy. Wykonanie zadania przebiega zgodnie z jego harmonogramem.

Kolejnym projektem finansowanym ze środków unii europejskiej jest „Seniorów i Juniorów szalona podróż po Europie” z dofinansowaniem 20.624,96 zł. Realizacja obejmuje lata 2013 i 2014, w bieżącym roku plan zakłada wydatek 13.515 zł a zakończenie nastąpiło w II półroczu. Projekt ma na celu promowanie aktywności obywatelskiej młodzieży i rozwój poczucia solidarności i tolerancji wśród młodzieży, szczególnie w celu wzmocnienia spójności społecznej w Unii Europejskiej.

W zakresie wydatków inwestycyjno-remontowych zrealizowano ok 98,7% planu – pełna realizacja przypadła na II półrocze, w tym utworzono szkolny placu zabaw przy PSP nr 1 w ramach programu „Radosna szkoła” ,zakupiono piec centralnego ogrzewania do PSP w Dziewkowice i oddział przedszkolnego w Szczepanku, wykonano przyłącze kanalizacyjne do PSP Sucha, wykonano ogrodzenie obiektu PP nr 9 w Strzelcach Opolskich, zmodernizowano zaplecze kuchni w PP Kadłub, zakupiono centralę telefoniczną do siedziby GZOiW.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA – 792.000zł – 97,7% - wskaźnik wykonania zgodny z realizowanym harmonogramem zadań w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Wydatkowane środki zabezpieczyły funkcjonowanie Młodzieżowego Klubu Terapeutycznego „ARKA” , świetlicy profilaktycznej „ŻRÓDEŁKO”, Strzeleckiego Klubu Abstynenta, Punktów Konsultacyjnych dla Osób Uzależnionych od alkoholu oraz ofiar przemocy w rodzinie, wolontariatu „Ruchu Czystych Serc”, całodobowego monitoringu miejskiego obsługiwanego przez pracowników Komendy Powiatowej Policji, prowadzenie zajęć sportowych pozalekcyjnych i pozaszkolnych dla uczniów z terenu gminy zapewniając alternatywne formy spędzania czasu. Udzielono dotacji na działania związane z integracją społeczną osób uzależnionych od alkoholu na każdego uczestnika Centrum Integracji Społecznej (CIS) 100,5 tys. zł to jest 97,3% planu. CIS realizuje warsztaty: ogólnobudowlane, rolno-spożywcze, prac w drewnie, krawiectwie. Uczestniczyły w nich osoby długotrwale bezrobotne, mieszkańcy „Barki” i podopiecznych pomocy społecznej.

W formie dotacji realizowane były zadania w kampanii ogólnospołecznej „Postaw na rodzinę”. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych organizowała szkolenia propagujące życie bez uzależnień, sportowy tryb życia, wspierała finansowo projekty przygotowywane przez uczniów promujące zdrowy i aktywny tryb życia i spotkania integracyjne. We współpracy z placówkami leczniczymi uruchomiono grupy terapeutyczne dla osób doświadczających przemocy domowej a dla rodzin klubu – łącznie 26,2 tys. zł.

Wzorem lat poprzednich były podejmowane intensywne działania w zakresie zwalczania narkomanii. Przeprowadzono szereg szkoleń i warsztatów adresowanych do rodziców z problemami społecznymi, zapewniono dostęp pomocy terapeutycznej rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych angażu-

jąc psychologów i terapeutów do uczestnictwa w grupie wsparcia i pogadanki, konkursy, zajęcia w ramach działań profilaktycznych wśród dzieci szkolnych jak i korzystających z świetlic profilaktycznych. Wszystkie te działania wymagały zabezpieczenia kosztów osobowych, materiałowych, żywnościowych, lokalowych lub innych usług. Ponadto doposażono działające świetlice w sprzęt sportowy, literaturę fachową, przyznawano nagrody dla uczestników konkursów czy festynów.

W ramach zadań z zakresu ochrony zdrowia zapewniono 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 w ramach dotacji udzielonej Caritas Diecezji Opolskiej.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA – 7.673.972zł – 94,8% - wskaźnik wykonania jest adekwatny do okresu objętego sprawozdaniem i zakresu realizowanych zadań. W 99,9% budżet tego działu został wykonany przez OPS i ŚDS przy udziale środków otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone w kwocie 8.080.192,33 zł. Koszty wynagrodzeń pracowników ze środków własnych, to kwota 2.053.358,72 zł plus ze środków budżetu państwa 1.038.250,57 zł. Obszar zadań objęty tym działem, to szeroko rozumiana sfera świadczeń społecznych i ich obsługa, czyli:

- **Środowiskowy Dom Samopomocy rozdz. – 85203** realizuje też świadczenia w formie pomocy, głównie osobom z zaburzeniami psychicznymi, wymagającymi rehabilitacji społecznej Środowiskowy Dom Samopomocy w ramach środków zleconych i własnych na działalność bieżącą; wydatkowano *z planu* w zakresie środków własnych 38,8% i *51,3% planu* ze zleconych. Podopieczni placówki korzystają z pomieszczeń dla terapii w ramach pracowni techniki i majsterkowania, krawieckiej, gospodarstwa domowego a także sali ćwiczeń; tym samym placówka zapewnia pobyt dzienny 60 osobom, w tym są dzieci i dorośli z zaburzeniami psychicznymi. Łączny poniesiony półroczny wydatek 959.992,86 zł, w tym udział gminy 15,6%. z kwotą 149.997,72 zł.
- **rodziny zastępcze rozdz. - 85204** – wydatki w tym rozdziale przeznaczone są na częściowe pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej lub placówce w sytuacjach doraźnych, do czerwca zwrot ten dotyczył pobytu 19 dzieci – obciążenie gminy to 51.394,98, co daje 97% planu
- **zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie rozdz. - 85205** - w celu udzielania pomocy osobom dotkniętym zjawiskiem przemocy w rodzinie – wydatkowano – 31.331,22 zł – 94,9% planu, udzielono 195 porad.

- **wspieranie rodziny rozdz. - 85206** – w ramach zaplanowanych wydatków OPS zatrudnia asystenta rodziny, którego rolą jest wzmacnianie funkcji rodzin objętej opieką i rozwijanie umiejętności opiekuńczo - wychowawczych rodziców – do grudnia 2014 roku pomocą i wsparciem objętych zostało 19 rodzin – wskaźnik wykonania planu to 92,4% przy kwocie 75,4 tys. zł
- **świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz ubezpieczenia.., rozdz. - 85212** prawie w całości zlecone i finansowane z budżetu państwa na opłacanie składki ubezpieczeniowej za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne oraz wypłaty świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego i rozliczanie z zaliczki alimentacyjnej, a także zasiłki rodzinne – wykonanie 14,7% planu na własnych – z kwotą 146,89 zł, a 99,2% planu na zleconych z kwotą 5,7 mln zł z tej kwoty na świadczenia rodzinne wydatkowano 4,5 mln. zł a na świadczenia funduszu 834,4 tys. zł. Ze świadczeń rodzinnych korzystało średnio 1175 rodzin, a z funduszu alimentacyjnego 138. Na składki na ubezpieczenia społeczne za osoby pobierające te świadczenia wydatkowanych było 197,6 tyss. zł plus koszty obsługi.
- **opłacanie składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające zasiłek stały oraz za osoby kierowane na zajęcia w Centrum Integracji Społecznej rozdz. – 85213** pokrywane z dotacji na zadania własne – wykonanie 81,5% planu i w ramach zadań zleconych za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne - wykonanie 98,4% planu. Liczba osób objętych ubezpieczeniem zdrowotnym to 160 osoby, z tego 118 pobierający zasiłek stały a 42 osoby kierowane przez OPS
- **zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalno-rentowe rozdz. – 85214** obejmujące wydatki na zasiłki celowe, celowe specjalne, okresowe, na koszty pogrzebu, losowe, celowe na żywność oraz na koszty utrzymania mieszkańców Domu Pomocy Społecznej – z pomocy w formie zasiłku celowego skorzystało 650 osób, udzielono wsparcia 4 rodzinom poszkodowanym w wyniku pożaru, a w formie zasiłku okresowego z pomocy skorzystało 282 osoby, a wypłacono 1.316 zasiłków, 774 osoby – w tym 200 uczniów otrzymało wsparcie w formie posiłku lub świadczenia pieniężnego na zakup posiłku, a w DPS –ach przebywało 67 osób – wydatek ogółem to 2,2 mln. zł – 97,3 % planu.
- **dotatki mieszkaniowe rozdz. - 85215** obowiązek wypłaty dodatków mieszkaniowych spoczywa na gminie – w całości zadanie własne – świadczenie pieniężne wypłacane osobom spełniającym kryteria określone ustawą o dodatkach mieszkaniowych – wykonanie 99,7% planu –

1.313.109,85 zł wobec liczby 4.819 przyznanych dodatków mieszkaniowych i 848 decyzji na kwotę 1.162.702 zł – wyżej o 3,04% niż w 2013 roku.

- **zasiłki stałe rozdz. - 85216** - wydatki związane z przyznawaniem zasiłków stałych w oparciu o ustawę o pomocy społecznej – otrzymało 123 osoby całkowicie niezdolnych do pracy, a zrealizowany wydatek do planu 84% - w kwocie 533.392,87zł.
- **ośrodki pomocy społecznej rozdz. – 85219** kategoria kosztów związanych z funkcjonowaniem Ośrodka Pomocy Społecznej– łączna kwota wydatkowana na bieżące funkcjonowanie OPS 1.246.247,16zł (co stanowi 93,9% planu) z czego 1.058.913,24zł na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników, oraz 9 tys. zł na zakup urządzeń UTM.
- **jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji rozdz. 85220** – rozdział ten zabezpiecza środki na zapewnienie wsparcia osobom, które ze względu na wiek, chorobę niepełnosprawność nie kwalifikują się do DPS-u, a usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania są niewystarczające lub nie możliwe do wykonania i optymalnym jest umieszczenie ich w mieszkaniach chronionych. Decyzję o zamieszkaniu w zasobach chronionych uzyskało do końca czerwca 24 osoby. Zapewniono im całodobową opiekę. Realizacja planu na poziomie 98,1%, co kwotowo daje 270,8 tys. zł.
- **usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze rozdz. - 85228** świadczenie wyżej wymienionych usług należy do zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym. Z usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych skorzystało do grudnia 2014 roku 91 osób, w tym ze specjalistycznych – opiekuńczych usług 86 osób na (własne). W ramach zadań zleconych objęto 5 osób – 1.587,5 godzin świadczeń. Odpłatność za wykonywane usługi ponoszona jest przez podopiecznych w zależności od posiadanego dochodu i przekazywana przez Ośrodek Pomocy Społecznej na rachunek budżetu gminy, ze środków własnych na ten cel wydatkowano 542.463,39zł (98,1% planu) przy kosztach osobowych 491.896,75 zł, budżet państwa przekazał 34.000 zł na usługi specjalistyczne świadczone osobom z zaburzeniami psychicznymi, skorzystało 10 osób.
- **pozostała działalność rozdz.- 85295** w ramach tego rozdziału realizowany jest program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Program ten ma na celu zapewnienie gorącego posiłku osobom dorosłym, dzieciom w szkołach, przedszkolach oraz przyznawanie zasiłku celowego. Obowiązek zapewnienia gorącego posiłku spoczywa przede wszystkim na

gminie, a program rządowy jest wsparciem finansowym dla działań gmin. Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje ten obowiązek w ramach współpracy ze Strzelecką Spółdzielnią Socjalną (w skrócie SSS) złożoną przez Gminę Strzelce Opolskie i Strzeleckie Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Edukacji Lokalnej w dniu 12 stycznia 2011r, która przejęła te zadania po zlikwidowanym, na mocy ustawy o finansach publicznych, Gospodarstwie Pomocniczym przy OPS-ie. W punkcie tym codziennie wydawanych jest około 90 posiłków dla osób z terenu miasta, starszych które ze względu na stan zdrowia nie mogą dotrzeć do stołówki przy ulicy Wyszyńskiego. Pomocą w zakresie dożywiania objętych było w omawianym okresie 774 osoby, w tym 200 uczniów. Z punktu tego korzystają również uczniowie Szkoły Podstawowej Nr 1, oraz uczestnicy Środowiskowego Domu Samopomocy. W budynku tym działa także Klub Seniora, w zajęciach Klubu uczestniczy 22 osoby. Działalność Klubu Seniora pozwala osobom starszym na wspólne spędzanie czasu i integrację.

Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje również **prace społecznie użyteczne oraz roboty publiczne dla osób bezrobotnych** korzystających z pomocy społecznej. Do czerwca 2014 roku ramach prac społecznie użytecznych pracowało 91 osób, osoby te wypracowały 10.400 godzin, a 10 osób zatrudniono w ramach robót publicznych przy pracach porządkowych.

W formie dotacji przekazane zostały środki na zadanie „Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym oraz pomocy społecznej” skierowane do ludzi bezdomnych, wykluczonych społecznie potrzebujących tymczasowego schronienia, wyżywienia i odzieży oraz pomocy w odzyskaniu zdolności w funkcjonowaniu w społeczeństwie – kwota przekazana to 50 tys. zł – 100% planu a także 15 tys. zł na zadanie pn. „Działalność na rzecz osób niepełnosprawnych” dla realizatora wyjazdu integracyjno-rehabilitacyjnego Stowarzyszenia OGNIK.

W ramach programu osłonowego dla rodzin wielodzietnych refundowano opłaty za odbiór odpadów komunalnych z gospodarstw domowych – skorzystało 110 rodzin – koszt łączny 22,2 tys. zł.

DZIAŁ 853 ŻŁOBKI – 1.700.737,76zł – 82,1% środki przyznane w roku 2012 do 2014 Gminie w ramach resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – pn. „MALUCH” i programu POKL „Aktywny powrót mam do pracy” oraz własne gminy, pozwoliły na przebudowę posiadanego obiektu, zakup wyposażenia na potrzeby żłobka w Strzelcach Opolskich przy ul. Wyszyńskiego 14. Zadanie związane z realizacją funkcjonowania nowo utworzonej jednostki organizacyjnej – Żłobka, jest realizowane. Placówka za-

trudnia wyspecjalizowaną kadrę, która świadczy usługi opiekuńcze dla 90 wychowanków. Budżet placówki, to 1.342.187,76 zł z czego 683.834.76zł pochodzi ze środków PO Kapitał Ludzki finansujących projekt „Aktywny powrót Mam do pracy” (wykonany w 92,4% planu roku 2014 – całkowita wartość projektu to 1.962.640 zł, w tym 294.300 zł wkładu własnego gminy).

Zwiększenie dostępności do placówek opieki nad dziećmi i usług opiekuńczych dla dzieci do lat 3 oraz zwiększenie możliwości powrotu do pracy rodziców ma zapewnić drugi projekt realizowany przez GZOiW „Powrót do zatrudnienia” przy współpracy z Wojewódzkim Urzędem Pracy, finansowany ze środków PO Kapitał Ludzki, poprzez utworzenie instytucji „opiekuna dziennego”. W roku 2014 – to wydatek 356.250 zł, a docelowa kwota to 581.250 zł na lata 2014-2015., w 2014 zrealizowano w 50,5 % planu.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 1.396.315zł – 93% kwota wydatkowana w sposób wystarczający zapewniła funkcjonowanie świetlic szkolnych, placówek wychowania pozaszkolnego i całej działalności z tym związanej (w tym MOS-u) oraz umożliwiła organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży szkolnej, oraz wydatki w zakresie pomocy materialnej dla uczniów - poziom realizacji jest odpowiedni do upływu czasu – 52,3% z kwotą 530,5 tys. zł. Zadanie inwestycyjne, ujęte w planie w kwocie 287,8 tys. zł na „Przebudowę zadaszenia i budowę trybun na terenie stadionu w Strzelcach Opolskich” zostało zrealizowane.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 7.203.156,04zł – 91,8% - wydatki zabezpieczyły dotychczas realizowane zadania gminy związane z bieżącym utrzymaniem czystości i porządku na terenach komunalnych publicznych i wyłapywaniem i przekazywaniem bezdomnych zwierząt do schroniska, z bieżącym utrzymaniem terenów zielonych w mieście – w tym utrzymaniem drzewostanu (wycinki, zabiegi sanitarno-pielęgnacyjne), trawników i rabatek, wiosennym przeprowadzeniem badania jakości wskaźników fizyczno- chemicznych wód, zapewnieniem oświetlenia ulicznego dróg na terenie Gminy Strzelce Opolskie poprzez opłaty za energię elektryczną i eksploatację ponad 2,8 tys. punktów oświetlenia, a także z wnoszeniem opłat wynikających z decyzji administracyjnych za umieszczenie infrastruktury sieciowej w pasach drogowych na rzecz innych zarządców dróg i począwszy od lipca 2013 r. z **nowym zadaniem odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu gminy**. Realizacja wymienionych zadań przebiega zgodnie z przyjętym harmonogramem czasowym zadań. Wydatki związanych ze środkami z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przedstawione zostały w formie tabelarycznej w szczególności ujętej w uchwale budżetowej. W zaplanowanej kwocie całego działu, 5,7 mln. zł to wydatki bieżące – wydatkowane na poziomie 90,1% planu. Z powyższej kwoty 25% planu zadań realizowane jest przez referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska,

70% przez nowoutworzony referat Zarządzania i Gospodarki Odpadami Komunalnymi. Pozostała kwota planu z bieżących wydatków – 211 tys. zł przypada na limity funduszu sołeckiego, referat inicjatyw gospodarczych na przygotowanie projektów kolejnych tras rowerowych. Znaczącą pozycją tego działu są wydatki inwestycyjne: podwyższenie kapitału spółki SWIK (500 tys. zł) oraz budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (w skrócie PSZOK – kwota 815 tys. zł). Przekazanie udziałów spółce komunalnej SWiK nastąpiło w II półroczu, na podstawie wniosku zainteresowanej spółki. Z informacji przekazanych przez spółkę wynikało, że zawansowanie rzeczowe projektu – wynosiło 95%, a finansowe ok. 82%. Wybudowano ok. 116 km ze 118,7 km sieci kanalizacji sanitarnej i 3 km sieci wodociągowej (z 4,12 km). Pozwolenie na użytkowanie uzyskano na sieci kanalizacyjne w Dziewkowicach, Błotnicy Strzeleckiej, Rozmierzy, Rozmierce, Kadłubie-Piecu, Sucha a z terenu Jemielnicy Piotrówce, Barut, Łaziska, Gąsiorowice i Wierchlesie. Do sieci posiadających pozwolenie na użytkowanie podłączyło się 4.100 osób. Spółka dla płynnego finansowania wyemitowała obligacje na kwotę 15 mln zł (z łącznej kwoty 15 mln zł). Wydatkowano 76,8 mln zł, w tym 49,3 mln zł to środki unijne. Spółka złożyła wniosek do Instytucji Wdrażającej projekt o poszerzenie zakresu rzeczowego i finansowego realizacji o zadania:

- Modernizację/przebudowę kolektora do oczyszczalni w Strzelcach Opolskich,
- Budowę kanalizacji i przebudowę sieci wodociągowej w sołectwie Szymiszów Wieś,
- Budowę kanalizacji w sołectwie Osiek – etap I.

Uzyskała akceptację organu właścicielskiego, prowadzone są zaawansowane prace budowlane.

Na dzień 31.12.2014 r. SWIK realizuje ponadto kontrakty na budowę kanalizacji w Kadłubie Wsi, Szymiszowie Wsi i Osiedlu oraz w Osieku – etap I. Spółka informuje o realizacji projektu zgodnie z przyjętym harmonogramem.

Proces zarządzania gospodarką odpadami – określany jako rewolucja śmieciowa – w gminie Strzelce Opolskie przebiega prawidłowo.

System oparty na deklarowanych kwotach opłat od wytwórców odpadów komunalnych, zgodnie z przyjętą normą prawną, winien być systemem samofinansującym się, czyli uzyskane dochody mają być przeznaczane na koszty jego funkcjonowania. Od lipca 2013 r. funkcjonuje w gminie referat zarządzania i gospodarowania odpadami komunalnymi, w którym zatrudnionych jest 5 pracowników (5 etatów). Ponadto utworzone zostało stanowisko do spraw egzekucji należnych opłat. Do grudnia br. wpłynęło do referatu 8.424 deklaracji. Przypis łączny to kwota 4,9 mln zł. Ściągalność opłat – średnio miesięczna to 95,1% - to gwarancja wykonania przyjętego planu dochodów i wydatków. Wykonanie wydatków koniec roku na poziomie 94,8% wskazuje na istotny margines bez-

piecznego finansowania systemu. Na koszty systemu składają się: odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych przez firmę wybraną w drodze przetargu publicznego (umowa Nr 5/1/ZP/2013 z dnia 01.10.2013 r. na lata 2013,2014, 2015) – poniesione w 2014 w kwocie 3.009.534,63 zł, w tym za zarząd składowiskiem – w kwocie 193.104 zł, zagospodarowanie wielko gabarytów i gruzu oraz odpadów zielonych – w kwocie 150.850 zł, następnie koszty osobowe – 279.619,35 zł (udział w poniesionych kosztach 7,3%), Pozostałe koszty biurowe (0,6%) i związane z edukacją i promocją (0,6%) oraz koszty korespondencji (0,6%), konserwacji i napraw, szkoleń pracowników, służbowych podróży krajowych, czasopism fachowych, itp. (ok. 0,8%). Z kwoty 81,9 tys. zł wydatków majątkowych przeznaczonych na rozszerzenie funkcjonalności systemu informatycznego wydatkowano 84%. Realizacja planu finansowego projektu przebiega prawidłowo.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO
– 5.197.619,69zł – 92,9% - w tym obszarze zaplanowane środki w 69,4% za-

pewniają realizację zadań w zakresie szeroko rozumianej kultury oraz ochrony wartości kulturalnych o znaczeniu zabytkowym, pozostałe 30,6% przeznaczone są na wydatki inwestycyjne w sferze infrastruktury. Poniesione wydatki w kwocie 3.561.760,09 zł dotyczyły funkcjonowania bibliotek, świetlic, klubów i realizowania szeroko pojętej sfery kultury ogólnodostępnej, a także bieżącego utrzymania trzech zabytkowych parków (Strzelce Opolskie, Błotnica Strzelecka i Kalinowice), związanych między innymi z wykonywaniem zabiegów pielęgnacyjnych na drzewach, usuwaniem chorych drzew oraz pracami porządkowymi, organizowanie sołeckich spotkań integracyjnych w środowiskach wiejskich. Najważniejszą pozycją wydatkową stanowią koszty związane z funkcjonowaniem Strzeleckiego Ośrodka Kultury realizującego obszerny katalog różnorodnych ofert skierowanych do mieszkańców gminy. Z kwoty dotacji podmiotowej przekazanej SOK w wysokości 2.182.000 zł, możliwym było zapewnienie dzieciom i młodzieży korzystanie ze świetlic wiejskich, bibliotek, udziału w zespołach tanecznych, w kołach modelarskich i plastycznych, mażoretkach, orkiestrze dętej, studiu piosenki, zorganizowanie konkursów fotograficznych, kroszonkarskiego, teatralnego oraz przygotowanie i realizacja imprez plenerowych, zorganizowanie okazjonalnych występów z udziałem znanych artystów estrady, wyjazdów do kina, zorganizowanie imprez dla dzieci i młodzieży w czasie ferii i całej gamy innych form spędzania wolnego czasu, w tym imprez związanych z obchodami Dni Ziemi Strzeleckiej. Realizację planu finansowego SOK-u przedstawiono w odrębnym punkcie informacji.

Z dotacji dla Bibliotek, z kwoty planu wydatkowano 790.000zł - 100% planu w ramach tego uzupełniono księgozbiór o nowe woluminy dla placówek bibliotecznych, przeprowadzono szereg konkursów czytelniczych, spotkań z autorami książek dla dzieci i dorosłych, spotkań edukacyjnych, zapewniono bieżą-

cą prasę dla czytelników a pozostałe wydatki poniesiono na koszty osobowe i rzeczowe.

Z zadań inwestycyjnych, na które zaplanowano na łączną kwotę planu 1,588.953,28 mln zł wydatkowano 79,6%. Uzyskany wskaźnik to wynika realizacji zadania „Rewitalizacji zabytkowego parku miejskiego w Strzelcach Opolskich – etap IV” z dofinansowaniem Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, 100 tys. zł dotacji inwestycyjnej dla SOK na realizację projektu z dofinansowaniem zewnętrznym na modernizację budynku SOK-u oraz zadania pn. „Poprawa walorów przyrodniczych i turystycznych zabytkowego parku w Błotnicy Strzeleckiej”.

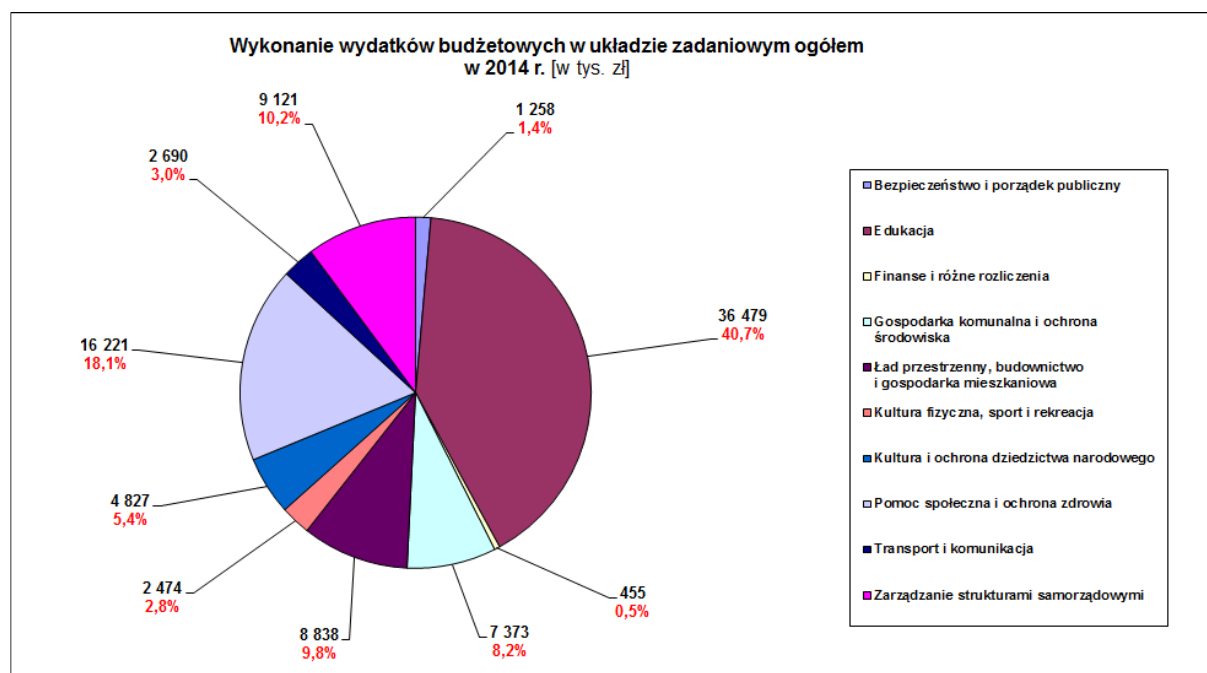
DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 2.624.961,51 zł – 94,3%-

środki te przede wszystkim zabezpieczają realizację bieżących zadań wykonywanych przez Referat Sportu i Rekreacji i mają na celu utrzymanie i bezpieczeństwo publicznych obiektów sportowo-rekreacyjnych basenu odkrytego, hali sportowej, boisk sportowych, kortów tenisowych, „Rybacówki” oraz placów zabaw. W obszarze popularyzowania kultury fizycznej i aktywnego trybu życia mieszkańców gminy organizowane są imprezy kulturalno-sportowe takie jak Międzynarodowy Turniej Piłki Ręcznej Seniorów, Bieg Strzelca, wyjazdy na narty, kuligi, zawody pływackie. Ponadto do zadań gminnych należy rozwijanie zainteresowań i współzawodnictwa w ramach sekcji działających przy Referacie Sportu i Rekreacji: Sekcji Biegowo-Narciarskiej, Skata, Szachowej, Tenisa Stołowego i Strzeleckiej Drużyny Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego. W ramach przyjętego planu wydatkowano 2.184.923,05 zł (95,5% z planu na bieżących), w tym 1.378.893,31 zł (98,7% z planu) w formie dotacji na zdania realizowane przez kluby i stowarzyszenia sportowe wybrane w wyniku konkursu ofert dla organizacji pożytku publicznego oraz dla CRWiS. Istotną pozycję w wydatkach bieżących zajmują również wydatki na bieżące remonty utrzymywanych obiektów zrealizowane na poziomie 87,5% planu, z tego najistotniejszą pozycją są wydatki na zakup energii.

Istotną pozycją w wydatkach bieżących jest dotacja przedmiotowa dla CRWiS w wysokości 800 tys. zł, która przeznaczona jest na bieżące utrzymanie pływalni a przekazano z budżetu 100% kwoty planu. Sposób zagospodarowania tych środków będzie omówiony przy przedstawianiu realizacji planu finansowego tej jednostki.

Nie sposób wymienić wszystkich zadań bieżących zrealizowanych z budżetu roku 2014, powyższa prezentacja wskazuje ważniejsze działania poszczególnych referatów, jednostek i służb.

Dla zobrazowania struktury wydatków w układzie zadaniowym za pierwsze półrocze zamieszczam poniższy wykres:



Pełną realizację wydatków przedstawiają **Tabele Nr 2, 2A, 2B, 2C** – stanowiące załącznik do niniejszego sprawozdania. Analiza poszczególnych wskaźników wykonania w działach, rozdziałach potwierdza prawidłową realizację przyjętych do planu wydatków.

Wydatki w układzie zadaniowym zostały zaprezentowane w **Tabelach Nr BZ-1 i BZ-1A**. Ujęcie poniesionych wydatków pod kątem zrealizowanych zadań oddaje ich strukturę i wskaźnik wykonania do kwoty ogółem.

Plan **wydatków majątkowych**, po uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie roku, ustalony na 31 grudnia, to kwota **11.084.917,00 zł**. Wydatki majątkowe obejmują zakupy inwestycyjne na łączną kwotę 467.759,69zł oraz zadania inwestycyjne i dotacje przeznaczone na zadania lub zakupy inwestycyjne.

Omawiając wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, odniesiono się do stanu wykonania wydatków majątkowych. Zestawienie **rzeczonego zaawansowania** na dzień **31 grudnia 2014 r.** realizacji zakupów i zadań inwestycyjnych oraz zadań remontowych przyjętych do budżetu na 2014 rok w układzie klasyfikacji budżetowej przedstawione zostało w **Tabeli Nr 9**.

Na łączną kwotę planowanych wydatków składają się:

11.084.917,00 – plan wydatków na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne

z czego

0.617.157,31zł	- na zadania inwestycyjne	wykonanie	9.856.291,63zł
467.759,69zł	- na zakupy inwestycyjne	wykonanie	372.943,78zł

plus

2.696.487,00zł	- na wydatki remontowe	wykonanie	2.603.728,04zł
-----------------------	------------------------	-----------	-----------------------

13.777.404,00zł - razem inwestycyjno- remontowe a wykonanie **12.832.963,45zł**

Przedstawiony w załączonej **Tabeli Nr 9** katalog rzeczowego wykonania zadań inwestycyjnych i remontowych pokazuje stan realizacji zadań zaplanowanych. Mając na uwadze liczbę wyszczególnionych zadań oraz wykaz zadań niewygasających z roku poprzedniego - to osiągnięty wskaźnik 93,2% planu jest zadawalający. Uzyskany niższy wskaźnik od założonego planu, to efekt korzystnych ofert wykonawców i rodzaj oszczędności, który miał swoje przełożenie na łączny wynik budżetu na koniec roku.

Rada Miejska podjęła Uchwałę Nr XLI/319/2013 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2014-2017. W Załączniku Nr 3 tej uchwały określone zostały **przedsięwzięcia**, czyli wieloletnie: programy, projekty i zadania, w tym związane z udziałem środków unijnych. Do 31 grudnia 2014 r. Rada Miejska sześciokrotnie zmieniała w/w uchwałę. Podjęte uchwały dotyczyły przede wszystkim zmian kwot wydatków w poszczególnych latach lub rozszerzyły zakres o dodatkowe przedsięwzięcia.

Ujęte w budżecie roku 2014 przedsięwzięcia (opisane WPF), to:

1. Projekt: „Inwestycja w edukację przedszkolną - Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w oświacie” w latach 2014-2015 - plan zabezpieczał kwotę 290.870,76zł,
2. Projekt „e-Urząd dodaj do ulubionych” w latach 2014-2015 – przygotowujący wdrożenie elektronicznej obsługi stron w Urzędzie Miejskim- plan zabezpieczał kwotę 105.609,00zł
3. Projekt „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w gminie Strzelce Opolskie” , w latach 2014-2015 – bez zabezpieczenia planu w bieżącym roku,
4. Projekt „Powrót do zatrudnienia- wsparcie osób pozostających bez zatrudnie-

nia na regionalnym rynku, w latach 2014-2015, plan zabezpieczał 356.250 zł,

5. Zadanie – „Utworzenie parku rekreacji i edukacji ekologicznej w sołectwie Brzezina-rozszerzenie oferty rekreacyjnej dla społeczności lokalnej – w latach 2014 – 2015 , plan zabezpieczał 6.060 zł,

6. Projekt „Zintegrowane podejście terytorialne- szansą rozwoju Kędzierzyńsko-Kozielskiego Subregionalnego Obszaru Funkcjonalnego” – w latach 2014-2015, plan zabezpieczał 5.496 zł,

7. Zadanie - sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Błotnicy Strzeleckiej, części Dziewkowic, Kalinowa, terenu ograniczonego ulicami Opolską, Szpitalną , 1 Maja i Powstańców Śl. oraz rejonu H. Pobożnego, K. Wielkiego i Strzeleckiego Parku Przemysłowego w gminie Strzelce Opolskie – plan zabezpieczał kwotę 118.613,20 zł,

8. Zadanie – „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Strzelce Opolskie” - w latach 2013-2017 plan zabezpieczał kwotę 3.171.571zł,

9. Zadanie – „Optymalizacja podatku VAT w gminie Strzelce Opolskie – przeprowadzenie procedury formalno-prawnej zwrotu podatku VAT w gminie Strzelce Op. i przygotowanie reorganizacji płatności podatku VAT”, w latach 2013-2016 – plan zabezpieczał 80.000 zł,

10. Zadanie – „Modernizacja z elementami remontu lokalu przy u. Rynek 6 i Opolska 2 w Strzelcach Opolskich” w latach 2013-2016 – plan zabezpieczał kwotę 114.800zł,

11. Zadanie – „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Strzelce Opolskie ...” – w latach 2007-2016, plan zabezpieczał kwotę 500.000zł

12. Zadanie – „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap II” – w latach 2014-2015, plan wydatków zabezpieczał kwotę 1.602.000zł,

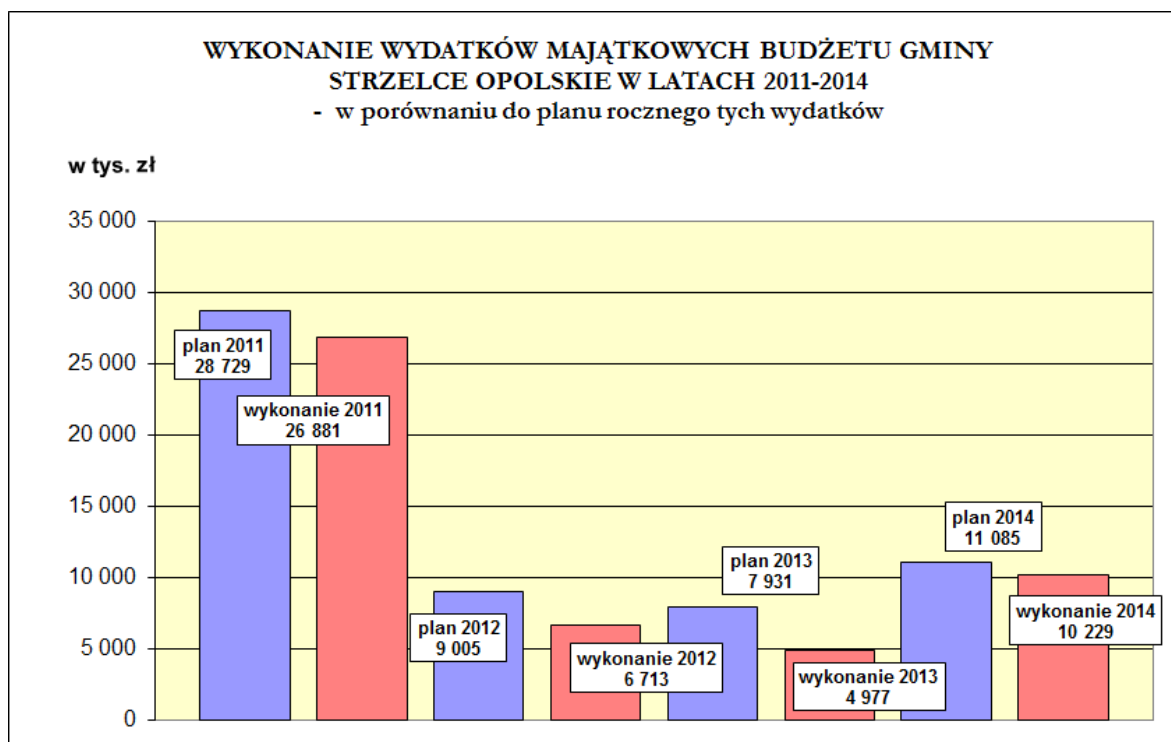
13. Zadanie „Utworzenie kompleksu rekreacyjnego przy zbiorniku Spałek w Strzelcach Opolskich – etap I” w latach 2014-2015, bez wydatków w roku bieżącym,

14. Zadanie „Budowa wzorcowego Punktu Selektynego Zbierania Odpadów Komunalnych w gminie Strzelce Opolskie”, w latach 2013-2015, plan zabezpieczał 1.510.000zł,

15. projekt „Zmiana systemu grzewczego w zasobach komunalnych gminy Strzelce Opolskie – program KAWKA” – plan nie zabezpieczał środków, całość w latach 2014-2015.

Z wyżej wymienionych przedsięwzięć wyłącznie w budżecie roku 2015 ujęte zostały projekty i zadania numer: 1,2,3,4,5,6,12,13,14,15, a pozostałe o numerach 7,8,9,10,11 również ujęte zostały w Wykazie Przedsięwzięć w WPF na lata 2015-2018. Stan realizacji wymienionych przedsięwzięć w roku 2014, w tym również projektów z dofinansowaniem unijnym, został przedstawiony w ramach omawianych wydatków poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej.

Podsumowaniem rzeczowego wykonania zadań inwestycyjnych niech będzie poniższy wykres, prezentujący plan i wykonanie wydatków majątkowych w latach 2011-2014:



ZADANIA ZLECONE I REALIZOWANE NA PODSTAWIE ZAWARTYCH POROZUMIEŃ

W ramach ogólnej kwoty budżetu gminy na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zleconych gminie innymi ustawami (zwanych 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> :	8.136.027,18zł
<i>w tym:</i>	
<i>bieżące</i>	<i>8.136.027,18zł</i>
<i>majątkowe</i>	<i>0,00zł</i>
- na zadania <u>powierzone - wydatki:</u>	44.500,00zł

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

ogółem	8.080.192,33 zł - co stanowi – 99,3% planu
<i>w tym:</i>	
<i>bieżące</i>	<i>8.080.192,33 zł - co stanowi - 99,3% planu</i>

W zakresie grupy zadań powierzonych (realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego: *poniesione wydatki to kwota 29.241,61zł – 65,7% .*

Realizacja **wydatków** w odniesieniu do w/w planu w roku 2014 przebiegała prawidłowo i w pełnym zakresie została wykorzystana na potrzeby zadań z zakresu administracji rządowej w następujących obszarach i w kwotach:

pomocy społecznej -	6.771.388,87zł
ochrony zdrowia -	2.278,00zł
obrony narodowej -	1.500,00zł
administracji publicznej -	320.900,00zł
stały rejestr wyborców i wybory-	307.733,55zł
rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy z oleju napędowego)	647.469,92zł

łącznie wydatkowano	8.080.192,33zł
---------------------	-----------------------

Realizacja przebiegała bez zakłóceń i zgodnie z harmonogramem czasowym realizowanych zadań.

Zakres wykonywanych zadań w obszarze opieki społecznej został omówiony przy okazji prezentacji wykonania działu opieki społecznej 852 – zadań własnych gminy, a w sposób bardzo szczegółowy w sprawozdaniu z działalności rocznej Ośrodka Pomocy Społecznej i Środowiskowego Domu Samopomocy składanym Radzie Miejskiej.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Plan i realizację **przychodów i rozchodów** za 2014 rok **przedstawiono w Tabeli Nr 3.**

Na przychody wykonane w roku 2014 złożyły się:

- kredyt i pożyczka na rynku krajowym	239.656,33, zł
- wolne środki	4.694.656,18 zł
- nadwyżka z lat ubiegłych	0,00 zł

-

R a z e m 4.694.656,18 zł

Ujęte w planie budżetu gminy na rok 2014 – **przychody zakładały wpływ z:** wolnych środków oraz kwot nadwyżki z lat ubiegłych – w łącznej kwocie **2.383.000zł** (wykonane w 197%) plus **2.500.000 zł** z kredytu i pożyczki, na finansowanie zadań inwestycyjnych i jednocześnie planowanego deficytu. Łącznie plan przychodów – zakładał 4.883.000zł. Rada Miejska podjęła uchwałę o zaciągnięciu kredytu długoterminowego do wysokości 1,8 mln zł i do 700 tys. zł pożyczki z WFOŚiGW w Opolu.

Z uwagi na rząd kwoty kredytu przeprowadzono procedurę przetargową, w trybie ustawy o zamówieniach publicznych, celem wyłonienia banku kredytującego i w efekcie najkorzystniejszą ofertę przedstawił Bank Pocztowy S.A. z siedzibą w Bydgoszczy. Zaciągnięta została kwota 239.656,33zł pożyczki. Tym samym założony plan przychodów został zrealizowany na poziomie 96,14%. **Kwota zadłużenia na koniec roku to 10.149.374,24 zł**, co daje wskaźnik zadłużenia **11,2%** niższy od prognozowanego o kilka punktów procentowych.

Uzyskanie niższego zadłużenia było możliwe przy wyższej realizacji wolnych środków i niższym wykonaniu wydatków bieżących i majątkowych.

Rozchody budżetu roku 2014 to kwota: **1.883.000,00 zł**

z czego na spłatę krajowych pożyczek i kredytów *1.883.000,00zł*

przypadające w roku 2014 spłaty rat kapitałowych, zaciągniętych w latach poprzednich długoterminowych **pożyczek inwestycyjnych i kredytów** w łącznej wysokości 11.489.389,19zł (stan na 31.12.2013 r.), w tym pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań: „Termomodernizacja budynków PSP Nr 7 w Strzelcach Opolskich” – ostatnia rata 55 tys. zł, plus kredyty z mBanku SA oraz z Banku Spółdzielczego „Banku Rolników” w Opolu oraz Banku Pocztowego S.A w Bydgoszczy. W trakcie roku spłaty dokonywane były zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów z zachowaniem ustalonych terminów płatności i wykonane w łącznej kwocie 1.579.671,28 zł – 83,9% planu. Wskaźnik spłaty zadłużenia wyniósł 1,7% czyli poniżej wskaźnika w prognozie WPF. Spłata odsetek poniżej założonego planu, bo na 56,3% - w kwocie 330.628,89zł.

Lokaty środków wolnych – od początku roku utrzymywana jest kwota lokat, średnio miesięcznie od 1,5 milionów złotych. Każdorazowo przed ulokowaniem wolnych środków przeprowadzana była analiza ofert banków, co do stóp oprocentowania lokat, w celu wyboru najkorzystniejszej. Ponadto z kwot posiadanych na rachunku bieżącym w banku obsługującym gminę zakładane są nocne lokaty tzw. „overnighty”. Uzyskany dochód z oprocentowania lokat za rok to kwota 88.837,17 zł (39,1% planu).

WYODRĘBNIONE RACHUNKI DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

DOTACJE NA REALIZACJE ZADAŃ WŁASNYCH GMINY,

DOCHODY Z OPŁAT I KAR PIENIĘŻNYCH ORAZ FINANSOWANE NIMI WYDATKI NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA I GOSPODARKE WODNĄ,

GMINNY PROGRAM PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIAPROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII (GPPiRPA i GPPN),

ZAKŁAD BUDŻETOWY, INSTYTUCJA KULTURY.

W **Tabeli Nr 5 niniejszego** sprawozdania wykazano jednostki oświatowe posiadające wyodrębniony rachunek dochodów oraz plan i wykonanie w poszczególnych źródłach dochodów i paragrafach wydatkowych. Uzyskane dochody pokryły w 100% poniesione wydatki. Łączne dochody i łącznie wykonane wydatki z tytułu prowadzonych rachunków oświatowych jednostek budżetowych, to kwoty 782.443,40zł.

Realizacja zawartych umów z organizacjami pozarządowymi na wykonywanie zadań własnych gminy przebiegała zgodnie z uchwalonym planem i umożliwiła pełną realizację zadań własnych poprzez udzielone dotacje, 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 2014 (*Uchwała Nr XL/304/2013 Rady Miejskiej z dnia 27 listopada 2013 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 - 80 tys. zł,
- na działania pro rodzinne - 26,2 tys. zł
- przeciwdziałanie patologiom społecznym i uzależnieniom – 50 tys. zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej i sportu, w tym: propagowanie wśród mieszkańców Gminy Strzelce Opolskie koszykówki, siatkówki, lekkoatletyki, badmintona, 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 578,8 tys. zł – 97,1% planu dotacji.

Zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2014 (Uchwała Nr XL/305/2013 Rady Miejskiej z dnia 27 listopada 2013 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 97,3%. Na realizację programu wspierania aktywnego stylu życia wśród lokalnej społeczności w ramach kampanii społecznej „Postaw na rodzinę” – wydano 99,7% kwoty dotacji w wysokości 26,2 tys. zł.

W tabeli zamieszczonej pod nr 6 wymienione zostały wszystkie umowy zawarte z podmiotami otrzymującymi powyższe dotacje.

W roku 2014 środki finansowe otrzymało również Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Grodzisko. Z dotacji przyznanej na prowadzenie Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Grodzisku w kwocie 745.200zł Stowarzyszeniu przekazano 74398,62zł (wysokość dotacji w każdym miesiącu była zależna od ilości uczniów w szkole).

Z budżetu gminy przekazano dla Województwa Opolskiego 30 tys. zł – na wspólne doskonalenie kadry oświatowej - 100% planu.

Uchwałą Nr XLIX/376/2014 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 30.07.2014 r. udzielono dotacji celowej Parafii Rzymsko-Katolickiej pw. Św. Wawrzyńca kwocie 30.000zł na remont zabytkowego kościoła. Przekazanie i rozliczenie środków nastąpiło zgodnie z zawartą umową.

Największą pozycją w dotacjach jest dotacja podmiotowa dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury. Na plan 2.972.000zł przekazano instytucji 100%, w tym dotacje na realizację zadań biblioteki miejskiej przez SOK – w kwocie 790.000zł – 100% planu. Przebieg wykonania planu finansowego SOK przedstawiono w odrębnym załączniku niniejszego sprawozdania.

Kolejna, omawiana już wyżej dotacja, dla gminnej jednostki to dotacja przedmiotowa w kwocie 800 tys. zł przekazana dla CRWiS „Strzelec” w wysokości 800 tys. zł. Obie jednostki złożyły sprawozdanie z wykorzystania otrzymanych środków dotacyjnych.

Kolejny rok, w którym gmina przekazała Komendzie Powiatowej Policji w Strzelcach Opolskich kwotę na fundusz wsparcia policji, z przeznaczeniem na w wysokości 20 tys. zł. na zakup samochodu osobowego specjalnego.

Komenda przedłożyła prawidłowe rozliczenie otrzymanych środków.

Uchwała Nr XIV/72/2011 Rada Miejska w Strzelcach Opolskich z dnia 28 września 2011 roku utworzyła z dniem 1 października 2011 r. **samorządowy zakład budżetowy Centrum Rekreacji Wodnej „Strzelec”** (w skrócie CRWiS „Strzelec”). Centrum zatrudnia 24 pracowników, w tym 23,5 na pełnych etatach. W kosztach ogółem – 2.003.278,04 zł funkcjonowania pływalni 45% stanowią wynagrodzenia i pochodne, a pozostały procent kosztów przypada na materiały i wyposażenie (169,4 tys. zł), zużywaną energię (369,9 tys. zł) oraz zakup usług (235,3 tys. zł), podatki i opłaty, koszty administracyjne. Poza otrzymaną dotacją przedmiotową w wysokości 799,9 tys. zł. zakład uzyskał przychody w kwocie 1.190.210,14zł – 94,6% planu. Wpłat dokonywali klienci indywidualni oraz instytucjonalni poprzez zakup karnetów i jednorazowych biletów. Niewielki udział w przychodach miały wpływy z wynajmu powierzchni reklamowych i sprzedaży obuwia ochronnego oraz wynajmu powierzchni handlowej (udział ok. 7% przychodów ogółem). W ramach otrzymanych środków obiekt pływalni zapewnił mieszkańcom Strzelec Opolskich i okolic możliwość korzystania z oferty rekreacyjno-sportowej.

Uzyskane przychody pozwoliły na zbilansowanie kosztów. Wykonanie przychodów i kosztów przedstawia **tabela Nr 8**.

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 przebiegała w sposób zgodny z założonym harmonogramem przyjętych zadań. Zrealizowano w 94,9% planu wydatków na zadania z obszaru edukacji ekologicznej, w 82,4% z zakresu przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami i 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. Zadania z zakresu przedsięwzięć związanych z ochroną przyrody i urządzania i utrzymania terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień parków oraz zadania o charakterze inwestycyjnym zrealizowano na poziomie 94,5% planu.

Wskaźnik wykonania ogółem 106,2% planu dochodów i 89,7% planu wydatków, oznacza w budżecie roku 2015 kwotę 23 tys. zł (w puli środków wolnych) dla których winny być wskazane wydatki na ochronę środowiska i gospodarkę wodną.

Wobec wdrożonej w samorządach gminnych „rewolucji śmieciowej”, w gminie Strzelce Opolskiej skala wydatków związanych z tworzeniem systemu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych jest duża. Nałożenie na gminy powyższego obowiązku, oznaczało skomplikowane procesy: ustalenia/uchwalenia prawnych uregulowań w tej materii, w sferze organizacyjnej, logistycznej, edukacyjnej i przede wszystkim finansowej. System zafunkcjonował od 1 lipca 2013 r. Od tego dnia wytwarzający odpady komunalne ponoszą opłaty za świadczone usługi do budżetu gminy. Uzyskane dochody mają pokryć wszelkie koszty odbioru i zagospodarowania odpadów. Przyjęte szacunki, są obarczone ryzykiem zarówno po stronie wpływów, jak i wydatków. Półtoraroczne doświadczenie daje lepszy obraz funkcjonowania nowego systemu ale przed gminą, w roku 2015 będzie rozstrzygany przetarg na odbiór i zagospodarowanie na kolejne lata, uzyskany wynik przesądzi o stabilności systemu. W gminach, które zawarły umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów na okres roczny, odnotowuje się tendencje wzrostu kosztów świadczenia usług, co należy wziąć pod uwagę przy kształtowaniu długookresowej strategii funkcjonowania systemu. W roku 2015 gmina ukończy budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK-u), którego koszt inwestycji to 1,6 mln. zł, a po oddaniu do użytkowania należy zabezpieczyć w systemie koszty bieżące funkcjonowania tego Punktu.

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 załączonym **Sprawozdaniu z wykonania planu finansowego Strzeleckiego Ośrodka Kultury za rok 2014 (Załącznik Nr 2)**, a przedłożonej Burmistrzowi w dniu 27 lutego 2015 r.

Przychody Strzeleckiego Ośrodka Kultury wyniosły **3.591.996zł**, co stanowi 98,09% planu 2014 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą w kwocie **2.972.000zł**. Stanowiła ona 82,7% wszystkich przychodów jednostki. Drugim co do wielkości źródłem przychodów jest działalność usługowa jednostki polegająca na wynajmie pomieszczeń, poborze opłat za eksploatację sprzętu muzycznego i nagłośnieniowego oraz ze sprzedaży biletów wstępu na koncerty i spektakle, a także przychody z kawiarenki internetowej. Wykonane przychody z tych tytułów to kwota **390.628zł**, co stanowi 10,9 % całkowitych przychodów. Uzyskane przychody zwiększa pozyskana kwota **521.133 zł** stanowiąca środki z lat poprzednich, przeznaczona na wydatki inwestycyjne dla strzeleckiej instytucji kultury.

Koszty Strzeleckiego Ośrodka Kultury na 2014 rok wyniosły **3.608.733zł.** – **93,4 planu** Największy udział mają koszty na wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne tj. **1.465.063** dla 48 pracowników. Wydatki te stanowią 42,% poniesionych kosztów jednostki. Dużą część stanowią również koszty zużycia materiałów i energii – **363.602zł** – 13% kosztów ogółem , koszty zakupu usług obcych (zakup koncertów, spektakli, transport, usługi prawnicze, opłaty pocztowe, bankowe, konserwacje i naprawy) wynoszą **504.817zł** – 22% kosztów ogółem. Pozostała kwota została wydatkowana na podatki, opłaty, podróże służbowe, opłaty za wynajem sali na działalność statutową Strzeleckiego Ośrodka Kultury i inne. Wydatki na działalność biblioteczną, to zakupy nowości wydawniczych, ze środków dotacji organizatora oraz z Biblioteki Narodowej.

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2014 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi **0zł.**

Stan należności na dzień 31 grudnia 2013 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi **415.409,84 zł:**

- należności wymagalne w kwocie	-	2.627,27 zł
- należności niewymagalne z PROW w kwocie	-	135.065,47 zł
- należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT		277.139,00 zł
- należności pozostałe		578,10 zł

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniósł **105.722,97 zł.**

WYNIK BUDŻETU I ANALIZA WSKAŹNIKÓW

Zrealizowane dochody i wydatki w roku 2014 generują wynik budżetu. Zgodnie z przedstawionym poniżej zestawieniem, w roku 2014 różnica dochodów i wydatków dała wynik ujemny, czyli **deficyt** budżetowy w kwocie **536.927,80zł.** Zgodnie z uchwałą budżetową prognoza dochodów i zaplanowane wydatki zamykały budżet z wynikiem ujemnym – deficytem w wysokości 3.000.000zł. Wobec powyższego uzyskany, istotnie poniżej planu, wynik ujemny to efekt wysoce pożądaný. Wypracowanie **nadwyżki** budżetowej, wobec nie otrzymanych refundacji środków unijnych było zadaniem trudnym. W celu przypomnienia dlaczego ważne jest poprawianie wyniku budżetu, pragnę zwrócić uwagę Szanownej Rady na istotę wprowadzonych zmian i konsekwencji jakie będą mieć dla kolejnych budżetów (począwszy od budżetu roku 2014).

W tabeli poniżej zestawienie (wyciąg z WPF) wyniku z wykonania z wynikiem planowanym budżetu 2014 i porównanie wskaźników.

Wyszczególnienie		wykonanie					PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ			
		2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	plan 31.XII.2014	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.
I.	Ogółem dochody, w tym:	81 492 302,48	82 077 543,40	81 979 447,44	89 199 669,24	91 556 678,98	88 435 000,00	86 830 000,00	88 400 000,00	89 920 000,00
III.	Ogółem wydatki, w tym:	94 679 884,69	79 603 309,23	81 734 750,01	89 736 597,04	94 556 678,98	89 430 000,00	85 055 000,00	86 625 000,00	88 145 000,00
VII	WYNIK BUDŻETU	-13 187 582,21	2 474 234,17	244 697,43	-536 927,80	-3 000 000,00	-995 000,00	1 775 000,00	1 775 000,00	1 775 000,00
XI.	Dług jednostki samorządu terytorialnego**, w tym:	14 838 779,48	14 000 914,56	11 489 389,19	10 149 374,24	12 106 389,19	9 934 374,24	8 159 374,24	6 384 374,24	4 609 374,24
X	Wskaźnik w % liczony wg art. 169 ufp z 2005 r.	1,92	3,13	3,84	2,14	2,74	2,69	2,68	2,52	2,36
XII.	Wskaźnik w % liczony wg art. 170 ufp z 2005 r.	18,21	17,06	14,01	11,38	13,22	11,23	9,40	7,22	5,13

Przedstawione wskaźniki istotnie odbiegają od dopuszczalnych dawniej limitów 60% i 15% (bo obowiązujących do 2013 roku) i choć w dalszej perspektywie dawałyby duże możliwości sięgania po kolejne zobowiązania kredytowe, w kontekście realizowania zadań inwestycyjnych, to ustawa o finansach publicznych, od 2014 roku wprowadziła **nową regułę w kwestii zadłużania się jednostek samorządowych**.

Zgodnie art. 243 ustawy o finansach publicznych, warunkiem uchwalenia budżetu na rok 2014 jest zachowanie relacji w ust.1 pkt 3 tego artykułu, która ma postać poniższego wzoru:

$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust.1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust.1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Przedstawiony wzór potocznie określany, jako **indywidualny wskaźnik dopuszczalności zadłużania jst** (zwany tak dalej **IWZ**) stał się instrumentem bezpiecznej polityki rozwojowej jednostek i jednocześnie powinien dyscyplinować te, których wysokie obciążenie dochodów spłatami zobowiązań powinny obligować do zachowania ostrożnej polityki w zaciąganiu nowych kredytów i pożyczek. Nowy wskaźnik ma temu służyć (jest prezentowany w uchwale WPF), wyliczany jest na podstawie wielkości wynikających ze sprawozdań trzech lat poprzedzających budżet uchwalany.

Wprowadzony wskaźnik jest oparty na wysokości spłat zobowiązań finansowych wraz z odsetkami przypadającymi w danym roku z tym, że nie odnosi się tylko do planowanych wartości dochodów ogółem budżetu, ale również do ostatecznie wykonanych. Relacja spłat zobowiązań (planowana / wykonana), to - **lewa strona** wzoru, nie może być wyższa niż uśredniony wskaźnik (**prawa strona wzoru**) będący wynikiem sumy relacji części bieżącej budżetu (Db-Wb), powiększonej o sprzedaż majątku (Sm) do dochodów ogółem z trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Ustawa likwiduje wskaźnik weryfikujący poziom zadłużenia poprzez jego nominalną wartość i limit 60% dochodów ogółem.

W tym stanie prawnym dla roku budżetowego 2014, bazowymi są wyniki budżetów lat 2013, 2012 i 2011. Uzyskana nadwyżka roku 2013 stanowiła **dobrą** bazę dla uzyskania właściwej relacji - **IWZ gminy dla roku 2014, natomiast wyniki z roku 2014 przesadzają o wskaźnikach dla 3 kolejnych lat budżetowych**. Dla zobrazowania aktualnej sytuacji zamieszczam poniżej zestawienie danych wyliczonych zgodnie z przedstawionym powyżej wzorem dla lat 2010 – 2014 i prognozowanych 2015, 2016, 2017, 2018 w porównaniu z danymi planowanymi (*już historycznymi*) dla budżetu roku 2014.

							W P F 2015 - 2018			
Wyszczególnienie		wykonanie					PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ			
		2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	plan 31.XII.2014	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.
I.	Ogółem dochody, w tym:	81 492 302,48	82 077 543,40	81 979 447,44	89 199 669,24	91 556 678,98	88 435 000,00	86 830 000,00	88 400 000,00	89 920 000,00
	% wzrostu do roku poprzedniego	109,6	100,7	99,9	108,8	102,6	99,74	98,2	101,8	101,72
1.	dochody bieżące	72 133 016,70	75 743 173,24	79 683 537,16	85 498 022,58	85 074 522,98	83 795 000,00	84 300 000,00	86 400 000,00	88 300 000,00
3.	- dochody ze sprzedaży majątku	4 595 183,13	1 315 089,52	1 267 696,31	1 000 746,98	1 970 500,00	1 000 500,00	1 800 000,00	1 500 000,00	1 100 000,00
10.	wydatki bieżące, w tym:	67 803 790,35	72 890 643,92	76 757 400,00	79 507 361,63	83 471 761,98	82 635 000,00	81 500 000,00	82 600 000,00	84 300 000,00
IX	Łączne raty spłat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, wykup papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem, potencjalne spłaty kwot poręczeń oraz gwarancji (art.169 ust. 1 ufp z 2005 r.) (11+12+13+15+16), w tym:	1 564 204,36	2 566 086,53	3 151 299,86	1 910 300,17	2 513 000,00	2 375 000,00	2 325 000,00	2 225 000,00	2 126 000,00

IWZ dla danych z wykonania budżetu 2014:

XIV	Relacja z art. 243 ufp (lewa strona wzoru)	1,92	3,13	3,84	2,1416	2,7447	2,6856	2,6776	2,5170	2,3643
XV	Relacja z art. 243 ufp (prawa strona wzoru) -	9,23	9,82	8,11	7,0482	7,0482	6,0104	5,1322	5,1929	4,5787
XVI	Sprawdzenie relacji ze wzoru z art. 243 ufp (XIV.<=XV. TAK lub NIE)	x	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
V.	Wynik operacyjny (I.1-III.10)	4 329 226,35	2 852 529,32	2 926 137,16	5 990 660,95	1 602 761,00	1 160 000,00	2 800 000,00	3 800 000,00	4 000 000,00

IWZ dla danych planowanych dla budżetu 2014 r. na dzień 31.12.2014 r. (dla celów porównawczych):

Wyszczególnienie		wykonanie				PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ				
		2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	plan 31.12.2014	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.
XIV	Relacja z art. 243 ufp (lewa strona wzoru)	1,92	3,13	3,84	2,1416	2,7447	2,6856	2,6776	2,5170	2,3643
XV	Relacja z art. 243 ufp (prawa strona wzoru) -	9,23	9,82	8,11	7,0482	7,0482	4,6987	3,8549	3,8812	4,5787
XVI	Sprawdzenie relacji ze wzoru z art. 243 ufp (XIV.<=XV. TAK lub NIE)	x	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
V.	Wynik operacyjny (I.1-III.10)	4 329 226,35	2 852 529,32	2 926 137,16	5 990 660,95	1 602 761,00	1 160 000,00	2 800 000,00	3 800 000,00	4 000 000,00

Zestawienie wskaźników roku 2014: **IWZ** gminy z danych wykonanego budżetu i **IWZ** z danych planu dowodzi, że uzyskana nadwyżka operacyjna (tj. 5.990.660,95zł), zdecydowanie wyższa od planowanej (tj. 1.602.761 zł) bardzo korzystnie zmienia wskaźnik prawej strony relacji dla kolejnych lat 2015, 2016, 2017. Natomiast lewa strona wzoru nie ulega istotnej zmianie, bo tę relację kształtują spłacane raty długu (kredytów i pożyczek z odsetkami); zwykle wskaźnik ulega obniżeniu w stosunku do planowanego.

O tym, że nowy wskaźnik może postawić wiele samorządów, w trudnej sytuacji komentowali znawcy problematyki samorządowej w dyskusjach prezentowanych na łamach prasowych (przykładowe tytuły: „Groźne reguły”, „Wskaźnik jak Topór” „Przepis jak gilotyna” i „Część samorządów musi zrestrukturyzować dług”). Podkreślano w nich, że przejście ze „starych” wskaźników na nowe będzie procesem trudnym. Jak stwierdzali autorzy owych opracowań, najtrudniejsza sytuacja dotknie te jednostki, które w poprzednich trzech latach miały mocno nieźrównoważony budżet bieżący. To tylko dowodzi, iż bardzo istotnym przy obliczaniu nowego wskaźnika staje się poziom nadwyżki operacyjnej (w sytuacji naszej gminy, przedstawia ją wiersz nr V powyższej tabeli), czyli dodatnia różnica dochodów bieżących i wydatków bieżących.

Rozwój jednostki samorządu terytorialnego jest zwykle postrzegany poprzez możliwości realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych poprawiających sposoby i metody zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej. Zdecydowana większość jednostek samorządu podejmuje wysiłek nie tylko odtwarzania infrastruktury, ale przede wszystkim modernizowania i powiększania infrastruktury wykorzystywanej w realizacji zadań publicznych. Takie działanie wymusza konieczność finansowania fazy inwestycji, lecz także dodatkowo generuje koszty bieżące związane z uruchomieniem i funkcjonowaniem powstałej lub zmodernizowanej infrastruktury technicznej. Możliwości finansowania danej jednostki samorządowej zależą przede wszystkim od **potencjału finansowego**.

Ten z kolei zależy - wg Marka Dylewskiego (autora opracowania „Potencjał finansowy jst u progu nowej perspektywy finansowej” – Finanse Komunalne Nr 1-2/2015 0 - od takich czynników jak:

- potencjał bazy dochodowej JST,
- zakres zadań obligatoryjnych, które JST są obowiązane realizować,
- uwarunkowania prawne w zakresie możliwości i ograniczeń w wykorzystaniu instrumentów dłużnych na rynku finansowym,
- warunki zaciągania instrumentów dłużnych na rynku finansowym,
- wrażliwość na wahania koniunkturalne na rynku.

Angażowanie środków publicznych w finansowanie przedsięwzięć rozwojowych może być realizowane w zakresie odpowiadającym aktualnym możliwościom finansowym lub, co powszechnie występuje w kraju i na świecie, z wykorzystaniem wsparcia finansowego z zewnątrz, w oparciu o instrumenty finansowe, które obciążają lata przyszłe. Biorąc pod uwagę, że wyasygnowanie wolnych środków w zasobach własnych budżetu jest coraz trudniejsze, to wobec nowego okresu programowania UE na lata 2014-2020 i oczekiwań oraz formułowania nowych celów strategicznych, wzrośnie zapotrzebowanie na środki z budżetów na wkład własny, a tym samym presja na finansowanie zewnętrzne. Z tego punktu widzenia do elementów stanowiących mocne ograniczenia dla jst w najbliższym czasie będą należały:

- obecna konstrukcja indywidualnego wskaźnika zadłużenia (IWZ),
- poziom zadłużenia JST,
- dostępność długoterminowych instrumentów finansowych na rynku ,
- warunki finansowania projektów współfinansowanych ze środków UE,
- koszty finansowe,
- poziom wydatków i kosztów bieżących związanych ze zrealizowanymi i planowanymi przedsięwzięciami.

Ograniczenie związane z IWZ można sprowadzić do tego, że organ stanowiący JST **nie uchwali budżetu**, którego realizacja spowoduje w roku budżetowym, oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, nie spełnienie relacji z wyżej przedstawionego wzoru lub gdy nie zostanie spełniona zasada wyrażona w art. 243 u.f.p. o konieczności równoważenia budżetu w części bieżącej. Owa zasada oznacza konieczność sfinansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi, a w zasadzie wypracowywania nadwyżki operacyjnej. Problem jednak tkwi w tym, iż samorządy mają ograniczone możliwości wpływu na wielkość swoich dochodów własnych, przy czym są silnie powiązane z aktualną koniunkturą gospodarczą, a sprzedaż majątku ma charakter incydentalny i nie zawsze jest pożądana, a poziom wydatków determinują narzucone

regulacje prawne. Wprowadzone nowe reguły miały na celu obniżenie możliwości zadłużania się samorządów, motywowania do wypracowywania nadwyżek operacyjnych, obniżania deficytu, lecz te działania dla wielu jst oznaczają obniżenie wydatków inwestycyjnych.

W przypadku gminy Strzelce Opolskie, w 2012 roku powołany został zespół do spraw optymalizacji wydatków budżetowych. Celem zespołu było wypracowanie, takich działań które w krótkiej i dłuższej perspektywie czasowej przyniosą określone oszczędności. Wdrożono kilka rozwiązań optymalizujących wydatki bieżące, nałożono na dysponentów poszczególnych części budżetowych rodzaj kontrolowanej „blokady” wydatków i nakreślono obszary potencjalnych zmian organizacyjnych, które w przyszłości winny zoptymalizować ponoszone nakłady. Uzyskane oszczędności na koniec roku sprawozdawczego po stronie wydatków bieżących, to w znacznym stopniu efekt wdrożonych działań, a uzyskany wysoki wynik dodatni budżetu bieżącego przy istotnie obniżonym deficycie całego budżetu (w stosunku do planowanego), dają solidną podstawę do stwierdzenia, iż Gmina Strzelce Opolskie będzie z kolejnymi budżetami wśród tych gmin, która wymagane relacje spełni i nie wystąpi zagrożenie ich nieuchwalenia.

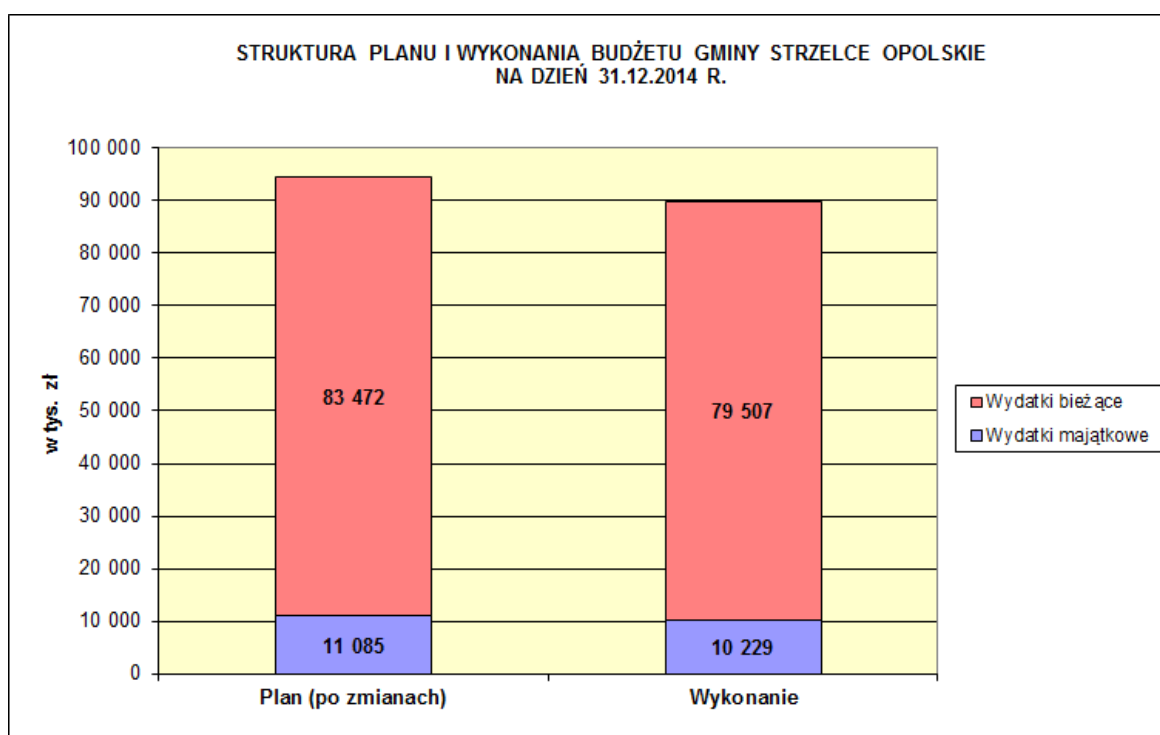
Prezentowane wyżej rozważania o znaczeniu ogólnym traktuję, jak swoje podsumowanie niniejszego sprawozdania z wykonania budżetu roku 2014, gdyż w świetle powyższego zagadnienie zrównoważonego budżetu i możliwości pozyskiwania przez Gminę finansowania nowych zadań staje się zadaniem najważniejszym. Poprzednie lata budżetowe, a w szczególności lata 2010 -2012, charakteryzował zauważalnie wysoki udział wydatków inwestycyjnych, w tym współfinansowanych ze środków europejskich. Ich realizacja była możliwa, dzięki posiadanym możliwościom finansowym zapewnienia wkładu własnego. W najbliższych latach budżetowych, tempo rozwoju, mierzone skalą nowych inwestycji, z uwagi na omówione ograniczenia może być nieco wyhamowane.

P O D S U M O W A N I E

Zestawione w tabeli poniżej dane i opisane w sprawozdaniu wskaźniki wykonania budżetu gminy za rok 2014 r. z wykonania dochodów, przychodów oraz wydatków i rozchodów potwierdzają prawidłową realizację przyjętych do planu kwot.

BUDŻET GMINY NA ROK 2014 PRZED I PO ZMIANACH - zestawienie porównawcze				
PLAN:	na 01.01.2014 r.	na 31.12.2014 r.	wykonanie 31.12.2014 r.	Wskaźnik procentowy [4:3]
1	2	3	4	5
DOCHODY	87.400.000,00	91.556.678,98	89.199.669,24	97,4
<i>z czego: dochody bieżące</i>	<i>80.251.579,00</i>	<i>85.074.522,98</i>	<i>85.498.022,58</i>	<i>100,5</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>7.148.421,00</i>	<i>6.482.156,00</i>	<i>3.701.646,66</i>	<i>57,1</i>
<i>w tym:</i>				
subwencja	20.539.101,00	20.854.899,00	20.854.899,00	100,0
dotacje na zadania zlecone	6.292.593,00	8.136.027,18	8.080.192,33	99,3
dotacje na zadania własne	2.530.516,00	3.947.781,00	3.849.398,48	97,5
środki pozyskane z innych źródeł (w tym z UE)	5.891.583,84 (4.837.032,84)	5.584.922,84 (3.494.586,84)	3.084.091,22 (1.404.278,07)	55,2 40,1
pozostałe dochody <i>w tym z opłat za zezwolenia za sprzedaż napojów alkoholowych</i>	52.146.206,16 690.000,00	53.033.048,96 712.000,00	53.331.088,21 716.118,50	100,6 100,6
PRZYCHODY	4.883.000,00	4.883.000,00	4.934.315,51	96,14
pożyczki i kredyty	2.500.000,00	2.500.000,00	239.656,33	9,6
z innych źródeł	2.383.000,00	2.383.000,00	4.694.659,18	197
DOCHODY + PRZYCHODY	92.283.000,00	96.439.678,98	93.894.328,42	97,3
WYDATKI + ROZCHODY	92.283.000,00	96.439.678,98	91.316.268,32	40,8
WYDATKI	90.400.000,00	94.556.678,98	89.736.597,04	94,9
<i>w tym: wydatki bieżące</i>	<i>80.161.000,00</i>	<i>83.471.761,98</i>	<i>79.507.361,63</i>	<i>95,2</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>10.239.000,00</i>	<i>11.084.917,00</i>	<i>10.229.235,41</i>	<i>92,2</i>
<i>w tym:</i>				
wydatki własne plus powierzone	84.107.407,00	86.420.651,80	81.656.404,71	94,5
<i>z czego na wydatki GPPiRPA i PPN</i>	<i>690.000,00</i>	<i>712.000,00</i>	<i>693.663,03</i>	<i>97,4</i>
wydatki na zlecone	6.292.593,00	8.136.027,18	8.080.192,33	99,3
<i>w ramach wydatków bieżących:</i>				
wynagrodzenia i pochodne	41.383.096,70	41.948.598,91	40.872.016,22	97,4
wydatki remontowe	1.422.500,00	2.692.487,00	2.603.728,04	96,7
ROZCHODY	1.883.000,00	1.883.000,00	1.579.671,28	83,9
spłata kredytów i pożyczek krajowych	1.883.000,00	1.883.000,00	1.579.671,28	83,9
pożyczki udzielane przez Gminę	0	0	0	-
DOCHODY - WYDATKI	-3.000.000,00	-3.000.000,00	-536.927,80	X
PRZYCHODY - ROZCHODY	+3.000.000,00	+3.000.000,00	+3.354.644,23	X

W strukturze wykonanych wydatków budżetu gminy (*wykres zamieszczony poniżej*) w roku 2014 – 88,9% ogółu wydatków to wydatki bieżące, które obejmują obok wydatków na wynagrodzenia, świadczenia społeczne na rzecz osób fizycznych różnego rodzaju wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, remonty, usługi i inne wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek wykonujących obligatoryjne zadania własne gminy oraz zadania zlecone. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż w porównaniu do lat poprzednich wskaźnik ten jest wysoki, co potwierdza tendencję wzrostową obciążania gmin zadaniami bez adekwatnego zwiększania źródeł dochodowych.



Udział wykonanych wydatków bieżących za cały rok do ogółu poniesionych wydatków jest niższy do przyjętego planu. Realizacja zadań w tym obszarze przebiegła bez zakłóceń i pozwoliła na zrealizowanie zaplanowanych zadań, a uzyskany niższy wskaźnik należy ocenić pozytywnie. Ostateczny wynik wykonania budżetu (dochody minus wydatki) jest ujemny i wyniósł 536.927,80zł.

Przedstawiony stan finansów gminy na koniec 2014 roku, przy wskaźniku zadłużenia 11,4% (liczony jako udział kwoty długu do uzyskanych dochodów) - przy kwocie 10.149.374,24 zł, pozwala w sposób bezpieczny kontynuować realizację strategicznych zadań w roku budżetowym 2015 i w latach następnych.

Kondycja finansowa gminy, zależy od wielu czynników zewnętrznych, w znacznym stopniu od sytuacji gospodarczej w kraju, gdyż ta przekłada się na realne wpływy do kasy gminnej takich źródeł dochodowych jak podatki dochodowe z PIT i CIT. Omawiany rok budżetowy pokazał, że planowane wpływy

z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych się zrealizowały, a wyższa realizacja z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oraz wyższe od planu wpływy z podatków lokalnych nie zrekomensowały ubytku w dochodach majątkowych, natomiast monitorowanie wydatków bieżących pozwoliło na istotne obniżenie deficytu budżetu na koniec roku i zredukowanie zadłużenia w stosunku do zakładanego planu.

Zaprezentowane dane liczbowe, jak i opisowe dotyczące wykonania budżetu roku 2014, zarówno pod względem finansowym, jak i rzeczowym świadczą o prawidłowej realizacji przyjętych planów z uchwały budżetowej, tym samym wnoszę o przyjęcie powyższego sprawozdania wraz ze sprawozdaniem z realizacji planu finansowego Strzeleckiego Ośrodka Kultury za rok 2014 i roczną informacją o stanie mienia komunalnego w gminie Strzelce Opolskie.