

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Burmistrza Strzelec Opolskich
Nr 64/2016 z dnia 29 marca 2016 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 5 R O K U



STRZELCE OPOLSKIE - MARZEC - 2016 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 2015 ROK**

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 30 grudnia 2014 r. podjęła Uchwałę Nr IV/18/2014 w sprawie budżetu Gminy Strzelce Opolskie na rok 2015. 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 2015 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 2015 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 2015. 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 2015 PRZED I PO ZMIANACH - zestawienie porównawcze

PLAN:	na 01.01.2015	na 31.12.2015	różnica (3-2)
1	2	3	4
DOCHODY	88.435.000,00	95.171.110,10	+6.736.110,10
<i>z czego: dochody bieżące</i>	<i>83.795.000,00</i>	<i>88.632.358,10</i>	<i>+4.837.358,10</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>4.640.000,00</i>	<i>6.538.752,00</i>	<i>+1.898.752,00</i>
1	2	3	4
<i>w tym:</i>			
subwencja	21.731.928,00	21.830.778,00	+98.850,00
dotacje na zadania zlecone	6.308.861,00	8.516.190,10	+2.207.329,10
dotacje na zadania własne	2.452.160,00	3.479.123,00	+1.026.963,00
środki pozyskane z innych źródeł (w tym z UE)	3.987.350,00 (2.742.670,08)	5.960.897,00 (4.214.761,08)	+1.973.547,00 (+1.472.091,00)
pozostałe dochody w tym z opłat za zezwolenia za sprzedaż napojów alkoholowych	53.954.701,00 700.000,00	55.384.122,00 707.700,00	+1.429.421,00 7.700,00
PRZYCHODY	2.770.000,00	2.810.000,00	+40.000,00
pożyczki i kredyty	1.560.000,00	1.560.000,00	--
wolne środki	1.000.000,00	1.250.000,00	+250.000,00
spłata pożyczki	210.000,00	0,00	-210.000,00
DOCHODY +PRZYCHODY	91.205.000,00	97.981.110,10	+6.776.110,10
WYDATKI +ROZCHODY	91.205.000,00	97.981.110,10	+6.776.110,10
WYDATKI	89.430.000,00	96.166.110,10	+6.736.110,10
<i>w tym : wydatki bieżące</i>	<i>82.635.000,00</i>	<i>87.331.380,10</i>	<i>+4.696.380,10</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>6.795.000,00</i>	<i>8.834.730,00</i>	<i>+2.039.730,00</i>
<i>w tym:</i>			
wydatki własne	83.091.139,00	87.599.720,00	+4.508.581,00
<i>z czego na wydatki GPPiRPA</i>	<i>700.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	<i>--</i>
wydatki na zlecone	6.308.861,00	8.516.190,10	+2.207.329,00
<i>w ramach wydatków bieżących:</i>			
wynagrodzenia i pochodne	42.736.037,00	43.425.824,30	+689.787,30
wydatki remontowe	1.801.060,00	2.976.502,00	+1.175.442,00
ROZCHODY	1.775.000,00	1.815.000,00	+40.000,00
spłata kredytów i pożyczek krajowych	1.775.000,00	1.575.000,00	-200.000,00
pożyczki udzielane przez Gminę	0	240.000,00	+240.000,00
DOCHODY - WYDATKI	-995.000,00	-995.000,00	--
PRZYCHODY -ROZCHODY	+995.000,00	+995.000,00	--

Powyższe zmiany budżetu to następstwo:

- zmiany kwot **dotacji celowych** w 2015 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 zдания z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone (w skrócie za dania zlecone) oraz na powierzone i na zadania własne.

- zmiany kwot **dotacji celowych** w 2015 roku otrzymanych na podstawie decyzji, i tak:

- 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-3111.2.2.2015.EA		26.01	środki finansowe przeznaczone na finansowanie świadczeń pielęgnacyjnych- w ramach rządowego programu wspierania osób uprawnionych do pobierania tych świadczeń	85295	+1.030,00	16/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.5.2015.DS		27.01	środki na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2015	85215	+8.842,23	16/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.9.2015.ML		20.03	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny	85295	+3.390,00	51/2015
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-680-3/15		19.03	środki na zadanie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP	75107	+63.534,00	51/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.5.2015.DS		21.02	środki na wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych za II kwartał 2015 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej	85295	+6.277,66	78/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.26.2015.UP		20.04	środki finansowe przeznaczone na realizację bieżącej działalności środowiskowych domów samopomocy	85203	+5.400,00	78/2014

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.28.2015.UP	24.04	środki przeznaczone na zwroty części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	01095	+417.423,95	78/2015
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-680-5/15	06.05	środki na zadanie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP	75107	+38.940,00	88/2015
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-680-8/15	19.05	środki na zadanie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP	75107	+38.940,00	94/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.43.2015.AS	26.06	środki finansowe przeznaczone na sfinansowanie kosztów wydania decyzji dla świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe	85195	+1.582,00	111/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.39.2015.DS	18.06	środki finansowe przeznaczone na sfinansowanie składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach CIS	85213	+10.000,00	111/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.5.39.2015.AS	09.07	środki na wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych za II kwartał 2015 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej	85215	+5.707,82	125/2015
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-680-11/15	15.07	środki na zadanie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta RP	75107	-1.940,00	147/2015
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-680-3/15	23.07	środki na zadanie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem Referendum Ogólnokrajowego	75110	+33.380,00	147/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.32.2015.UP	23.07	Dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe	80101 80110 80150	+166.505,69	147/02015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.43.2015.UP Nr FBC.I-3111.1.50.2015.UP	23.07	Środki przeznaczone na finansowanie ośrodków wsparcia	85203	+38.040,00	147/2018
Wojewoda Opolski Nr SO IV3110.5.2015 DJ	25.08	Zwiększona dotacja na wykonanie zadań zleconych z zakresu spraw obywatelskich	75011	+110.219,00	166/2015

Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-680-5/15	02.09	środki na zadanie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem Referendum Ogólnokrajowego	75110	+36.420,00	166/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.68.2015.AB	01.09	Środki przeznaczone na finansowanie ośrodków wsparcia	85203	+30.000,00	166/2015
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-580-3/15	14.09	środki na zadanie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem Wybory do Sejmu i Senatu	75108	+42.102,00	166/2015
Krajowe Biuro Wyborcze Nr DOP-580-5/15	19.10	środki na zadanie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem Wybory do Sejmu i Senatu	75108	+46.300,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.43.2015.DS Nr FBC.I-3111.2.91.2015.AS	12.10 22.10	Środki przeznaczone na finansowanie ośrodków wsparcia	85203	+25.400,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.81.2015.AS	20.09	Środki przeznaczone na finansowanie świadczeń rodzinnych	85212	+685.000,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.42.2015.AS	29.09	Środki przeznaczone na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby uczestniczące w zajęciach w CIS	85213	+13.000,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.42.2015.AS	08.10	środki na wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych za IV kwartał 2015 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej	85215	+4.572,54	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.29.2015.UP	27.10	środki przeznaczone na zwroty części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez	01095	+260.571,20	201/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.110.2015.AB	13.11	Środki przeznaczone na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia	85195	+268,00	211/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.99.2015.EA Nr FBC.I-3111.1.43.2015.EA	5.11 13.11	Środki przeznaczone na finansowanie ośrodków wsparcia	85203	+38.614,00	211/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.106.2015.ML	13.11	Środki przeznaczone na finansowanie świadczeń rodzinnych	85212	+39.435,00	211/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.9.2015.EA	13.11	Środki przeznaczone na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny	85295	-1.700,00	211/2015

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.9.2015.EA	22.12	Środki przeznaczone na finansowanie świadczeń rodzinnych	85212	+40.065,00	225/2015
---	-------	--	-------	------------	----------

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

+2.207.329,10

- w zakresie zadań własnych gminy:

Pismo , nr , z dnia		Przeznaczenie dotacji:	Rozdział	Kwota	Zarządzenie Burmistrza
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.6.2015.UP	07.04	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty	85415	+65.000,00	51/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.33.2015.DS	06,05	środki na dofinansowanie zadań w zakresie ustalonym w Resortowym Programie rozwoju instytucji opieki nad dzieckiem w wieku do lat 3 „MALUCH –EDYCJA 2015”	85305	+312.965,00	51/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.44.2015.EA	11.06	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zadań w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	85295	+71.571,00	111/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.46.2015.EA	06.07	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej	85206	+15.898,00	125/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.50.2015.EA	10.07	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zasiłków stałych	85216	+140.000,00	125/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.49.2015.AS	17.07	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zasiłków okresowych	85214	+30.000,00	147/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.59.2015.EA	13.08	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach CIS	85213	+14.610,00	163/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.53.2015.EA	31.08	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów dla uczniów w ramach rządowego programu „Wyprawka szkolna”	85415	+29.000,00	163/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.44.2015.AB	01.09	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zadań w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	85295	+31.929,00	166/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.50.2015.AS	22.09	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zasiłków stałych	85216	+87.624,00	172/2015

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.51.2015.AS	29.09	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach CIS	85213	+1.390,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.49.2015.AS	13.10	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zasiłków okresowych	85214	+124.648,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.58.2015.UP	15.10	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zakupu książek w ramach rządowego programu „Książki naszych marzeń”	80101	+7.820,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.50.2015.EA	16.10	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zasiłków stałych	85216	+54.578,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.50.2015.EA	19.10	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie wypłat dodatku w wysokości 250 zł. na pracownika socjalnego	85219	+23.267,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.53.2015.UP	21.10	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów dla uczniów w ramach rządowego programu „Wyprawka szkolna”	85415	+12.264,00	194/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.1.6.2015.AS	27.10	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów	85415	+76.399,00	201/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.124.2015.EK	30.11	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach CIS	85213	-2.000,00	225/2015
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.125.2015.AB	30.11	środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zasiłków okresowych	85214	-70.000,00	225/20147

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

+1.026.963,00

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
16/2015 29.01	+9.872,23 +9.872,23	+9.872,23 +9.872,23	+9.873,23	--
51/2015 27.03	+66.924,00 +66.924,00	+66.924,00 +66.924,00	+66.924,00	--
78/2015 28.04	+807.066,61 +429.101,61	+807.066,61 +429.101,61	+807.066,61	--
88/2015 08.05	+38.940,00 +38.940,00	+38.940,00 +38.940,00	+38.940,00	--
94/2015 19.05	+38.940,00 +38.940,00	+38.940,00 +38.940,00	+38.940,00	--
111/2015 29.06	+38.940,00 +38.940,00	+38.940,00 +38.940,00	+38.940,00	--
111/2015 29.06	+83.153,00 +11.582,00	+83.153,00 +11.582,00	+83.153,00	--
125/2015 15.07	+161.605,82 +5.707,82	+161.605,82 +5.707,82	+161.605,82	--
147/2015 30.07	+265.994,00 +235.994,69	+265.994,00 +235.994,69	+265.994,00	--
163/2015 31.08	+43.610,00 0,00	+43.610,00 0,00	+43.610,00	--
166/2015 04.09	+208.568,00 +176.639,00	+208.568,00 +176.639,00	+208.568,00	--
172/2015 25.09	+129.726,00 +42.102,00	+129.726,00 +42.102,00	+129.726,00	--
194/2015 22.10	+998.239,54 +774.272,54	+998.239,54 +774.272,54	+998.239,54	--

201/2015 28.10	+336.970,21 +260.571,21	+336.970,21 +260.571,21	+336.970,21	--
211/2015 26.11	+76.617,00 +76.617,00	+76.617,00 +76.617,00	+76.617,00	--
225/2015 23.12	-31.935,00 +40.064,00	-31.935,00 +40.064,00	-31.935,00	--
RAZEM – kwota zmian	+3.234.292,10	+3.234.292,1	+3.234.282,1	--
W TYM NA ZADANIA ZLECONE	+2.207.329,10	+2.207.329,10	--	--

Poza w/w zmianami mającymi wpływ na budżet 2015 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, 3 i 4 uchwały Nr IV/18/2014 z dnia 30 grudnia 2014r. w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2015 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 BURMISTRZA z dnia	ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH	ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH	KWOTY ROZDYSPONOWANYCH REZERW	UWAGI
1	13/2015 26.01	--	--	--	--
2	24/2015 12.02	-50.000	+50.000	--	--
3	52/2015 27.03	-6.060	+6.060	--	--
4	74/2015 20.04	--	--	--	--
5	76/2015 23.04	--	--	150.000	150 tys. zł – z rezerwy celowej na regulację plac w sferze oświaty i wychowania
6	90/2015 13.05	--	--	--	--
7	91/2015 15.05	--	--	40.000	15 tys. zł – usuwanie awarii punktu czerpania wody przy ul. Stawowej, 16 tys. zł – środki na opracowanie dokumentacji projektowej – systemy mikro instalacji prosumenckich – 9 tys. zł- zwiększenie środków na

8	99/2015 28.05	--	--	--	--
9	107/2015 15.06	--	--	--	--
10	123/2015 13.07	--	--	88.500	42 tys. zł –naprawa przepustu w ciągu ul. Budowlanych w Strzelcach Op. 46,5 tys. zł – na usunięcie szkodników w więźbie dachowej budynku PSP Nr 1 w Strzelcach Opolskich
11	124/2015 14.07	--	--	89.000	30 tys. zł- na regulację plac w GZMK 59 tys. zł- na regulację plac w OPS
12	127/2015 16.07	--	--	--	--
13	155/2015 17.08	--	--	--	--
14	165/2015 03.09	--	--	14.000	8 tys. zł – zwiększenie planu na utrzymanie trawy boiska w MOS 6 tys. zł – na zrealizowanie przedsię- wzięcia klubów i stowarzyszeń spor- towych
15	167/2015 07.09	+2.000	-2.000	--	--
16	175/2015 02.10	-30.000	+30.000	--	--
17	195/2015 23.10	+20.000	-20.000	--	--
18	203/2015 06.11	--	--	--	--
19	207/2015 16.11	-3.900	+3.900	--	--
20	215/2015 03.12	+18.500	-18.500	--	--
21	224/2015 22.12	+1.800	-1.800	--	--
RAZEM		--47.660	+47.660	381.500	

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 1.290.000zł, Burmistrza w trakcie roku rozdysponował w łącznej wysokości 899.950 zł (na cele wskazane w tabeli powyżej), Rada Miejska w kwocie 518.450zł a kwota nie rozdysponowana, to 390.050zł.

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
V/19/2015 28.01 15/2015 z 29.01	+375.000,00	--	+375.000,00	+85.000,00	+290.000,00	--
VII/39/2015 18.03 47/2015 z 19.03	+255.552,00	--	+255.552,00	+160.652,00	+94.900,00	--
VIII/51/2015 29.04 80/2015 z 30.04	--	--	--	--	--	--
X/57/2015 24.06 110/2015 z 24.06	+1.806.270,00	--	+1.806.270,00	+353.300,00	+1.452.970,00	--
XI/75/2015 29.07 146/2015 z 30.07	+262.769,00	+240.000,00	+262.769,00	+254.769,00	+8.000,00	+240.000,00
XIII/91/2015 30.09 173/2015	+517.300,00	-200.000,00	+517.300,0	+462.800,00	+54.500,00	-200.000,00
XV/121/2015 25.11 210/2015	+272.727,00	--	+272.727,00	+189.027,00	+83.700,00	--
XVII/133/2015 30.12 226/2015	+12.200,00	--	+12.200,00	+4.200	+8.000,00	--
RAZEM kwota zmian RM	+3.501.818,00	--	+3.501.818,00	+1.509.748,00	+1.992.070,00	--
Razem kwota zmian dotacji ZB	+3.234.292,10	+40.000,00	+3.234.292,10	+1.044.895,84	--	+40.000,00
Razem kwota zmian w budżecie ZB	--	--	0,00	-47.660,00	+47.660,00	--
Ogółem zmiany budżetu (RM+ZB)	+6.736.110,10	+40.000,00	+6.736.110,10	+4.696.380,10	+2.039.730,00	+40.000,00

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

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 2015 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 2015 roku ukształtował się następująco:**

<u>- dochody ogółem</u>	95.171.110,10zł
--------------------------------	------------------------

w tym:

- dochody bieżące -	88.632.358,10zł
----------------------------	------------------------

w tym:

- dotacje na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości	8.516.190,10zł
--	----------------

- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości	707.700,00zł
---	--------------

- dochody majątkowe-	6.538.732,00zł
-----------------------------	-----------------------

<u>- wydatki ogółem</u>	96.166.110,10zł
--------------------------------	------------------------

w tym:

- wydatki bieżące	87.331.380,10zł
--------------------------	------------------------

- wydatki na realizację zadań zleconych ustawowo z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie	8.516.190,10zł
--	----------------

- wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie	707.700,00zł
w tym na zwalczanie narkomanii	25.000,00zł
- wydatki majątkowe	8.834.730,00zł
<u>- p r z y c h o d y w wysokości:</u>	2.810.000,00zł
w tym z tytułu:	
- zaciągniętych pożyczek i kredytów	1.560.000,00zł
- wolne środki	1.250.000,00zł
<u>- r o z c h o d y w wysokości:</u>	1.815.000,00zł
w tym:	
- na spłatę krajowych pożyczek i kredytów	1.575.000,00zł
- pożyczki udzielone przez Gminę	240.000,00zł
<u>- deficyt:</u>	-995.000,00zł
źródło pokrycia deficytu:	
- kredyty i pożyczki	995.000,00zł

Na przestrzeni roku 2015 uchwalony budżet gminy uległ zmianie - w konsekwencji na koniec 31 grudnia nastąpiło jego **zwiększenie o kwotę 6.776.110,10 zł**, co stanowi **skutego łącznego**:

- zwiększenia planu dochodów o kwotę	+6.736.110,10zł
w tym:	
zwiększenia planu dochodów bieżących o kwotę	4.837.358,10zł
zwiększenia planu dochodów majątkowych o kwotę	1.898.752,00zł

oraz

- zwiększenia planu przychodów o kwotę	+40.000,00zł
--	---------------------

równocześnie :

- zwiększenia planu wydatków o kwotę	+6.736.110,10zł
w tym:	
zwiększenia planu wydatków bieżących o kwotę	4.696.380,10zł
zwiększenia planu wydatków majątkowych o kwotę	2.039.730,00zł

oraz

- zwiększenia planu rozchodów o kwotę +40.000,00zł.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na wysokość planowanego deficytu, który został na nie zmienionym poziomie **995.000 zł.**

Wyżej przedstawione zmiany, przed ich uchwaleniem były szczegółowo uzasadniane na posiedzeniach Komisji Finansów i Budżetu Rady Miejskiej, a po otrzymaniu pozytywnej opinii przedkładane 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.

W ZAKRESIE PLANU DOCHODÓW – zmiany:		Rozdział	Kwota zmiany budżetu w 2015 r.	Numer Uchwały Rady Miejskiej	Zarządzenie Burmistrza
części subwencji ogólnej:			+98.850	--	--
pisma:	2015	75801	+48.881	VII/39	47/2015
Ministerstwo Finansów					
z dnia 06.02.2015 r.					
z dnia 07.07.2015 r.			+49.969	XI/75	146/2015
z dofinansowania zewnętrznego od:			+1.816.500	--	--
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości – etap I 88 tys. zł, etap II – 287 tys. zł i 543,2 tys. etap I)					
	2015	70095	+375.000 +543.200	V/19 XVII/133	15/2015 226/2015
Gmina Jemielnica na zadanie „Budowa wzorcowego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Strzelcach Opolskich” – dotacja i korekta dotacji z funduszy celowych					
	2015	90002	+19.900 -72.500	VII/39 XVII/133	47/2015 226/2015
Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II – dotacja na zadanie „Rozbudowa ul. Ogrodowej w Strzelcach Opolskich” i korekta dotacji po przetargu					
	2015	60016	+600.000 -200.553	X/57 XVII/133	110/2015 226/2015
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Opracowanie i wydanie wiadomości „Sołectwomania”” - refundacja					
	2015	75075	+19.686	X/57	110/2015
Dotacja celowa w ramach budżetu środków europejskich, na projekt pn. „e-Urząd dodaj do ulubionych”					
	2015	75023	+2.759	X/57	110/2015

Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Budowa systemu mikroinstalacji prosumenckich w gminie Strzelce Opolski” i korekta dotacji po przetargu	2015	90095	+572.923 -157.047	X/57 XVII/133	110/2015 226/2015
Urzędu Marszałkowskiego w Opolu ze środków PROW na projekt „Wspieranie integracji sołectwa Warmątowice poprzez zagospodarowanie obszaru rekreacyjnego”	2015	92105	+20.782	X/57	110/2015
Projekt „Kafka II” – korekta dotacji celowej na zadania bieżące	2015	90095	-24.300	XI/75	146/2015
Projekt „Powrót do zatrudnienia” – zwiększenie środków – dotacja celowa z udziałem środków europejskich	2015	85307	+91.500 +84.650	XIII/91 XVII/133	173/2015 226/2015
Projekt „Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla gminy Strzelce Opolskie” - zmniejszenie planu dotacji na skutek przesunięcia realizacji zadania na 2016 r.	2015	90095	-59.500	XVII/133	226/2015

w części dochodów własnych:		+1.586.468	--	--
tytułu:				
- zwiększenie planu z dochodów z wpływów opłaty eksploatacyjnej	75618	+80.000	VII/39	47/2015
		+124.000	XIII/91	173/2015
- zwiększenie planu z wpływów z przekształcenia praw,	70005	+40.000	X/57	110/2015
- zwiększono dochody z różnych rozliczeń (zwrot podatku VAT)	75814	+104.971	VII/39	47/2015
- zwiększenie planu dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst	70005	+300.000	X/57	110/2015
		+250.000	XV/121	210/2015
	75495	+2.000	X/57	110/2015
- zwiększenie planu dochodów z tytułu wpływów z różnych dochodów	75814	+1.800	VII/39	47/2015
		+300	X/57	110/2015
		+1.273	X/57	110/2015
	75618	+3.500	X/57	110/2015
- zwiększenie planu dochodów z tytułu odsetek od nie-terminowych wpłat podatków i opłat	75615	+86.000	X/57	110/2015
		+66.000	XIII/91	173/2015
- przyjęcie do planu dochodów wpływów uczestników projektu budowy systemu mikro instalacji produkcyjnych	90095	+157.047	X/57	110/2015
- zwiększenie planu dochodów różnych	75023	+6.208	XI/75	146/2015
	80104	+4.000	XI/75	146/2015
		+3.027	XV/121	210/2015
	85212	+10.000	XI/75	146/2015
	70005	+6.800	XIII/91	173/2015
	75618	+3.600	XIII/91	173/2015
-zwiększenie planu dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych,	75621	+125.000	XI/75	146/2015
-dochody z tytułu zwrotu dotacji od NSP w Grodzisku		+200.000	XIII/91	173/2015
- zwiększenie planu dochodów z tytułu poz. odsetek	75814	-80.000	XVII/133	226/2015
- zwiększenie planu dochodów dla jst związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,	80101	+45.892	XI/75	146/2015
	85212	+3.000	XI/75	146/2015
	70005	+8.400	XI/75	146/2015
	85212	+8.000	XI/75	146/2015
-zwiększenie planu dochodów z opłat i kar pieniężnych na ochronę środowiska	90019	+35.000	XI/75	146/2015
- dochody z opłat lokalnych pobieranych przez jst w ramach projektu „Powrót do zatrudnienia”,	85307	+17.000	XIII/91	173/2015
- zwiększenie dochodów z wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	85154	+7.700	XV/2015	210/2015
-zwiększenie planu dochodów z tytułu wpływów z usług	92601	+7.000	XV/2015	210/2015
-zwiększenie planu dochodów z tytułu darowizn,	92605	+5.000	XV/2015	210/2015
-korekta planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości	75615	-251.050	XVII/133	226/2015
	75616	+390.000	XVII/133	226/2015
-korekta planu dochodów z tytułu podatku od środków transportu,	75616	+75.000	XVII/133	226/2015
- korekta planu dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn,	75616	-80.000	XVII/133	226/2015
- korekta planu dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych,	75616	+70.000	XVII/133	226/2015
- korekta planu dochodów z tytułu opłaty skarbowej,	75618	-250.000	XVII/133	226/2015
OGÓŁEM		+3.501.818	--	--

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;

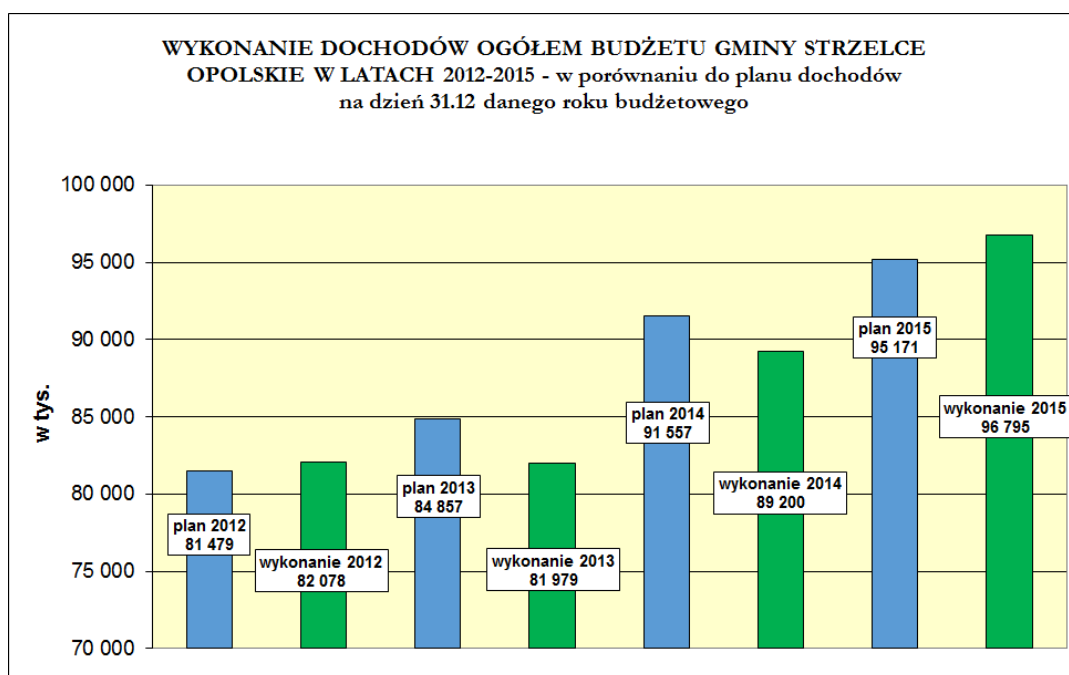
Tabela Nr BZ-1 - WYKONANIE WYDATKÓW W UKŁADZIE ZADANIOWYM

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

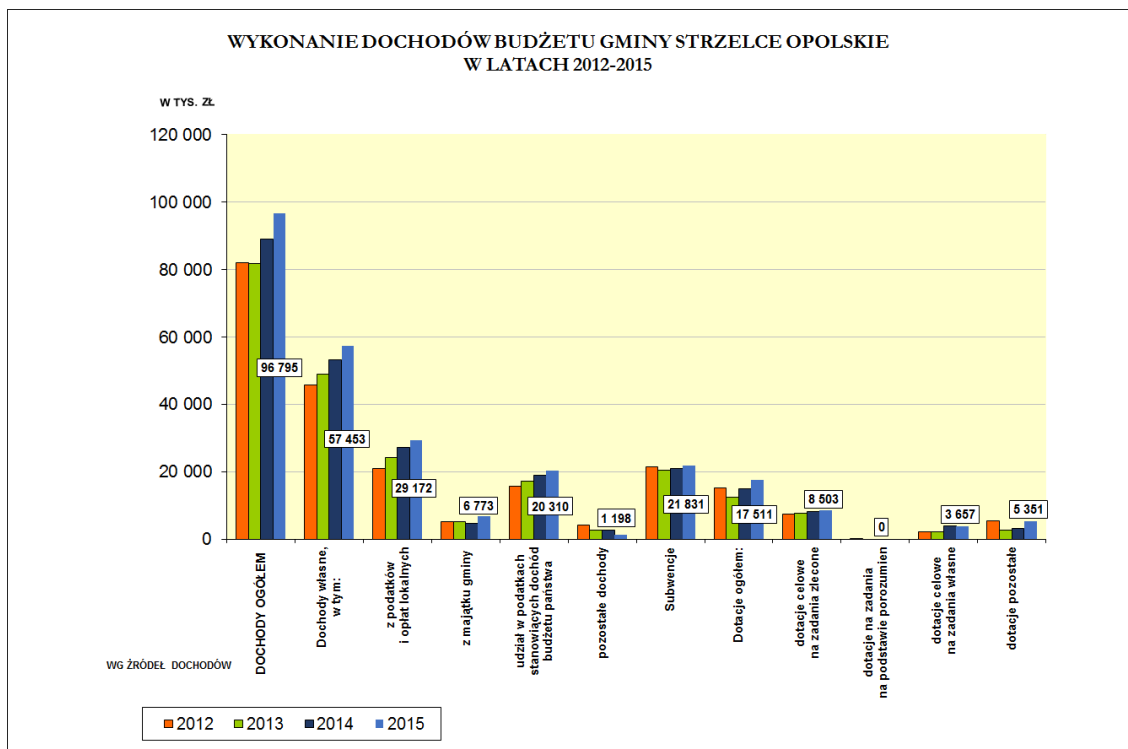
WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Realizację dochodów za rok 2015 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 2012-2015 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.

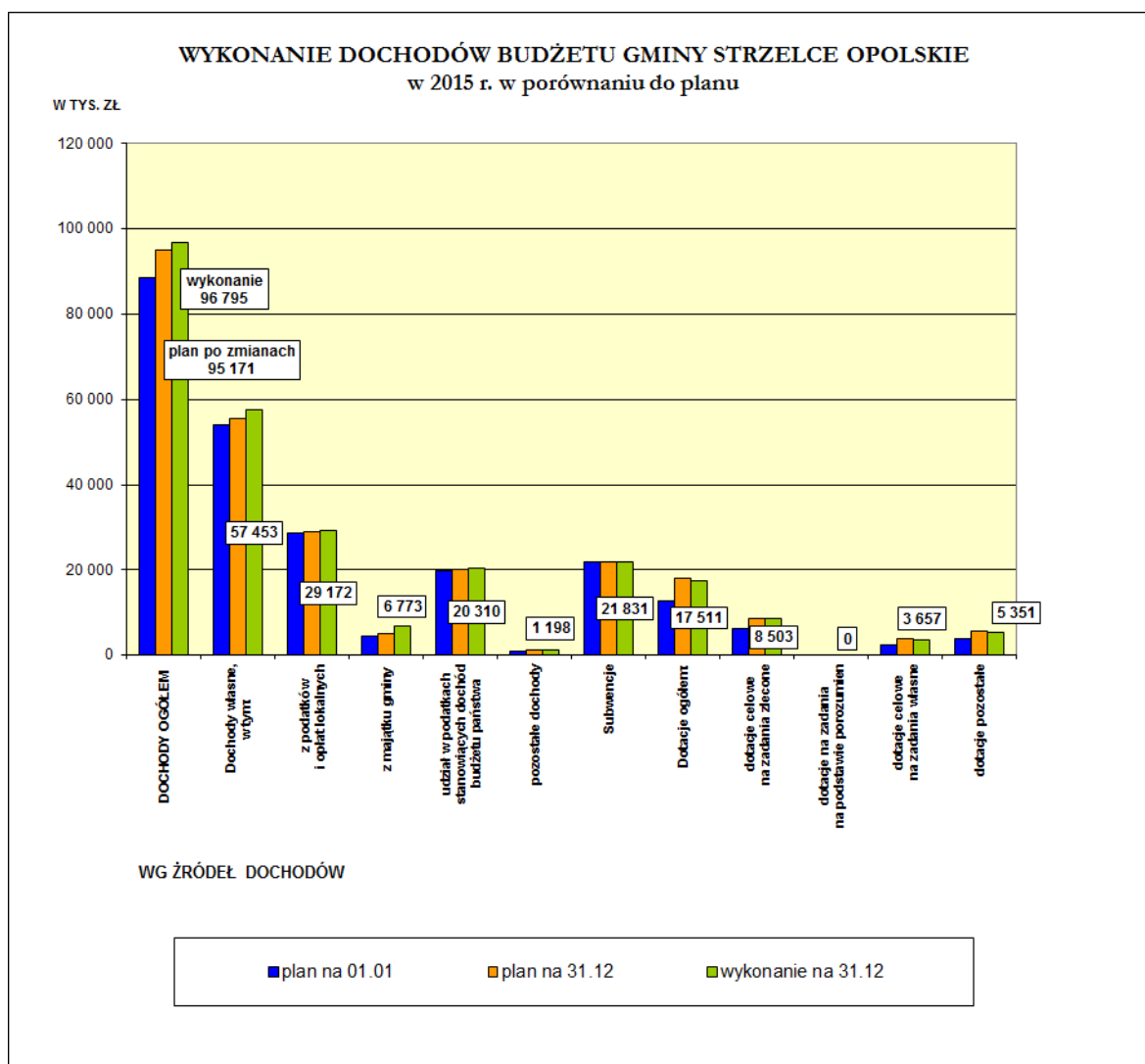


Kolejny wykres prezentuje realizację dochodów w/w latach według ważniejszych źródeł realizacji dochodów. Kwoty podane na wykresie to dane z wykonania za rok 2015. We wszystkich kategoriach wykonanie za bieżący okres sprawozdawczy są porównywalne do wykonanych w latach poprzednich.



Wskaźnik realizacji dochodów za 2015 r. - w wartościach ogółem – jest wyższy do wskaźnika upływu czasu i wynosi **101,7%** (na plan 95.171.110,10zł wykonano 89.199.669,24zł). Po odjęciu z kwoty planu ogółem dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej uzyskany wskaźnik wynosi **101,9%** (na 86.654.920zł wykonano 88.292.089,77zł), co świadczy o prawidłowej realizacji przyjętego planu.

Strukturę wykonania dochodów własnych za roku 2015, 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 2015r. – w zdecydowanej większości osiągnął wskaźnik około 100% lub nieco wyżej w zakresie realizacji dochodów bieżących *na plan 80.116.168,00zł – wykonano 80.212.557,18zł – 100,1%*. W przypadku dochodów majątkowych, gdzie znaczący udział mają dotacje majątkowe (środki przekazywane po zakończeniu zadań inwestycyjnych) *na plan 6.538.752,00zł - wykonano 8.079.532,59 zł- co daje 123,6% - powyżej założonego planu*. Istotnie powyżej planu realizacja dochodów wystąpiła w rozdziale gospodarka mieszkaniowa (70005) – z tytułu sprzedaży jednej nieruchomości gminnej (dawnego stadionu sportowego w Strzelcach Op.) – na poziomie – 271,3%, % 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 – 10.500zł - 90,1%

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 399.447zł – 99,9%

planowana kwota wynika z otrzymanego przez gminę dofinansowania inwestycji drogowej z **Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych** – zadanie „Przebudowa ulicy Ogrodowej w Strzelcach Opolskich”, zadanie ukończono, środki wpłynęły.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 8.221.320zł – 122,6%

w ramach tego działu uzyskiwane są dochody:

- z tytułu opłat za użytkowanie, użytkowanie wieczyste, wykonane w 106,3%,
- z tytułu zwrotu kosztów operatów szacunkowych, wykonane w 211,1 %,
- 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 91,1% na plan 107.485,36 zł,
 - z najmu lokali mieszkalnych, garaży i lokali użytkowych zrealizowano w 102% (kwota wykonania 3.578.247,54 zł na plan 3.505.000zł),
- z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na rzecz osób fizycznych, wykonane w 50.911%, na plan 55 tys. zł,
- z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych na założony plan – 1.000.000zł wykonano 2.713.029,96 to jest 271,41% - planowanej sprzedaży nieruchomości gminnych, z uwagi braku zainteresowania rynku kupnem.
- z tytułu dofinansowania środkami unijnymi projektu „Utworzenie inkubatora przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap I i II” na plan 3.083.620zł – wpływu 100%, realizacja zadania nastąpiła zgodnie z harmonogramem na przełomie 2014 i 2015, a pełna refundacja środków nastąpiła faktycznie w roku 2015,
- w pozostałych źródłach dochodów tego działu wykonanie jest prawidłowe łączną kwota wpływu , to 105.077,57 zł – w tym z odsetek od nieterminowych należności i przyznanego odszkodowania.

Dokonano zbycia w trybie przetargowym 3 działki budowlane w Strzelcach Opolskich pod zabudowę i jedną nieruchomość zabudowaną przy ul. Dworcowej (dawny stadion Budowlanych) za kwotę 2,020 mln zł (74,5% całej sprzedaży).

Ponadto sprzedano w trybie przetargu nieograniczonego 5 działek niezabudowanych położonych Szymiszowie przy ul. 22 Lipca na rzecz jednego nabywcy. Wpłata nastąpiła już 2016 r. Szczegółowe sprawozdanie o dokonanych transakcjach przedstawiono w sprawozdaniu z gospodarki mieniem gminnym.

Na podkreślenie zasługuje fakt, iż na 27 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. Nieruchomości, które nie znalazły nabywców zostaną wystawione do sprzedaży w roku 2016.

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 68.000zł – 120,9%

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 – 126.804zł – 85,7%

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 (zleceniobiorców), 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 „Sołectwomania” - 19.686zł,

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P/POŻ – 2.000zł – 139,1% - 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 – 42.821.820zł – 100,5% 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 2015, to **19.245.670 zł**, mimo niepewnej sytuacji na rynku pracy i stabilności płacowej, został wykonany na poziomie 100,9% - co w kwotach dochodu oznacza nadwyżkę o 167.068zł.
- **udział w podatku dochodowym od osób prawnych** – to tytuł, którego realizacja również odbywa się za pośrednictwem urzędów skarbowych, do planu dochodów, po zmianach, na 2015r. z tego tytułu przyjęta została kwota 925.000zł. *(oszacowana na bazie wykonania ostatniego roku – wykonanie 1,05 mln zł)*. Realizację dochodu w kwocie 897.568,23zł – daje wskaźnik **97%** - co należy odczytywać jako tendencję stabilnego wzrostu w porównaniu z latami do roku 2013, w którym wpłynęło 833,6 tys. zł,
- **podatek od nieruchomości** – uzyskany **98,7%** wskaźnik wykonania planu – z kwotą 17.109.968,16 zł jest bardzo zadowalający, jeśli weźmie się pod uwagę, iż dokonano zwrotu istotnej kwoty podatku za pięć lat wstecz dla jednego z podatników, po rozstrzygnięciach Samorządowego Kolegium Odwoławczego i Naczelnego Sądu Administracyjnego.
- **podatki rolne, leśne** – zostały zrealizowane na poziomie nieco powyżej, bo **106,1%** 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 **112,2% planu**, wyższa realizacja to również skutek skutecznej windykacji,
- **podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej** – realizacja planu na poziomie **129,7%** z kwotą wykonania 103.720,56zł (poboru i naliczenia dokonuje urząd skarbowy),
- **podatek od spadków i darowizn** – to kolejny tytuł, którego realizacja odbywa się za pośrednictwem urzędów skarbowych. Wielkość planu, po zmianie, w tym tytule na poziomie 50.000zł przyjęta została w oparciu o realizację w roku ubiegłym i wykonanie roczne powyżej założonego planu – **140,5%**,
- **opłata skarbowe** – na plan 400.000 zł, po zmianie w dół, wykonanie **101,7%** de facto oznacza dobrą realizację,

- **opłata targowa** – na plan 950.000 zł, wskaźnik wykonania **107,9%** też jest bardzo satysfakcjonujący, gdyż wykonanie to kwota 1.025 tys. zł,
- **opłata eksploatacyjna** – na plan 404.000 zł, wskaźnik wykonania **107,9%** jako efekt pochodnej wydobywania kopalin przez Cementownię GóraŹdŹe,
- **inne opłaty pobierane przez jst na podstawie odrębnych ustaw** – na plan 418.000 zł zrealizowano 312.747 zł, uzyskany wskaźnik wykonania 106,8%, to wyjątkowo dobre wykonanie jako skutek wpływów między innymi za zajęcie pasa drogowego,
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** - założony dochód na poziomie planu 740.000 zł, a wskaźnik wykonania **106,4%** jest wysoce zadowalający – transakcje objęte tym podatkiem to wypadkowa różnych okoliczności i trudnych do prognozowania,
- **odsetki od nieterminowych wpłat** - wskaźnik wykonania **122,9%** przy wykonaniu kwotowym 261.757,89 zł świadczy o właściwej windykacji zaległych podatków i opłat,
- **wpływy z różnych opłat** – kwota wpływu, to 14.388,74 zł (202,7% planu) – tytułem pozyskanych kosztów upomnienia

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – 22.319.122zł – 100,1%

podstawowym źródłem dochodu w tym dziale jest subwencja ogólna z budżetu państwa ustalona według planu Ministra Finansów w kwocie 21.830.778zł, w tym oświatowa 20.912.632zł i równoważąca 918.146zł i planowane odsetki z lokat wolnych środków w kwocie 71.000zł – wykonanie 101,4% , ponadto otrzymana dotacja z rozliczenia funduszu sołeckiego za rok 2014 w kwocie 168.624,33zł – wykonanie 105,4% planu. Znaczącą pozycją w dziale stanowią środki z tytułu zwrotu podatku VAT za rok 2010 – w kwocie 234.370zł.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 1.770.199 – 95,2%

w dziale ujmuje się dochody z wpływów z tytułu:

- stałych opłat za przedszkola – z planu 270.700 zł – 85,8% wykonanie,
- dotacji na przedszkola – plan i wykonanie 1.178,9 tys. zł,
- najmu i dzierżawy obiektów oświatowych – z planu 101.058,45 zł – 103,3% wykonanie,
- pozostałe dochody, takie jak odsetki, różne rozliczenia – w tym zwrot dotacji, wpływy z usług – to kwota 71.532,26zł.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA – 707.700zł – 100,1% - wskaźnik wykonania wskazuje na nieco wyższą realizację wpłat z tytułu opłat za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, o kwotę 661.57 tys. zł

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA – 2.273.415zł – 92,7%- 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 1.520.672,91zł, której wskaźnik wykonania wyniósł 92,5%, pozostałe wpływy uzyskiwane za świadczone usługi opiekuńcze na rzecz osób starszych i niepełnosprawnych w terenie *wykonanie – 69,7tys. zł – 99,7%*, za wydawane posiłki dla podopiecznych ośrodka *wykonanie – 138,4 tys. zł – 92,2%*, wpłaty za pobyty w DPS – *160,2tys. zł- 114,5%*, kwoty zwrotów od dłużników alimentacyjnych i zwrotów nienależnie pobranych świadczeń *wykonanie 62,7 tys. zł – 125,4%*, wpływ z najmu mieszkań chronionych w kwocie *82,3 tys. zł - 109,7% planu*, refundacja z PUP z tytułu *prac społ.-użytych 61,7 tys. zł -63,5% planu* – uzyskane kwoty potwierdzają prawidłową realizację przyjętych zadań.

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – 862.670zł – 102,8% planowane środki, w tym dziale, to środki na realizację dwóch projektów z dofinansowaniem unijnego programu POKL „Powrót do zatrudnienia”. Projekt realizowany w latach 2014-2016 ma na celu tworzenie instytucji opiekuna dziennego we współpracy PUP ze środków europejskich – łączny dochód w roku 2015, to 307.990 zł. Ponadto środki istotne środki z Resortowego Programu Rozwoju Instytucji Opieki nad dziećmi do lat 3 pn. „Maluch” – kwota 312.965 zł (100% planu) oraz wpływy z odpłatności za żłobek – *193 tys. zł – 96,7% planu*.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 192.663 zł - 59,8% uzyskany wskaźnik wykonania, to efekt przekazanej dotacji celowej w wysokości 107.545,19 zł na świadczenia o charakterze socjalnym dla uczniów wykonany niżej od zakładanego planu, bo tylko 58,9% z uwagi na niższe potrzeby w tym zakresie, dochody z czynszów w kwocie *7.656zł – 76,6% planu*.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 6.302.801 zł – 98,7% - dochody tego działu pochodzą z opłaty produktowej wykonane w kwocie *4,5 tys. zł na 5 tys. zł planu*, z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na program „Okiełm młodego ekologa” w kwocie *30,9 tys. zł* oraz z opłat i kar pobieranych na podstawie prawa o ochronie środowiska w kwocie *211,5 tys. zł*

– 114,3% planu, którego pełne wykonanie od strony wpływów i wydatków przedstawiono w **Tabeli Nr 4** i odrębnie omówiono. Wpłynęła do budżetu kwota 22,2 tys. zł z tytułu udziału w kosztach usuwania azbestu przez gminę od właścicieli posesji objętych usługą. Natomiast wpłynęła dotacja celowa z NFOŚiGW w kwocie 893,9 tys. zł i z gminy Jemielnica w kwocie 19,9 tys. zł z tytułu inwestycji „Budowa Wzorcowego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w gminie Strzelce Opolskie” realizowana w roku 2014-2015. Ponadto zrealizowano projekt pn. „Budowa systemu mikroinstalacji prosumenckich w gminie Strzelce Opolskie” i pozyskano środki unijne na ten cel w wysokości 428.676,30zł (85% całego wydatku).

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

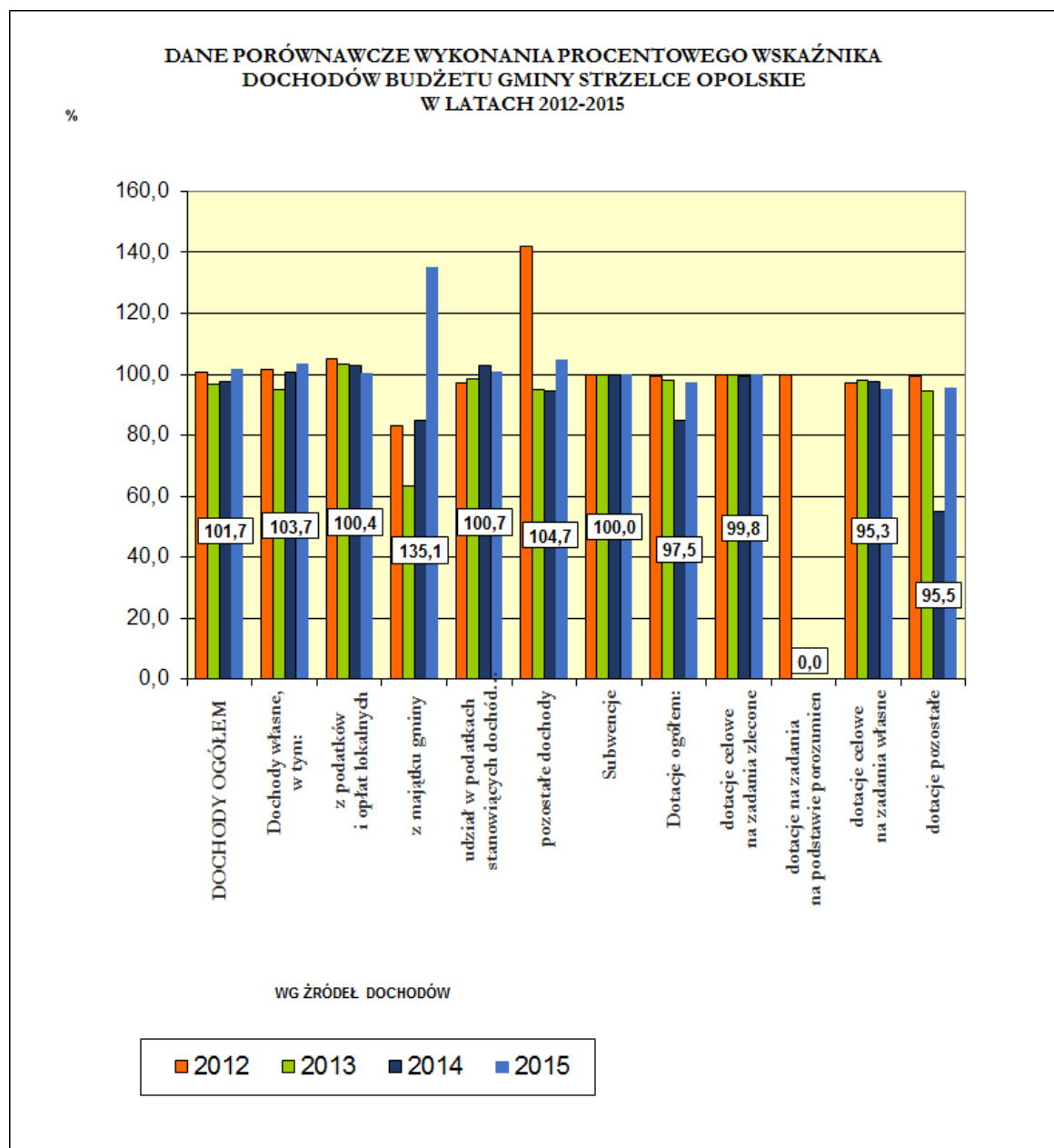
– 367.020,70zł - 86% - źródłem finansowania w tym dziale była otrzymana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska dotacja na realizację zadania „Rewitalizacja zabytkowego parku miejskiego w Strzelcach Opolskich – etap IV” w kwocie 85.139,78 tys. zł oraz z PROW na projekt „Poprawa walorów przyrodniczych turystycznych zabytkowego parku w Błotnicy Strzeleckiej” – w wysokości 209,6 tys. zł. 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”.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 209.438,30zł – 90,5%-

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 106,1% - wpływ 77.956,66zł. Środki z unijnego dofinansowania zadania „utworzenie siłowni zewnętrznej w Szymiszowie, Rozmierzy, Rozmierce, Sucheju i Warmatowicach” w łącznej kwocie 108,6 tys. zł zostały przekazane, jako refundacja z roku w 2015 r.

Podsumowując realizację dochodów roku 2015 w poszczególnych działach należy zauważyć, że realizacja dochodów przebiegała zgodnie z przyjętym planem, wyjątkiem były dochody ze sprzedaży nieruchomości gminnych. Na kwotę wyższego wykonania planu dochodów wpływ miało wyższe o 1.713.029,96 zł wykonanie w dziale 700 (wyższa sprzedaż). Wyższe wykonanie dochodów majątkowych, przy planowym wykonaniu bieżących dochodów wpłynęło na dobry wynik budżetu – nadwyżkę oraz dobre wskaźniki zdolności kredytowej gminy.

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 2015 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>
5.362.173,58	5.018.544,61	343.628.,97	0,00

2. **Zwolnienia wprowadzone przez Radę Miejską**

OGÓŁEM	<i>W tym w podatku (w zł)</i>	
	<i>od nieruchomości</i>	
2.000.591,18	2.000.591,18	--

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:	66.938,00	55.537,00	82,9
w tym:			
podatek rolny	2.500,00	--	--
podatek od nieruchomości	64.416,00	55.537,00	86,2
podatek leśny	22,00	--	--
-----	-----	-----	-----
oraz			
odsetki podatkowe	180,00	--	--

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 8.539.971,82zł, która stanowi sumę zaległości wymagalnych z poszczególnych tytułów. Z czego największe kwoty zaległości stanowią: należności z tytułu świadczeń alimentacyjnych – 2.471.605,56zł, z czynszów za dzierżawy nieruchomości gminnych i sprzedaży nieruchomości gminnych – 3.009.031,75zł oraz należności podatkowych 2.748.680,09zł. 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 pozostają podmioty w upadłości lub likwidacji, w stosunku do których bezskuteczne postępowanie jest prowadzone od lat. W przypadkach, gdy dłużnik nie prowadzi działalności, wyzbył się majątku a podejmowane czynności windykacyjne są nieskuteczne – prawo dopuszcza umorzenie po wykreśleniu z rejestru przedsiębiorców.

Prezentowana powyżej 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 101,9% do założonego planu, świadczy o dobrym wykonaniu. Wykonanie dochodów bieżących w 100,1% świadczy o realności przyjętego planu, a wyższe na majątkowych – 123,6% wykonanie do planu, to przede wszystkim skutkiem jednej transakcji sprzedaży nieruchomości gminnej.

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 2015 pragnę przypomnieć, że Burmistrz jako organ wykonawczy budżetu, wykonuje go przy udziale powołanych jednostek budżetowych.

W roku 2015 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.

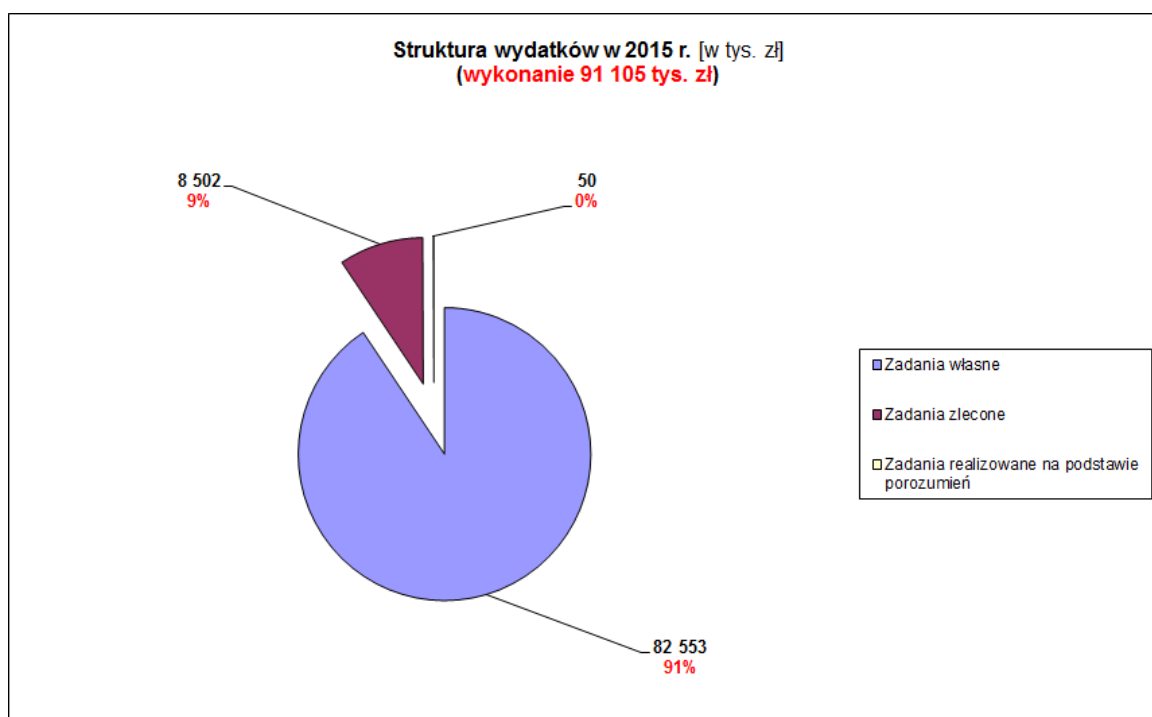
Dokonując analizy wydatków budżetu w niniejszej informacji pragnę odnieść się do danych wykazanych w sprawozdaniu zbiorczym Rb 28S „Z wykonania planu wydatków jednostki samorządu terytorialnego”, jaką jest Gmina Strzelce Opolskie.

WYDATKI BUDŻETOWE:

Łącznie w 2015 roku wydatki budżetowe zrealizowane zostały na poziomie **94,%** - tj. *na plan 96.166.110,10zł zrealizowano 91.105.146,04zł*, odejmując z tych kwot zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wskaźnik wykonania wyniósł **94,2%** *na plan 87.649.920zł wydatkowano 82.602.623,77zł*.

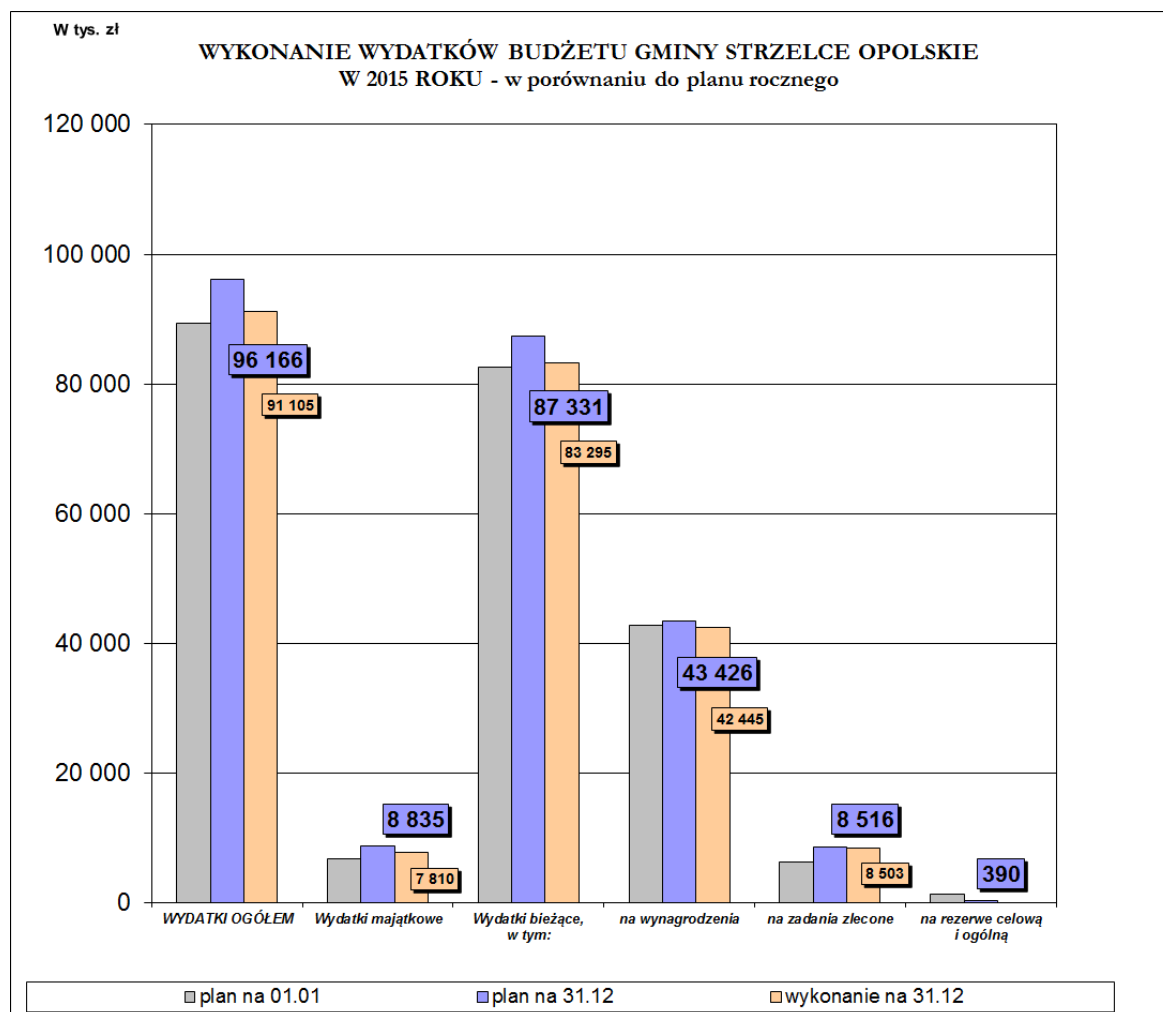
W ramach ogólnego planu wydatków **dla zadań własnych gminy** – wydatki bieżące, obejmujące również wszystkie wydatki remontowe zrealizowano na poziomie **94,9%** *na plan 78.764.990,00zł wydatkowano 74.742.500,63zł*. Natomiast plan na wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie **88,4%** *(na plan 8.834.730zł zrealizowano 7.810.178,05zł)*.

Proporcję wydatków na zadania zlecone i realizowane na podstawie porozumień wykonanych w roku 2015 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 2015 rok w kwotach ogółem oraz według wyodrębnionych wydatków: majątkowych i bieżących (w tym na wynagrodzenia, na zadania zlecone). Ostatni słupek pokazuje wykonanie roczne 2014 r.



Przed przystąpieniem do szerszego omówienia realizacji wydatków za 2015, przedstawiam informację o stopniu wykonania wydatków realizowanych na podstawie uchwały Rady Miejskiej Nr IV/15/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z końcem roku 2014. Wydatki te (w zgodzie z wymogami przepisów o sprawozdawczości budżetowej) uwzględnione były już w sprawozdaniach z realizacji budżetu roku 2014 i nie są ujęte w kwotach wykazanych w załączniku wydatków do niniejszej informacji ani w sprawozdaniu Rb-28S za rok 2015. Stopień wykonania uchwalonego w/w uchwałą - odrębnego planu finansowego dla tych zadań - przedstawia się następująco:

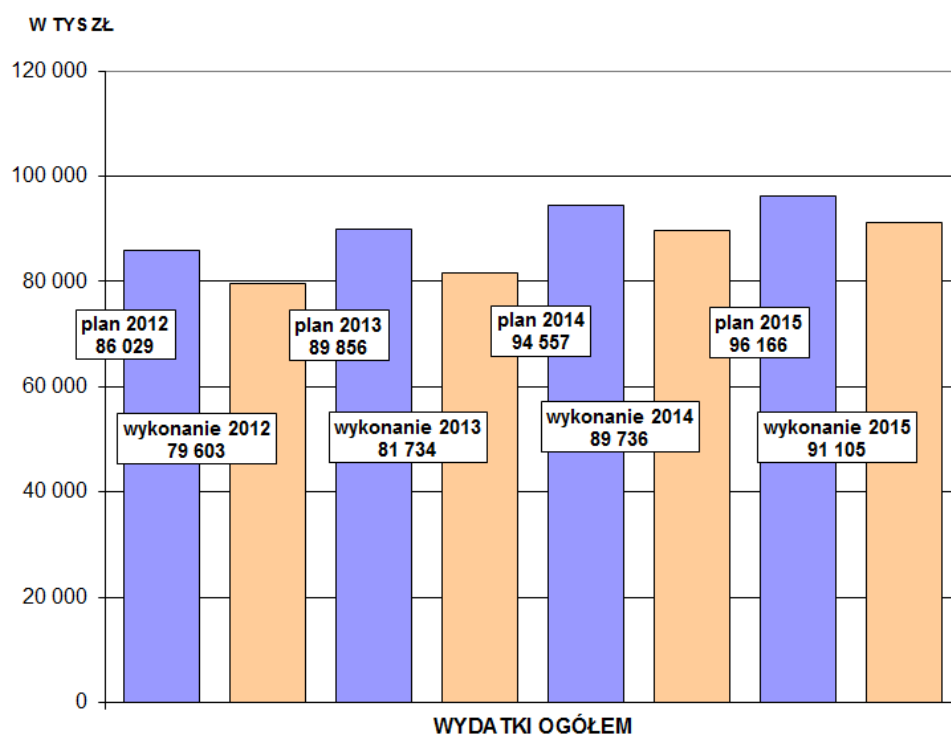
DZIAŁ	ROZ-DZIAŁ	NAZWA	PLAN	WYKONA-NIE	% WYKONANIA	UWAGI zwroty do budżetu
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	7.500,00	7.500,00	100	--
	70095	Pozostała działalność	7.500,00	7.500,00	100	--
		1., „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap II” – nadzór nad robotami instalacyjnymi,	5.000,00	5.000,00	100	--
		2. „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap II” – nadzór nad robotami elektrycznymi	2.500,00	2.500,00	100	--
926		KULTURA FIZYCZNA	49.750,00	49.750,00	100	0,01
	92601	Obiekty sportowe	49.750,00	49.750,00	100	0,01
		„Zakup z montażem urządzeń rekreacji zewnętrznej wraz z wykonaniem ogrodzenia terenu zabawowego w obrębie stawu Spalek w Strzelcach Opolskich”	49.750,00	49.750,00	100	0,01
RAZEM:			57.250,00	57.250,00	100,0	0,01
w tym: - wydatki majątkowe			57.250,00	57.250,00	100,0	0,01

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 2015 o łączną kwotę **0,01 zł**.

Dokonana analiza pod kątem przebiegu realizacji wydatków budżetowych 2015 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 2012-2015:

**WYKONANIE WYDATKÓW OGÓŁEM BUDŻETU GMINY
STRZELCE OPOLSKIE W LATACH 2012-2015
- w porównaniu do planu rocznego wydatków**



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 – 177.850zł - 97,3% - 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 - 2.995.343,71zł – 88,0%
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. Łączny wskaźnik wykonania wydatków bieżących działu do planu wyniósł 96,8%.

Wydatki inwestycyjne związane z opracowywaniem dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy dróg oraz realizacją zadania „Przebudowa ul. Ogrodowej w Strzelcach Opolskich”.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 7.401.400zł – 98,3%
z kwoty planu **5.483.400zł**, przypada na budżet Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego – co stanowi 74,1% ogółu wydatków tego działu z czego na **rozdział 70005 - gospodarka gruntami i nieruchomościami** przypada 5.403.400zł, a na **rozdział 70095 - pozostała działalność** kwota 80.000 zł.

W ramach planu jednostki zabezpieczono wydatki na umożliwiające pełną realizację zadań związanych z gospodarką mieniem komunalnym, w tym powstałymi inkubatorami i funkcjonowaniem jednostki GZMK.

W okresie rocznym poniesiono łącznie wydatki w ramach działu wyniosły 7.275.706,94zł – co daje 98,3% planu. Z kwoty tej 74,8% poniesione zostało na zadania realizowane przez GZMK, 18,8% na realizację zadania inwestycyjnego z Inkubatorem Przedsiębiorczości etap II, a 2,5% utrzymania targowiska oraz 3,5% zakupy gruntów.

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 oraz w wykonaniu postanowień sądu w sprawach zniesienia współwłasności nieruchomości przy ul. M. Prawego 32 w Strzelcach Op. w łącznej kwocie 54.605,34zł.

Łączne wydatki związane z gospodarką nieruchomościami wraz z wynagrodzeniami wyniosły ogółem 632068,28zł – 97,9% 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 2.947.303,77zł. – co stanowi 99,6 % planu. W ramach tych środków poniesiono na usługi zarządzania nieruchomościami gminnymi, na bieżące utrzymanie zasobów gminnych. Koszty remontów w zarządzanych zasobach wyniosły 749.034,44zł 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 387.845,82 zł- z tego 361.854,96 zł dla PUKiM, a 25.990,86 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 lokalowe, co przyczyniło się do zoptymalizowania wydatków. Wartość wypłat odszkodowań w stosunku do roku 2014 obniżono o 16,4 tys. zł i wyniosła 77,3 tys. zł.

W omawianym dziale realizowane są też zadania przez Urząd Miejski, czyli jego referaty a dotyczą one obszarów: gospodarowania targowiskiem miejskim - wydatkowano na ten cel 181,9 tys. zł – 96,8% planu.

Ponadto plan obejmował wydatki majątkowe, w tym zakup gruntów i nieruchomości – poniesiono wydatek, w kwocie 253.990zł.

Zakończone zadanie, to „Utworzenie regionalnego inkubatora przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap II” – przy uzyskanym dofinansowania unijnym 85% wartości projektu. Łączna wartość projektu – 2,885 mln zł. Regionalny Inkubator Przedsiębiorczości został oddany do użytkowania w planowanym terminie, a działalność, w ramach referatu GZMK rozpoczął od kwietnia, udostępniając swoje pomieszczenia potencjalnym zainteresowanym mikro przedsiębiorcom na potrzeby ich działalności gospodarczej. w łazienkach przy Strzeleckiej Pływalni.

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 788.096zł – 87,7%

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 zrealizowano zgodnie z założeniem dla: fragmentu części Strzelec Opolskich terenu ograniczonego ulicami Opolską, Szpitalną, Strzeleckiego Parku Przemysłowego, wsi Kalinów, Błotnica Strzelecka, i wsi Sucha a ponadto w rejonie ul. Kazimierza Wlk. i H. Pobożnego w Strzelcach Opolskich. Na funkcjonowanie, utrzymanie, remonty i modernizację cmentarza komunalnego wydatkowano 338,6 tys. zł. – co stanowiło 93,8% planu

W omawianym dziale zabezpieczone i wydatkowane zostały środki na nowe zadanie funkcjonowanie Regionalnych Inkubatorów Przedsiębiorczości (RIP) – na łączną kwotę 190,1 tys. zł to jest 96,8 % planu. Na wynagrodzenia przeznaczono 27,6 tys. zł.- 94,6 5 planu. Pozostałe wydatki dotyczyły kosztów utrzymania, mdz.in: energii, dostawy ciepła i wody plus koszty administracyjne

(w tym podatkowe). W roku 2016 zostaną zweryfikowane wydatki, gdyż funkcjonowanie obu inkubatorów, będzie całoroczne.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 9.444.258,12zł – 89,6%

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 tym dziale największy wydatek bieżący stanowią koszty wynagrodzenia pracowników i ich pochodne – 6.085.349,51zł, co daje 90,9% planu, pozostałe koszty w łącznej kwocie 2.136.174,45 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 93,9% planu.

W ramach działań promocyjnych wydatkowane środki w kwocie 204.543,77 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 zakupiono materiały promocyjne dla gminy.

Na plan 60,6 tys. zł opłacono 59,3 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 Międzynarodowej Olimpiadzie Europejskiej i w Dniach Niepodległości Ukrainy, w Jarmarku Bożonarodzeniowym w Soest oraz w Międzynarodowych spotkaniach Straży pożarnych w Dolnej Austrii.

DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA – 2.000zł – 32,7%

środki zostały zabezpieczone na szkolenia z obrony cywilnej i wydatkowane w kwocie 654 zł.

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIW - POŻAROWA – 1.036.000zł – 84,3%

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, ubezpiecze-

nie sprzętu i wyposażenia, koszty przeglądów i konserwacji oraz opału i palaczy, obsługi technicznej, itd. Na zadania i zakupy inwestycyjne wydatkowano 84,8%, W efekcie zmodernizowano: remizę OSP Warmatowice, Rozmierka, Roźniatów, wykonano przyłącza kanalizacyjne do OSP Sucha I Kadłub, zakupiono sprzęt dla poszczególnych OSP według zgłaszanych potrzeb.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU – 470.000zł – 42,6%

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 – 500.050 zł – 16,3% - 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 390.050 zł rezerwy, pozostała w budżecie, gdyż nie została rozdysponowana). W roku Burmistrz rozdysponował kwotę 381.500 zł - z obu rezerw: celowej i ogólnej na wydatki przedstawione w tabeli niniejszej informacji. Wskaźnik wykonania omawianego działu, to skutek poniesionego wydatku w kwocie 81.410,63 zł w związku z prowadzoną procedurą optymalizacyjną podatku VAT, odzyskaną kwotą 234,4 tys.zł z urzędu skarbowego po stronie dochodu.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 36.833.272,77zł – 97,8%

wskaźnik wykonania adekwatny do czasu realizacji. W kwocie wydatkowanych środków istotną pozycję stanowią koszty wynagrodzeń i pochodnych, bo to 28.297.804,21zł – co stanowi 99,6% planu i aż 79,3% ogółu poniesionych wydatków bieżących (przy 20,9 mln. zł przekazanej subwencji). Pozostałe 7.391.257,21zł 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 730.441,95zł, realizującej zadanie własne gminy, przekazano z planu 98,6% i dotacja do Województwa Opolskiego na wspólną realizację doksztalcania i doskonalenia nauczycieli 25 tys.zł przekazano z planu 83,3%.

Ponadto w kwocie tych pozostałych wydatków ujęte są koszty realizowanych programów z finansowaniem ze środków unijnych w łącznej kwocie planu 143.393,38zł – z czego wydatkowano 65%.

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	15.987.756,31	44,8	105.678,74
▪ przedszkola	8.649.952,81	24,2	132.930,31
▪ gimnazja	6.462.001,00	18,1	23.820,94
▪ dowożenie uczniów	530.068,08	1,5	--
▪ zespół obsługi ekonomicznej	2.015.794,83	5,7	27.199,30
▪ dokształcanie i doskonalenie	75.660,41	0,2	--
▪ stołówki szkolne i przedszkolne	433.497,16	1,2	8.554,65
▪ pozostała działalność	225.716,31	0,6	--
▪ szkoły i przedszkola z nauczaniem specjalnym	1.308.614,51	3,7	--
<hr/>			
Łącznie plan :	35.689.061,42	100,0	298.183,94

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

Z kwoty 220.452zł planu na realizację projektu „Inwestycja w edukację przedszkolną” w ramach PO Kapitał Ludzki na rok bieżący zostało wydatkowane 65%. 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 wyniosło 671.988,75zł, a 294.396zł stanowił wkład własny Gminy. Wykonanie zadania przebiegało zgodnie z jego harmonogramem.

W zakresie wydatków inwestycyjno-remontowych zrealizowano ok 93,4% planu – pełna realizacja przypadła na II półrocze, w tym, wykonanie rozdzielni głównej instalacji elektrycznej PSP 7 w Strzelcach Opolskich, wykonanie przyłącza do sieci sanitarnej oraz odprowadzenia wód deszczowych w PP nr 5 w Strzelcach Opolskich, utwardzono plac ZPO w Kadłubie, zakupiono piec gastronomicznego do PSP 2 w Strzelcach, wykonano przyłącze kanalizacyjne do PSP Szymiszów, PSP Kadłub, PP nr 8 w Strzelcach Opolskich, PP Kadłub i Rozmierka oraz ZPO w Kadłubie, wykonano ogrodzenie obiektu PP nr 9 w Strzelcach Opolskich, w PP Kadłub, zakupiono serwer i sprzęt zapory sieciowej do obsługi systemu. Ponadto cały katalog prac remontowych w poszczególnych obiektach oświatowych na łączną kwotę 415.243,48 zł.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA – 787.700 – 98,4% - 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”, młodzieżowego klubu profilaktycznego „Przedwiośnie”, 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) 99,3 tys. zł to jest 98,9% planu. CIS realizuje warsztaty: szkółkarskie, rolno-spożywcze, prac w drewnie, krawieckie. Uczestniczyły w nich 41 osób długotrwale bezrobotnych, mieszkańcy „Barki” i podopiecznych pomocy społecznej. Celem podejmowanych działań jest odbudowanie i podtrzymanie u osoby uczestniczącej w zajęciach zdolności do pracy na otwartym rynku.

W formie dotacji realizowane były zadania w kampanii ogólnospołecznej „Postaw na rodzinę” – uzyskał na ten cel środki klub sportowy „Piast” w kwocie 6.420zł organizując rodzinne turnieje, spływy kajakowe, rajdy rowerowe, wyjścia na basen – dla 740 uczestników ogółem. Ponadto pod hasłami „Kajakowa przygoda” i „Rodzina zawsze razem” zorganizowano zajęcia mające na celu aktywne spędzanie wolnego czasu. 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 angażując 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. Przeprowadzono na dużą skalę kampanie ogólnospołeczne; „Zachowaj trzeźwy umysł”, „Pozory mylą – dowód nie”.

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 – 7.949.015zł – 92,5% - wskaźnik wykonania jest adekwatny do okresu objętego sprawozdaniem i zakresu realizowanych zadań. W 99,1% budżet tego działu został wykonany przez OPS i ŚDS przy udziale środków otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone w kwocie 8.502.522,27 zł. Koszty wynagrodzeń pracowników ze środków własnych, to kwota 2.115.847,17 zł plus ze środków budżetu państwa 1.024.711,57 zł. Obszar zadań objęty tym działem, to szeroko rozumiana sfera świadczeń społecznych i ich obsługa, czyli:

- **Placówki opiekuńczo- wychowawcze – 85201** – plan zabezpieczał 7 tys. zł na wypadek umieszczenia dziecka z terenu Gminy w placówce opiekuńczo-wychowawczej ale nie wystąpiła taka potrzeba w trakcie całego roku.
- **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 89% i *100% 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 958.422,77 zł, w tym udział własnych środków 13,8%. z kwotą 132.973zł.
- **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 grudnia zwrot ten dotyczył pobytu 22 dzieci – obciążenie gminy to 92.202,61, co daje 83,8% planu.
- **zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie rozdz. - 85205** - w celu udzielania pomocy osobom dotkniętym zjawiskiem przemocy w rodzinie – wydatkowano – 29.636,59 zł – 89,8% planu, udzielono 190 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 2015 roku pomocą i wsparciem objętych zostało 15 rodzin – wskaźnik wykonania planu to 97,1% przy kwocie 74,1 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 63,4% planu na własnych – z kwotą 24.333,96 zł, a 100% planu na zleconych z kwotą 5,9 mln zł z tej kwoty na świadczenia rodzinne wydatkowano 5,02 mln. zł a na świadczenia funduszu 832,5 tys. zł. Ze świadczeń rodzinnych korzystało średnio na miesiąc 1179 rodzin, a z funduszu alimentacyjnego 128. Na składki na ubezpieczenia społeczne za osoby pobierające te świadczenia wydatkowanych było 262,3 tys. 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 81,2% planu i w ramach zadań zleconych za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne - wykonanie 97,3% planu. Liczba osób objętych ubezpieczeniem zdrowotnym to 152 osobom z własnych i 45 osobom ze zleconych, z tego 113 pobierający zasiłek stały a 39 osoby kierowane przez OPS na zajęcia do CIS-u.
- **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 438 osób, udzielono wsparcia 1 rodzinie poszkodowanej w wyniku pożaru, a w formie zasiłku okresowego z pomocy skorzystało 236 osoby, a wypłacono 1.030 zasiłków, 654 osoby – w tym 165 uczniów otrzymało wsparcie w formie posiłku lub świadczenia pieniężnego na zakup posiłku, a w DPS-ach przebywało 81 osób – wydatek ogółem to 2,2 mln. zł – 93,4 % planu.
- **dotatki mieszkaniowe rozdz. - 85215** obowiązek wypłaty dodatków mieszkaniowych spoczywa na gminie – w całości zadanie własne – świadczenie pieniężne wypłacane osobom spełniającym kryteria określo-

ne ustawą o dodatkach mieszkaniowych – wykonanie 99,4% planu – 1.242.484,49 zł wobec liczby 4.453 przyznanych dodatków mieszkaniowych i 775 decyzji na kwotę 1.080.279,92 zł – mniej o 7,1% niż w 2014 roku. W ramach zadań zleconych wypłacono 1.573 świadczeń w postaci zryczałtowanego dodatku energetycznego w kwocie 22.664,80zł.

- **zasiłki stałe rozdz. - 85216** - wydatki związane z przyznawaniem zasiłków stałych w oparciu o ustawę o pomocy społecznej – otrzymało 116 osób całkowicie niezdolnych do pracy, a zrealizowany wydatek do planu 82,5% - w kwocie 552.142,70zł.
- **ośrodki pomocy społecznej rozdz. – 85219** kategoria kosztów związanych z funkcjonowaniem Ośrodka Pomocy Społecznej– łączna kwota wydatkowana na bieżące funkcjonowanie OPS 1.286.326,14zł (co stanowi 96,4% planu) z czego 1.111.885,54zł na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników.
- **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 23 osoby. Zapewniono im całodobową opiekę. Realizacja planu na poziomie 97,5%, co kwotowo daje 269 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 2015 roku 96 osób, w tym ze specjalistycznych – opiekuńczych usług 44 osoby na (własne). W ramach zadań zleconych objęto 19 osób – 1.877 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 562.750,44zł (97,9% planu) przy kosztach osobowych 518.256,91zł, budżet państwa przekazał 32.000 zł na usługi specjalistyczne świadczone osobom z zaburzeniami psychicznymi, skorzystało 13 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 grudnia 2015 roku w ramach prac społecznie użytecznych pracowało 86 osób, osoby te wypracowały 12.700 godzin, a 6 osób zatrudniono w ramach robót publicznych przy pracach porządkowych. Powiatowy Urząd Pracy refundował gminie 60% minimalnej kwoty świadczenia przysługującego bezrobotnemu – łączna kwota refundacji, to 61.722 zł.

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 16 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 207 rodzin – koszt łączny 26,5 tys. zł.

DZIAŁ 853 ŻŁOBKI – 1.482.120zł – 94,6% 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 utworzonej jednostki organizacyjnej – Żłobka, jest realizowane. Placówka zatrudnia wyspecjalizowaną kadrę, która świadczy usługi opiekuńcze dla 90 wychowanków. Budżet placówki, to 1.075.976,16 zł z czego 312.965zł pochodzi ze środków programu „Maluch”.

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 2015 – to wydatek 325.514,41 zł, w 2015 zrealizowano w 99,4 % planu.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 1.135.273 – 90,0% 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 – 90% z kwotą 1.022,2 tys. zł. W powyższej kwocie 137.453,35 zł otrzymali uczniowie w formie świadczeń socjalnych.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 9.788.905,50zł – 91,4% - 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.

Wydatki związanych ze środkami z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przedstawione zostały w formie tabelarycznej w szczególowości ujętej w uchwale budżetowej.

W zaplanowanej kwocie całego działu, 6,5 mln. zł to wydatki bieżące – wydatkowane na poziomie 90,5% planu. Z powyższej kwoty 23% planu zadań realizowane jest przez referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska, 65,5% przez referat Zarządzania i Gospodarki Odpadami Komunalnymi.

Pozostała kwota planu z bieżących wydatków – 923,2 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 (1,499.850 zł) oraz ukończenie budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (w skrócie PSZOK – kwota 717,3 tys. zł).

Przekazanie udziałów spółce komunalnej SWiK nastąpiło w II półroczu w wysokości 1.499.850zł Z informacji przekazanych przez spółkę wynika, że zawansowanie rzeczowo-finansowe projektu – wynosi 100%, Planowany koszt Projektu (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie z 2008r.): **154 174 960 PLN** brutto, w tym dofinansowanie z Funduszu Spójności **79 146 326 PLN**. Rzeczywisty koszt Projektu: **114 652 088 PLN** brutto, w tym dofinansowanie z Funduszu Spójności w kwocie **60 421 432 PLN**. Wybudowano 118,8 km sieci kanalizacji sanitarnej i 13,2 km sieci wodociągowej, zmodernizowano kolektor do oczyszczalni w Strzelcach Opolskich – 4,22 km. Pozwolenie na użytkowanie oddanych sieci uzyskano na sieciach kanalizacyjnych w Dziewkowicach, Błotnicy Strzeleckiej, Rozmierzy, Rozmierce, Grodzisku, Kadłubie-Piecu i Wsi, Sucheju, Szymiszowie, Osieku i Rożniątowie, a z terenu Jemielnicy Piotrówce, Barut, Łaziska, Gąsiorowice i Wierchlesie. Do sieci posiadających pozwolenie na użytkowanie w gminie Strzelce Opolskie podłączyło się 7.617 osób. Spółka dla płynnego finansowania wyemitowała obligacje na kwotę 15 mln zł. 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, i dodatkowe dofinansowanie na kwotę 3,218 mln zł.

Na dzień 31.12.2015 r. SWiK informuje o realizacji projektu zgodnie z przyjętym harmonogramem.

Proces zarządzania gospodarką odpadami 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 9.131 deklaracji.

Przypis łączny to kwota 5,023 mln zł. Ściągalność opłat – średnio miesięczna to 95,5% - to gwarancja wykonania przyjętego planu dochodów i wydatków. Wykonanie wydatków koniec roku na poziomie 90,6% wskazuje na istotny margines bezpiecznego 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 oraz umową 3/1/ZP/2015 z dnia 12.06.2015r.) – poniesione w 2015 w kwocie 2.997.428,27 zł, w tym za zarząd składowiskiem – 64.368 zł, zagospodarowanie wielko gabarytów i gruzu oraz odpadów zielonych – w kwocie 26.396,55 zł, następnie koszty osobowe – 294.705,66 zł (udział w poniesionych kosztach 7,3%), Pozostałe koszty biurowe (0,4%) i związane z edukacją i promocją (0,6%) oraz koszty korespondencji, konserwacji i napraw, szkoleń pracowników, służbowych podróży krajowych, czasopism fachowych, itp. Kwotę 410 tys. zł wydatków majątkowych przeznaczono na ukończenie budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (w skrócie PSZOK – łącznie 717,3 tys. zł).

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO
– 4.106.938,15zł – 97,96% - w tym obszarze zaplanowane środki w 90,8%

zapewniają realizację zadań w zakresie szeroko rozumianej kultury oraz ochrony wartości kulturalnych o znaczeniu zabytkowym, pozostałe 9,2% przeznaczone są na wydatki inwestycyjne w sferze infrastruktury. Poniesione wydatki w kwocie 3.704.231,96 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 2.317.755 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. Realizacje planu finansowego SOK-u przedstawiono w odrębnym punkcie informacji, a także szczegółowo na wspólnej komisji Rady miesiącu marcu.

Z dotacji dla Bibliotek, z kwoty planu wydatkowano 808.600zł - 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 bieżącą prasę dla czytelników a pozostałe wydatki poniesiono na koszty osobowe i rzeczowe.

Z zadań inwestycyjnych, na które zaplanowano na łączną kwotę planu 378.794,36 zł wydatkowano 91,4%. Uzyskany wskaźnik to wynika realizacji zadania „Rewitalizacji zabytkowego parku miejskiego w Strzelcach Opolskich – etap IV” kwoty 95 tys. zł. W tym dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, 31,5 tys.zł dotacji inwestycyjnej dla SOK na pierwsze wyposażenie nowo oddanej caffè - kawiarenki w budynku SOK-u.

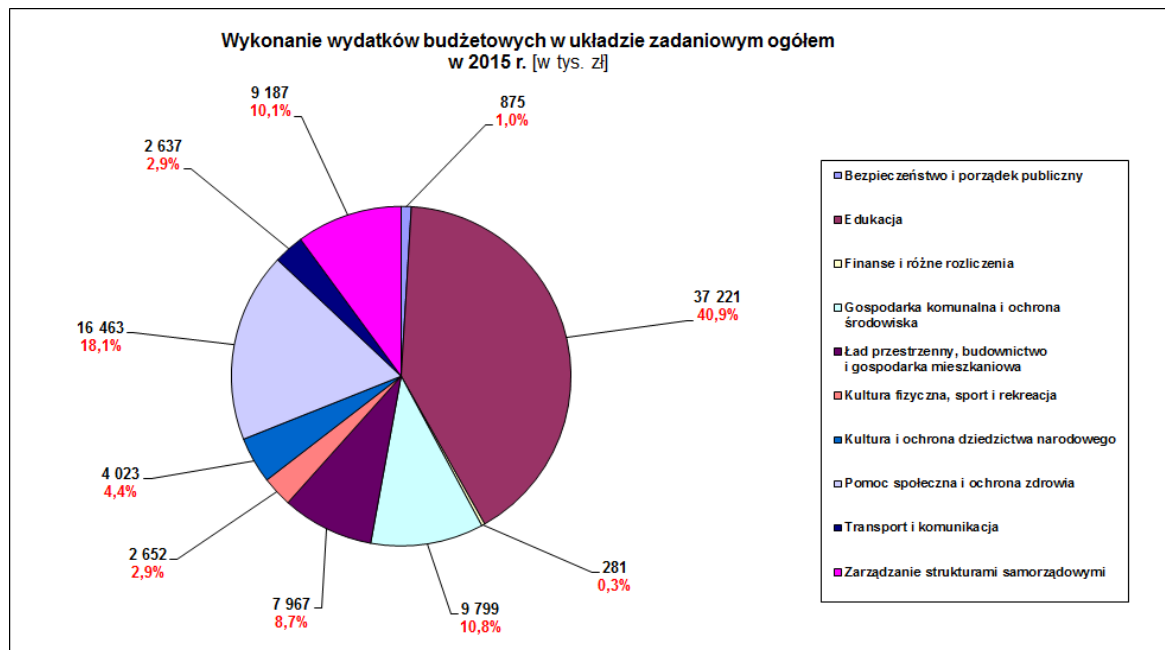
DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 2.750.997,75 zł – 96,4%-

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, „Rybaczówki” 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 2.651.564,64 zł (86,9% z planu na bieżące), w tym 1.396.400zł (99,2% 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 wymieniać wszystkich zadań bieżących zrealizowanych z budżetu roku 2015, 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 **8.834.730,00 zł**. Wydatki majątkowe obejmują zakupy inwestycyjne na łączną kwotę 653.400zł 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 2015 r.** realizacji zakupów i zadań inwestycyjnych oraz zadań remontowych przyjętych do budżetu na 2015 rok w układzie klasyfikacji budżetowej przedstawione zostało w **Tabeli Nr 9**.

Na łączną kwotę planowanych wydatków składają się:

8.834.730,00 – plan wydatków na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne

z czego

8.181.330,00zł - na zadania inwestycyjne wykonanie 7.231.875,13zł

653.400,00zł - na zakupy inwestycyjne wykonanie 578.302,92zł

plus

2.976.502,00zł - na wydatki remontowe wykonanie 2.937.871,29zł

11.811.232,00zł - razem inwestycyjno-remontowe a wykonanie **10.748.049,34zł**

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 91% planu jest zadawalający. Uzyskany wskaźnik poniżej 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 IV//17/2014 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2015-2018. 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 2015 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 2015 przedsięwzięcia (opisane WPF), to:

1. Projekt „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w gminie Strzelce Opolskie”, w latach 2015-2016 – termomodernizacja budynku PP Nr 8 w Strzelcach Opolskich – limit planowany 370 tys. zł.
2. Projekt „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w gminie Strzelce Opolskie”, w latach 2015-2016 – termomodernizacja budynku przy ul. Opolskiej 32 w Strzelcach Opolskich – limit planowany 100 tys. zł.
3. Projekt „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w gminie Strzelce Opolskie”, w latach 2015-2016 – termomodernizacja budynku przy ul. Zamko-

wej w Strzelcach Opolskich wraz z wymianą z energochłonnego oświetlenie – limit planowany 100 tys. zł.

4. Projekt „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w gminie Strzelce Opolskie”, w latach 2015-2016 – termomodernizacja obiektu hali sportowej przy Pl. Żeromskiego 5 – limit planowany 350 tys. zł

5. Zadanie - sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Błotnicy Strzeleckiej, Suchej, dla rejonu ul. H. Pobożnego, Strzeleckiego Parku Przemysłowego w gminie Strzelce Opolskie i strefy ekonomicznej miasta Strzelce Opolskie – limit planowany na cały okres 109.513,80 zł,

6. Zadanie – „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Strzelce Opolskie” - w latach 2013-2018 plan zabezpieczał kwotę 3.126.400zł dla roku 2015 , a 13.406.400 zł dla całego okresu,

7. 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 110.000 zł, a dla całego okresu 155 tys. zł.

8. Budowa kanalizacji ul Kolejowej, Pięknej, Wilkowskiego i Opolskiej w Strzelcach Opolskich – limit planowany 150 tys. zł, a na cały okres 1,2 mln zł.

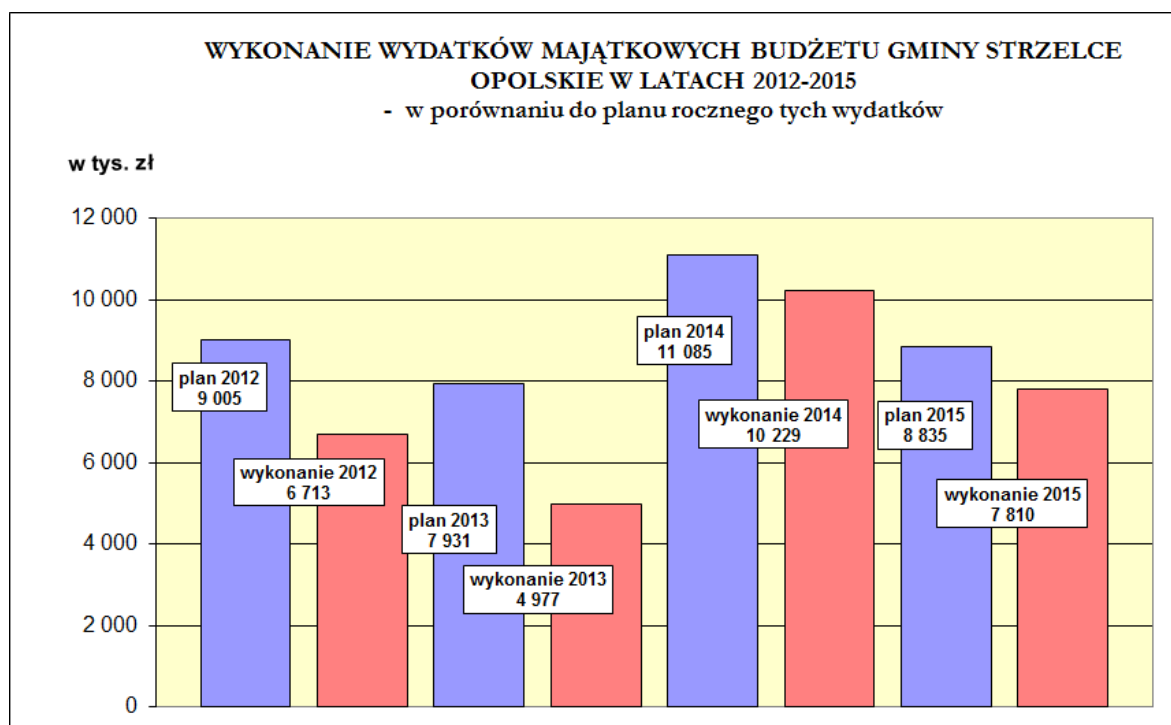
9. Zadanie – „Modernizacja z elementami remontu lokalu przy u. Rynek 6 i Opolska 2 w Strzelcach Opolskich” w latach 2013-2016 – limit planowany 60 tys. zł , a na cały okres 108 tys. zł,

10. Zadanie – „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Strzelce Opolskie ...” – w latach 2007-2016, plan zabezpieczał kwotę 1.499.850zł, a na cały okres 3.499.650,00zł.

11. Zadanie – „Przebudowa budynku Zajazdu Strzeleckiego - etap II (część hotelowa) na lata 2015-2017 – planowany limit 50.000zł, a na cały okres 450.000zł.

Z wyżej wymienionych przedsięwzięć wyłącznie w budżecie roku 2016 ujęte zostały projekty / zadania numer: 5, 9 a pozostałe o numerach 1,2,3,4,6,7,8,10,11 również ujęte zostały w Wykazie Przedsięwzięć w WPF na lata 2016-2019. Stan realizacji wymienionych przedsięwzięć w roku 2015, 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 2012-2015:



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 (zwanymi dalej zleconymi) oraz realizowanych na podstawie zawartych porozumień po uwzględnieniu zmian wprowadzonych na przestrzeni roku - **plan dochodów i wydatków** przedstawia się następująco:

- na zadania <u>zlecone</u> :	8.516.190,10zł
<i>w tym:</i>	
<i>bieżące</i>	<i>8.516.190,10zł</i>
<i>majątkowe</i>	<i>0,00zł</i>
- na zadania <u>powierzone - wydatki:</u>	50.200,00zł

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

ogółem	8.502.522,27 zł - co stanowi – 99,8% planu
<i>w tym:</i>	
<i>bieżące</i>	<i>8.502.522,27 zł - co stanowi - 99,8% planu</i>

W zakresie grupy zadań powierzonych (realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego: *poniesione wydatki to kwota 49.945,09zł – 99,5%* .

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

pomocy społecznej -	6.929.508,45zł
ochrony zdrowia -	3.350,00zł
obrony narodowej -	1.495,68zł
administracji publicznej -	427.661,00zł
stały rejestr wyborców i wybory-	301.115,32zł
rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy z oleju napędowego)	677.995,16zł

łącznie wydatkowano	8.502.522,27zł
---------------------	-----------------------

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 2015 rok **przedstawiono w Tabeli Nr 3.**

Na przychody wykonane w roku 2015 złożyły się:

- kredyt i pożyczka na rynku krajowym	0,00 zł
- wolne środki	2.817.716,43 zł
- nadwyżka z lat ubiegłych	0,00 zł

R a z e m	2.817.716,43 zł

Ujęte w planie budżetu gminy na rok 2015 – **przychody zakładały wpływ z:** wolnych środków oraz kwot nadwyżki z lat ubiegłych – w łącznej kwocie **1.250.000zł** (wykonane w 225,4%) plus **1.560.000zł** z kredytu i pożyczki, na finansowanie zadań inwestycyjnych i jednocześnie planowanego deficytu. Łącznie plan przychodów – zakładał 2.810.000zł. Rada Miejska podjęła uchwałę o zaciągnięciu kredytu długoterminowego do wysokości 1,560 mln zł.

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. Nie zaciągnięto kolejnego kredytu, ani pożyczki. Tym samym założony plan przychodów został zrealizowany na poziomie 100,3%. **Kwota zadłużenia na koniec roku to 8.575.044,59 zł**, co daje wskaźnik zadłużenia **8,8%** 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 2015 to kwota:**1.814.329,65 zł***z czego na spłatę krajowych pożyczek i kredytów
pożyczka udzielona z budżetu gminy**1.574.329,65zł
240.000,00zł*

Przypadające w roku 2015 spłaty rat kapitałowych, zaciągniętych w latach poprzednich długoterminowych **pożyczek inwestycyjnych i kredytów** w łącznej wysokości 10.149.374,24zł (stan na 31.12.2014 r.), w tym pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań: „Budowa Wzorcowego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów w gminie Strzelce Opolskie” – kwota 239.656,33zł, plus kredyty z mBanku SA - kwota 8.661.818,71zł oraz z Banku Spółdzielczego „Banku Rolników” w Opolu – kwota 798.319,36zł oraz Banku Pocztowego S.A w Bydgoszczy – kwota 499.579,84 zł. W trakcie roku spłaty dokonywane były zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów z zachowaniem ustalonych terminów płatności i wykonane w łącznej kwocie 1.574.329,65 zł – 99,9% planu. Wskaźnik spłaty zadłużenia wyniósł 1,6% czyli poniżej wskaźnika w prognozie WPF. Spłata odsetek poniżej założonego planu, bo na 42,6% - w kwocie 20.001,52zł.

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 71.003,06 zł (101,4% planu).

WYODREBNIONE 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 788.473,07zł.

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 2015 (*Uchwała Nr LII/398/2014 Rady Miejskiej z dnia 29 października 2014 r.*) przekazano organizacjom pozarządowym oraz innym podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy:

- działania na rzecz osób starszych i niepełnosprawnych, promocję i ochronę zdrowia, szczególnie pielęgnację w środowisku domowym osób starszych lub chorych oraz integrację tych osób ze środowiskiem - 80 tys. zł,
- na działania pro rodzinne – 18,5 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, badmintonu, sportów dalekowschodnich (judo, sumo, aikido) oraz organizowanie imprez sportowych i rekreacyjnych na terenie Gminy Strzelce Opolskie, umożliwienie mieszkańcom Gminy Strzelce Opolskie udziału w zorganizowanych rozgrywkach piłki nożnej – łącznie na sferę sportu przekazano 585,2 tys. zł – 98,1% planu dotacji.

Zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2015 (Uchwała Nr LII/394/2014 Rady Miejskiej z dnia 29 października 2014 r.) z budżetu Gminy dofinansowano działalność Centrum Integracji Społecznej w Strzelcach Opolskich – z przyznanej dotacji w kwocie 100,5 tys. zł Stowarzyszeniu na rzecz Rozwoju Przedsiębiorczości Społecznej wydawkowano 98,9%. Na realizację programu wspierania aktywnego stylu życia wśród lokalnej społeczności w ramach kampanii społecznej „Postaw na rodzinę” – wydano 92,5% kwoty dotacji w wysokości 18,5 tys. zł.

W roku 2015 środki finansowe otrzymało również Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Grodzisko. Z dotacji przyznanej na prowadzenie Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Grodzisku w kwocie 740.828zł Stowarzyszeniu przekazano 730.441,95zł (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 – 83,3% planu.

Uchwałą Nr XII/88/2015 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 26.08.2015 r. udzielono dotacji celowej Parafii Rzymsko-Katolickiej pw. Św. Wawrzyńca w kwocie 40.000zł 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 3.123.355zł przekazano instytucji 100%, w tym dotacje na realizację zadań biblioteki miejskiej przez SOK – w kwocie 805.600zł – 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 799.999,60 tys. zł. Obie jednostki złożyły sprawozdanie z wykorzystania otrzymanych środków dotacyjnych.

W roku 2015 gmina udzieliła pomocy finansowej Powiatowi Strzeleckiemu na zadanie pn. „Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej 1804 O Strzelce Opolskie - Kolonowskie w m. Strzelce Opolskie ul. Habryki” – w kwocie 29.336,23 zł.

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 – 2.141.425,38 zł funkcjonowania pływalni 49,7% stanowią wynagrodzenia i pochodne, a pozostały procent kosztów przypada na materiały i wyposażenie (117,5 tys. zł), zużywaną energię (386,7 tys. zł) oraz zakup usług (262,6 tys. zł), podatki i opłaty, koszty administracyjne. Poza otrzymaną dotacją przedmiotową w wysokości 799,9 tys. zł. zakład uzyskał przychody w kwocie 1.189.077,22zł – 91% 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. 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 94,4% planu wydatków na zadania z obszaru edukacji ekologicznej, w 99,2% 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 99,6% planu.

Wskaźnik wykonania ogółem 102,8% planu dochodów i 96,1% planu wydatków, oznacza w budżecie roku 2016 kwotę 46,1 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 funkcjonuje od 1 lipca 2013 r. Od tego dnia wytwarzający odpady komunalne ponoszą opłaty za świadczone usługi do budżetu gminy. Uzyskane dochody pokrywają wszelkie koszty odbioru i zagospodarowania odpadów. Już ponad dwuletnie doświadczenie daje lepszy obraz funkcjonowania systemu, w roku 2015 rozstrzygnięty został przetarg na odbiór i zagospodarowanie na kolejne lata, uzyskany wynik okazał się korzystny dla gminy. W roku 2015 gmina ukończy budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK-u).

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 2015 (Załącznik Nr 2)**, a przedłożonej Burmistrzowi w dniu 17 lutego 2016 r.

Przychody Strzeleckiego Ośrodka Kultury wyniosły **3.481.357zł**, co stanowi 100,8% planu 2015 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą w kwocie **3.154.855zł**. Stanowiła ona 90% 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 **326.502zł**, co stanowi 108,8 % planu. Uzyskane przychody zwiększa pozyskana kwota **729.107 zł** stanowiąca środki z lat poprzednich, przeznaczona na wydatki inwestycyjne dla strzeleckiej instytucji kultury.

Koszty Strzeleckiego Ośrodka Kultury na 2015 rok wyniosły **3.258.097zł. – 89,7 planu** Największy udział mają koszty na wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne tj. **2.119.006** dla 52 pracowników. Wydatki te stanowią 65,% poniesionych kosztów jednostki. Dużą część stanowią również koszty zużycia materiałów i energii – **483.714zł** – 15% kosztów ogółem, koszty zakupu usług obcych (zakup koncertów, spektakli, transport, usługi prawnicze, opłaty pocztowe, bankowe, konserwacje i naprawy) wynoszą **465.540zł** – 14% 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 2015 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi **0zł**.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2015 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi **294.723 zł**:

- należności wymagalne w kwocie	-	3.340,48 zł
- należności niewymagalne z PROW w kwocie	-	135.065,47 zł
- należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT		291.371,00 zł
- należności pozostałe		3.352,00 zł

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniósł **434.384,35 zł**.

WYNIK BUDŻETU I ANALIZA WSKAŹNIKÓW

Zrealizowane dochody i wydatki w roku 2015 generują wynik budżetu. Zgodnie z przedstawionym poniżej zestawieniem, w roku 2015 różnica dochodów i wydatków dała wynik dodatni, czyli **nadwyżkę** budżetową w kwocie **5.689.466,00zł**. Zgodnie z uchwałą budżetową prognoza dochodów i zaplanowane wydatki zamykały budżet z wynikiem ujemnym – deficytem w wysokości 995.000zł. Wobec powyższego uzyskany, istotnie lepszy od planu, wynik dodatni, to efekt wysoce pożądaný. Wypracowanie **nadwyżki** budżetowej, to wypadkowa otrzymanych w 100% środków unijnych, wysokiej bo ponad plan sprzedaży nieruchomości gminnych oraz istotnych oszczędności na wydatkach bieżących i majątkowych. W celu przypomnienia dlaczego ważne jest poprawianie wyniku budżetu, pragnę zwrócić uwagę Szanownej Rady na istotę wprowadzonych zmian począwszy od budżetu roku 2014) i ich konsekwencji dla kolejnych budżetów.

W tabeli poniżej zestawienie (wyciąg z WPF) wyniku z wykonania z wynikiem planowanym budżetu 2015 i porównanie wskaźników.

		W P F 2015 - 2018							
Wyszczególnienie		Wykonanie			plan 31 XII	wykonanie	PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ		
		2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.		2016 r.	2017 r.	2018 r.
I.	Ogółem dochody, w tym:	82 077 543,40	81 979 447,44	89 199 669,24	95 171 110,10	96 794 612,04	87 010 000,00	88 400 000,00	89 920 000,00
III.	Ogółem wydatki, w tym:	79 603 309,23	81 734 750,01	89 736 597,04	96 166 110,10	91 105 146,04	85 260 000,00	86 650 000,00	88 410 000,00
VII	WYNIK BUDŻETU	2 474 234,17	244 697,43	-536 927,80	-995 000,00	5 689 466,00	1 750 000,00	1 750 000,00	1 510 000,00
XI.	Dług jednostki samorządu terytorialnego**, w tym:	14 000 914,56	11 489 389,19	10 149 374,24	10 134 374,24	8 575 044,59	8 384 374,24	6 634 374,24	4 884 374,24
X	Wskaźnik w % liczony wg art. 169 ufp z 2005 r.	3,13	3,84	2,14	2,15	1,83	2,52	2,38	2,25
XII.	Wskaźnik w % liczony wg art. 170 ufp z 2005 r.	17,06	14,01	11,38	10,65	8,86	9,64	7,50	5,43

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 i kolejne lata 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 rów-

niez 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 obowiązującym stanie prawnym dla roku budżetowego 2014, bazowymi były wyniki budżetów lat 2013, 2012 i 2011. A wynik budżetu 2015, wraz z wynikami budżetów 2014, 2013 będą bazowe dla aktualnego roku 2016. Dla zobrazowania tej sytuacji zamieszczam poniżej zestawienie danych wyliczonych zgodnie z przedstawionym powyżej wzorem dla lat 2012 – 2015 i prognozowanych 2016, 2017, 2018 w porównaniu z danymi planowanymi (*już historycznymi*) dla budżetu roku 2014.

					W P F 2015 - 2018				
Wyszczególnienie		Wykonanie			plan 31 XII	wykonanie	PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ		
		2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.		2016 r.	2017 r.	2018 r.
I.	Ogółem dochody, w tym:	82 077 543,40	81 979 447,44	89 199 669,24	95 171 110,10	96 794 612,04	87 010 000,00	88 400 000,00	89 920 000,00
1.	dochody bieżące	75 743 173,24	79 683 537,16	85 498 022,58	88 632 358,10	88 715 079,45	84 300 000,00	86 400 000,00	88 300 000,00
3.	- dochody ze sprzedaży majątku	1 315 089,52	1 267 696,31	1 001 733,85	1 000 500,00	2 713 029,90	1 800 000,00	1 500 000,00	1 100 000,00
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:	2 566 086,53	3 151 299,86	1 910 300,17	2 045 000,00	1 774 331,47	2 190 000,00	2 100 000,00	2 020 000,00

IWZ dla danych z wykonania budżetu 2015:

XIV	Relacja z art. 243 ufp (lewa strona wzoru)	3,13	3,84	2,1416	2,1488	1,8331	2,5170	2,3756	2,2464
XV	Relacja z art. 243 ufp (prawa strona wzoru) - do wykonania	9,82	8,11	7,0482	6,0108	6,0108	7,1191	7,1761	6,5616
XVI	Sprawdzenie relacji ze wzoru z art. 243 ufp (XIV.<=XV. TAK lub NIE) - dla wykonania	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
V.	Wynik operacyjny (I.1-III.10)	2 852 529,32	2 926 137,16	5 990 660,95	1 300 978,00	5 420 111,46	2 800 000,00	3 800 000,00	4 000 000,00

IWZ dla danych planowanych dla budżetu 2015 r. na dzień 31.12.2015 r. (dla celów porównawczych):

					W P F 2015 - 2018				
Wyszczególnienie		Wykonanie			plan 31 XII	wykonanie	PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ		
		2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.		2016 r.	2017 r.	2018 r.
XIV	Relacja z art. 243 ufp (lewa strona wzoru)	3,13	3,84	2,1416	2,1488	1,8331	2,5170	2,3756	2,2464
XV	Relacja z art. 243 ufp (prawa strona wzoru) - do planu IX	9,82	8,11	7,0482	6,0108	6,0108	5,1243	5,1813	4,5668
XVI	Sprawdzenie relacji ze wzoru z art. 243 ufp (XIV.<=XV. TAK lub NIE) -dla planu zIX	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
V.	Wynik operacyjny (I.1-III.10)	2 852 529,32	2 926 137,16	5 990 660,95	1 300 978,00	5 420 111,46	2 800 000,00	3 800 000,00	4 000 000,00

Zestawienie wskaźników roku 2015: **IWZ** gminy z danych wykonanego budżetu i **IWZ** z danych planu dowodzi, że uzyskana nadwyżka operacyjna (*tj.* 5.420.111,46zł), zdecydowanie wyższa od planowanej (*tj.* 1.300.978 zł) bardzo korzystnie zmienia wskaźnik prawej strony relacji dla kolejnych lat 2016, 2017, 2018. 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 z uwagi na odstępianie od zaciągnięcia kolejnego długu.

O tym, że nowy wskaźnik może wiele samorządów, stawiać w trudnej sytuacji zapowiadało wielu znawców finansów samorządowych wieszcząc dosadnie: „Groźne reguły”, „Wskaźnik jak Topór” „Przepis jak gilotyna” i „Część samorządów musi zrestrukturyzować dług”; w podejmowanych dyskusjach, polemikach. Dowodzono w nich, że przejście ze „starych” wskaźników na nowe będzie procesem trudnym. Jak twierdzili autorzy owych opracowań, najtrudniejsza sytuacja dotknie jednostki, które w trzech poprzednich latach miały mocno nieźrównoważony budżet bieżący. Drugi rok obowiązywania nowego wskaźnika dowodzi, iż bardzo istotnym dla niego 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. Nadal aktualne jest, iż 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 inwestycji, a także dodatkowo generuje koszty bieżące związane z uruchomieniem i funkcjonowaniem powstałej lub zmodernizowanej infrastruktury technicznej.

Niezmiennie pozostaje również to, iż możliwości finansowania danej jednostki samorządowej zależą przede wszystkim od jej **potencjału finansowego**. Ten z kolei zależy od takich czynników jak:

- potencjał bazy dochodowej JST,
- zakres zadań obligatoryjnych, które JST są obowiązane realizować,
- uwarunkowań prawnych w zakresie możliwości i ograniczeń w wykorzystaniu instrumentów dłużnych na rynku finansowym,
- warunków zaciągania instrumentów dłużnych na rynku finansowym,
- wrażliwości 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 wyko-

rzystaniem wsparcia finansowego z zewnątrz, w oparciu o instrumenty finansowe, które obciążają lata przyszłe. Biorąc pod uwagę, że wyasygnowanie wolnych środków w zasobach własnych budżetu staje się coraz trudniejsze, to wobec nowego okresu programowania UE na lata 2014-2020 i oczekiwań oraz formułowania nowych celów strategicznych, rośnie 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.

Restrykcyjne ograniczenie związane z IWZ można sprowadzić do tego, że organ stanowiący JST **nie uchwali budżetu**, takiego 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 równowagi 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 prowadzą do celu, jakim jest obniżenie zadłużenia samorządów, tym samym motywowania ich do wypracowywania nadwyżek operacyjnych, obniżania deficytu, a z drugiej strony dla wielu JST te działania determinują obniżkę wydatków inwestycyjnych.

W przypadku gminy Strzelce Opolskie, od 2012 roku, w którym powołano zespół do spraw optymalizacji wydatków budżetowych, podjęto działania, które w krótkiej oraz dłuższej perspektywie czasowej przynoszą 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 winny optymalizować ponoszone nakłady. Uzyskane oszczędności na koniec roku sprawozdawczego po stronie wydatków bieżących, to w między innymi efekt wdrożonych działań, a uzyskany wysoki wynik dodatni budże-

tu bieżącego przy eliminacji deficytu 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 zachodzi obawa o nie uchwalenie kolejnych budżetów.

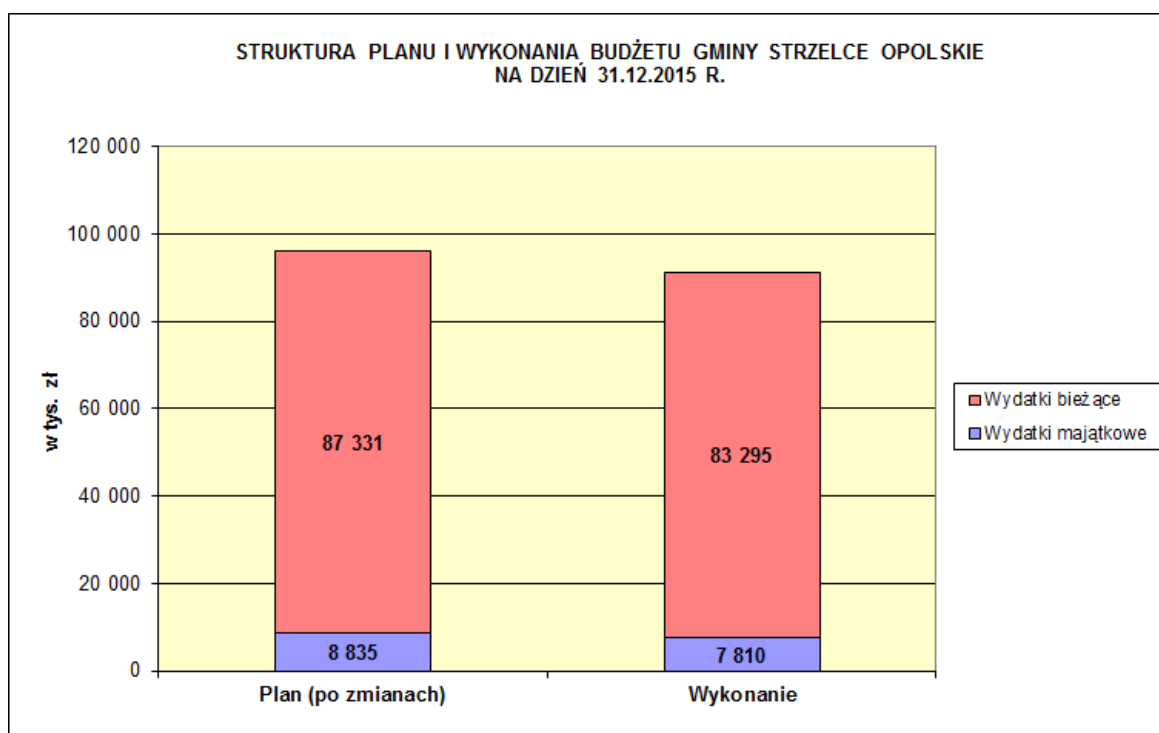
Prezentowane wyżej zagadnienia, o wydźwięku ogólnym, należy odczytywać jako uzupełnienie niniejszego sprawozdania z wykonania budżetu roku 2015, gdyż w świetle powyższego temat zrównoważonego budżetu i możliwości pozyskiwania przez Gminę finansowania nowych zadań staje się zadaniem najważniejszym. Poprzednie 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 wolniejsze, ale nie pozbawia gminy szans na rozwój.

PODSUMOWANIE

Zestawione w tabeli poniżej dane i opisane w sprawozdaniu wskaźniki wykonania budżetu gminy za rok 2015 r. z wykonania dochodów, przychodów oraz wydatków i rozchodów potwierdzają prawidłową realizację przyjętych do planu kwot.

BUDŻET GMINY NA ROK 2015 PRZED I PO ZMIANACH - zestawienie porównawcze				
PLAN:	na 01.01.2015 r.	na 31.12.2015 r.	wykonanie 31.12.2015 r.	Wskaźnik procentowy [4:3]
1	2	3	4	5
DOCHODY	88.435.000,00	95.171.110,10	96.794.612,04	101,7
<i>z czego: dochody bieżące</i>	<i>83.795.000,00</i>	<i>88.632.358,10</i>	<i>88.715.079,45</i>	<i>100,1</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>4.640.000,00</i>	<i>6.538.752,00</i>	<i>8.079.532,59</i>	<i>123,6</i>
<i>w tym:</i>				
subwencja	21.731.928,00	21.830.778,00	21.830.778,00	100,0
dotacje na zadania zlecone	6.308.861,00	8.516.190,10	8.502.522,27	99,8
dotacje na zadania własne	2.452.160,00	3.479.123,00	3.288.786,61	94,5
środki pozyskane z innych źródeł (w tym z UE)	3.987.350,00 (2.742.670,08)	5.960.897,00 (4.214.761,08)	5.719.674,27 (3.958.558,28)	96,0 93,9
pozostałe dochody <i>w tym z opłat za zezwolenia za sprzedaż napojów alkoholowych</i>	53.954.701,00 700.000,00	55.384.122,00 707.700,00	57.452.850,89 708.361,57	103,7 100,1
PRZYCHODY	2.770.000,00	2.810.000,00	2.817.716,43	101,7
pożyczki i kredyty	1.560.000,00	1.560.000,00	0,00	0
wolne środki	1.000.000,00	1.250.000,00	2.817.716,43	281,8
spłata pożyczki	210.000,00	0,00	0,00	0
DOCHODY + PRZYCHODY	91.205.000,00	97.981.110,10	99.612.328,47	101,7
WYDATKI + ROZCHODY	91.205.000,00	97.981.110,10	92.919.475,69	94,8
WYDATKI	89.430.000,00	96.166.110,10	91.105.146,04	94,7
<i>w tym: wydatki bieżące</i>	<i>82.635.000,00</i>	<i>87.331.380,10</i>	<i>83.294.967,99</i>	<i>95,4</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>6.795.000,00</i>	<i>8.834.730,00</i>	<i>7.810.178,05</i>	<i>88,4</i>
<i>w tym:</i>				
wydatki własne + powierzone	83.121.139,00	87.649.920,00	82.602.237,77	94,2
<i>z czego na wydatki GPPiRPA i PPN</i>	<i>700.000,00</i>	<i>707.700,00</i>	<i>695.370,44</i>	<i>98,3</i>
wydatki na zlecone	6.308.861,00	8.516.190,10	8.502.522,27	99,8
<i>w ramach wydatków bieżących: wynagrodzenia i pochodne</i>	<i>42.736.037,00</i>	<i>43.425.824,30</i>	<i>42.445.434,46</i>	<i>97,7</i>
<i>wydatki remontowe</i>	<i>1.801.060,00</i>	<i>2.976.502,00</i>	<i>2.937.871,29</i>	<i>98,7</i>
ROZCHODY	1.775.000,00	1.815.000,00	1.814.329,65	99,9
spłata kredytów i pożyczek krajowych	1.775.000,00	1.575.000,00	1.574.329,65	99,9
pożyczki udzielane przez Gminę	0	240.000,00	240.000,00	100,0
DOCHODY - WYDATKI	-995.000,00	-995.000,00	+5.689.466,00	X
PRZYCHODY - ROZCHODY	+995.000,00	+995.000,00	+ 1.003.386,78	X

W strukturze wykonanych wydatków budżetu gminy (*wykres zamieszczony poniżej*) w roku 2015 – 91,4% 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 dodatni i wyniósł 5.689.466,00zł.

Przedstawiony stan finansów gminy na koniec 2015 roku, przy wskaźniku zadłużenia 8,7% (liczonym jako udział kwoty długu do uzyskanych dochodów) - przy kwocie 8.575.044,59 zł, pozwala w sposób bezpieczny kontynuować realizację strategicznych zadań w roku budżetowym 2016 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 i wyższe od planu wpływy w dochodach majątkowych, plus monitorowanie wydatków bieżących pozwoliło na wyeliminowanie deficytu budżetu na koniec roku i zredukowanie zadłużenia w stosunku do zakładanego planu.

Zaprezentowane dane liczbowe, jak i opisowe dotyczące wykonania budżetu roku 2015, 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 2015 i roczną informacją o stanie mienia komunalnego w gminie Strzelce Opolskie.