

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Burmistrza Strzelec Opolskich  
Nr 84/2014 z dnia 28.03.2014 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 3 R O K U**



**STRZELCE OPOLSKIE - MARZEC - 2014 R.**

# SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY *STRZELCE OPOLSKIE* **ZA 2013 ROK**

## PANIE I PANOWIE RADNI!

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

Rada Miejska w Strzelcach Opolskich w dniu 19 grudnia 2012 r. podjęła Uchwałę Nr XXIX/213/2012 w sprawie budżetu Gminy Strzelce Opolskie na rok 2013. 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 2013 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 2013 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 2013. 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 zało-

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

<b>BUDŻET GMINY NA ROK 2013 PRZED I PO ZMIANACH - zestawienie porównawcze</b>			
<b>PLAN :</b>	<b>na 01.01.2013</b>	<b>na 31.12.2013</b>	<b>różnica (3-2)</b>
1	2	3	4
<b>DOCHODY</b>	<b>85.972.000,00</b>	<b>84.856.559,31</b>	<b>-1.115.440,69</b>
<i>z czego: dochody bieżące</i>	76.624.416,00	79.162.151,31	+2.537.735,31
<i>dochody majątkowe</i>	9.347.584,00	5.694.408,00	-3.653.176,00
1	2	3	4
<i>w tym:</i>			
subwencja	20.511.646,00	20.423.152,00	-88.494,00
dotacje na zadania zlecone	6.357.056,00	7.575.559,94	+1.218.503,94
dotacje na zadania własne	1.201.000,00	2.247.234,23	+1.046.234,23
środki pozyskane z innych źródeł ( w tym z UE)	6.112.270,00 (5.688.807,00)	2.856.314,14 (1.873.101,14)	-3.255.955,86 (-3.815.705,86)
pozostałe dochody w tym z opłat za zezwolenia za sprzedaż napojów alkoholowych	51.790.028,00 680.000	51.754.299,00 686.000	-35.729,00 6,000
<b>PRZYCHODY</b>	<b>11.170.000,00</b>	<b>8.210.000,00</b>	<b>-2.960.000,00</b>
pożyczki i kredyty	7.000.000,00	3.500.000,00	-3.500.000,00
z innych rozliczeń, w tym	4.170.000,00	4.710.000,00	+540.000,00
<b>DOCHODY + PRZYCHODY</b>	<b>97.142.000,00</b>	<b>93.066.559,31</b>	<b>-4.075.440,69</b>
<b>WYDATKI + ROZCHODY</b>	<b>97.142.000,00</b>	<b>93.066.559,31</b>	<b>-4.075.440,69</b>
<b>WYDATKI</b>	<b>94.622.000,00</b>	<b>89.856.559,31</b>	<b>-4.765.440,69</b>
<i>w tym: wydatki bieżące</i>	79.316.590,00	81.925.137,31	+2.608.547,31
<i>wydatki majątkowe</i>	15.305.410,00	7.931.422,00	-7.373.988,00
<i>w tym:</i>			
wydatki własne	88.264.944,00	82.280.999,37	-5.983.944,63
<i>z czego na wydatki GPPiRPA</i>	680.000,00	686.000,00	6,00
wydatki na zlecone	6.357.056,00	7.575.559,94	+1.218.503,94
<i>w ramach wydatków bieżących: wynagrodzenia i pochodne ( bez środków unijnych )</i>	40.916.219,00	40.854.027,50	-62.191,50
wydatki remontowe	1.442.000,00	2.099.580,00	+656.063,14
<b>ROZCHODY</b>	<b>2.520.000,00</b>	<b>3.210.000,00</b>	<b>+690.000,00</b>
spłata kredytów i pożyczek krajowych	2.520.000,00	3.000.000,00	+480.000,00
pożyczki udzielane przez Gminę	0	210.000	+210.000,00
<b>DOCHODY - WYDATKI</b>	<b>-8.650.000,00</b>	<b>-5.000.000,00</b>	<b>+3.650.000,00</b>
<b>PRZYCHODY -ROZCHODY</b>	<b>+8.650.000,00</b>	<b>+5.000.000,00</b>	<b>-3.650.000,00</b>

Powyższe zmiany budżetu to następstwo:

- zmiany kwot **dotacji celowych** w 2013 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 zдания zlecone (w skrócie zдания zlecone) oraz na powierzone i na zдания własne.*

**- w zakresie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej:**

Pismo, nr	z dnia	Przeznaczenie dotacji	Rozdział	Kwota w zł	Zarządzenie Burmistrza
Wojewoda Opolski Nr FCB.I- 3111.10.2013	26.02	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	85195	+600	74/2013
Wojewoda Opolski Nr FCB.I- 3111.2.5.2013.UP	12.03	środki na realizację rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne	85295	+1.300	74/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I-3111.2.12.2013.AS	22.04	środki finansowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	85203	+5.400	110/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I.3111.32.2013AS	25.04	na realizację zwrotów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju...	01095	+349.414,33	110/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I.3111.2.15.2013.EG	25.04	na realizację zadań bieżących zakresu pomocy społecznej	85213	+1.000	110/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I.3111.1.38.2012.AS	26.04	na realizację zadań bieżących z zakresu pomocy społecznej - programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	85295	+104.950	110/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I.3111.2.32.2013AS	26.06	na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej	85213	+1.250	143/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I.3111.1.83.2013AS	26.07	Zabezpieczenie środków na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej (osódeków wsparcia)	85203	+5.400	168/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I.3111.1.84.2013AS	21.08	Środki na realizację bieżących zadań przeznaczone na świadczenia rodzinne	85212	+208.000	188/2013

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I.3111.1.84.2013AS	21.08	Zabezpieczenie środków na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej (na opłacenie składki na ubezpieczenia zdrowotne)	85213	+13.750	188/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBC.I.3111.2.73.2013AS	17.10	Zabezpieczenie środków na realizację w zakresie pomocy społecznej (ośrodki wsparcia)	85203	+10.800	227/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.132.2013UP	17.10	Środki finansowe przeznaczone na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego ....	01095	+286.275,61	227/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.93.2013EG	25.10	Zabezpieczenie środków na realizację zadań USC i EL	75011	+4.191	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.2.100.2013EG	15.11	Zabezpieczenie środków na realizację w zakresie pomocy społecznej	85203	+33.323	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.2.95.2013EG	15.11	Zabezpieczenie środków na realizację w zakresie pomocy społecznej (świadczenia rodzinne funduszu alimentacyjnego..)	85212	192.000	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.2.91.2013AS	15.11	Dostosowanie zabezpieczenia środków do potrzeb w zakresie składek na ubezpieczenia zdrowotne	85213	-6.000	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.2.91.2013AS	15.11	Zabezpieczenie środków na realizację w zakresie pomocy społecznej (realizację rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczeń	85295	+6.850	243/2013

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

**+1.218.503,94**

➤ w zakresie zadań własnych gminy:

Pismo , nr , z dnia .....	Przeznaczenie dotacji:	Rozdział	Kwota	Zarządzenie Burmistrza
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I.3111.1.29.2012.AS	15.04 środki na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	85415	+80.000	110/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.40.2013.AS	31.05 środki na dofinansowanie zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa	85214	+25.000	125/2013

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.51.2013ŁK	03.06	środki na dofinansowanie zadań własnych gminy w ramach Resortowego Pro- gramu wspierania rodzin i pieczy zastępczej	85206	17.614,83	143/2013
Powiat Strzelce Opolskie umowa o dofinansowanie 143/2013	7.06	udzielenie pomocy finanso- wej na usuwanie skutków pożaru budynku mieszkal- nego Jędryniach	85214	+1.000	143/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.77.2013AS	15.07	środki na dofinansowanie zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa	85214	+95.000	168/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.77.2013AS	17.07	środki na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	85216	+24.500	168/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.83.2013AS	01.08	środki na dofinansowanie programu „Pomoc państwa w zakresie żywienia”	85295	+9.000	188/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.112.2013DS	19.09	środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy na w zakresie wy- chowania przedszkolnego	80104	+215.487	204/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.94.2013DS	02.09	środki na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rząd- owego programu pomocy uczniom w 2013 r. wypraw- ka szkolna	85415	+43.945	204/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.94.2013DS	13.09	środki na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	85216	+4.900	204/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.143.2013AS	17.10	środki na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	85216	+117.700	227/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.143.2013AS	17.10	środki na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa	85214	+91.000	227/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.145.2013UP	17.10	Środki na dofinansowanie opłacenia składek na ubez- pieczenia zdrowotne	85213	+12.500	227/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.135.2013EG	21.10	środki na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rząd- owego programu pomocy uczniom w 2013 r. wypraw- ka szkolna	85415	+24.252	227/2013

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.135.2013EG	21.10	Środki na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	85415	+66.000	227/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.138.2013EG	22.10	środki na dofinansowanie programu „Pomoc państwa w zakresie żywienia”	85295	+28.999	227/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.142.2013AS	21.10	Środki na dofinansowanie zadania w zakresie pomocy społecznej (na wypłatę dodatków dla pracowników socjalnych)	85219	+20.336	227/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.12b.2013EG	15.11	środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy na w zakresie wychowania przedszkolnego	80104	+194.373	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.12.2013AS	29.11	Środki na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne	85213	+115	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.2.111.2013EG	29.11	korekta środków na dofinansowanie wypłat zasiłków i pomocy w naturze oraz na składki	85214	-15.000	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.1.12b.2013EG	14.11	rozliczenie dotacji przeznaczonej na dofinansowanie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	85415	-18.287,60	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.2.97.2013AS	18.11	środki na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	85216	+3.800	243/2013
Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FCB-I. 3111.2.108.2013DS	29.11	środki na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	85216	+4.000	243/2013

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

**+1.046.234,23**



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

Lp.	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
1	74/2013 29.03	+1.900 +1.900	+1.900 +1.900	+1.900	--
2	110/2013 29.04	+540.764,33 +460.764,33	+540.764,33 +460.764,33	+540.764,33	--
3	125/2013 31.05	+25.000 --	+25.000 --	+25.000	--
4	143/2013 26.06	+19.864,83 +1.250,00	+19.864,83 +1.250,00	+19.864,83	--
5	168/2013 31.07	+124.900,00 +5.400,00	+124.900,00 +5.400,00	+124.900,00	--
6	188/2013 30.08	+230.750,00 +221.750,00	+230.750,00 +221.750,00	+230.750,00	--
7	204/2013 30.09	+264.332,00 --	+264.332,00 --	+264.332,00	--
8	227/2013 25.10	+657.862,61 +297.075,61	+657.862,61 ++297.075,61	+657.862,61	--
9	243/2013 29.11	+399.364,40 +230.364,00	+399.364,40 +230.364,00	+399.364,40	--
<b>RAZEM – kwota zmian</b>		<b>+2.264.738,17</b>	<b>+2.264.738,17</b>	<b>+2.264.738,17</b>	<b>--</b>
<b>W TYM NA ZADANIA ZLECONE</b>		<b>+1.218.503,94</b>	<b>+1.218.503,94</b>	<b>+1.218.503,94</b>	<b>--</b>

Poza w/w zmianami mającymi wpływ na budżet 2013 roku, Burmistrz korzystał z udzielonego mu upoważnienia przez Radę Miejską oraz ustawę, do dokonywania w planie wydatków zmian polegających na przenoszeniu kwoty planu wydatków między paragrafami i rozdziałami, w ramach działów w sytuacjach zmian sposobu realizacji zadań (*art. 257 pkt 3 ustawy o finansach publicznych oraz § 16 pkt 2 i 3 uchwały Nr XXIX/213/2012 z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2013 rok*).

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

Lp.	NR ZARZĄDZENIA BURMISTRZ z dnia	ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH	ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH	KWOTY ROZDYSPONOWANYCH REZERW	UWAGI
1	21/2013 24.01	--	--	--	--
2	42/2013 28.02	-11.100	+11.100	--	--
3	75/2013 02.04	-18.000	+18.000	--	--
4	111/2013 06.05	-18.600	+18.600	--	-
5	120/2013 15.05	--	--	26.500	TYTUŁEM pilnego remontu murka na Rybaczówce.
6	126/2013 31.05	--	--	--	--
7	144/2013 26.06	--	--	--	-
8	146/2013 01.07	--	--	66.300	Naprawa przepustu w wyniku podtopień lokalnych na rowie Grabowiec w Kadłubie-Piec
9	151/2013 10.07	+56.100	-56.100	--	--
10	157/2013 24.07	--	--	--	--
11	176/2013 14.08	--	--	35.000	Budowa zatoki parkingowej wzdłuż ul. Rynek , wykonanie opomiarowania ilości odprowadzanych ścieków z CRWiS i kąpieliska miejskiego w Strzelcach Op.
12	189/2013 30.08	-63.000	+63.000	--	--
13	197/2013 19.09	-28.000	+28.000	--	--
14	216/2013 18.10	--	--	66.000	Odtworzenie jezdni ul. Zielonej w Dziekwowicach po robotach kanalizacyjnych
15	217/2013 18.10	-37.000	+37.000	--	--
16	235/2013 12.11	-156.220	+156.220	--	--
17	247/2013 10.12	-36.700	+36.700	--	--
18	261/2013 20.12	--	--	24.100	Pilny remont oświetlenia ulicznego przy ul-go Maja w Strzelcach Opolskich
<b>RAZEM</b>		<b>-312.520</b>	<b>+312.520</b>	<b>217.900</b>	

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 819.000 zł, Burmistrz w trakcie roku rozdysponował w wysokości łącznej 217.900 zł (na cele wskazane w tabeli powyżej), a nie rozdysponował kwoty 601.100 zł, co istotnie pomniejszyło kwotę wykonanych wydatków budżetu. Zmian budżetu gminy dokonywała również Rada Miejska podejmując uchwały zmieniające uchwałę budżetową.

### **ZMIANY BUDŻETU - w kolejności podjętych uchwał przez Radę Miejską:**

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

<b>NR UCHWAŁY Rady Miejskiej z dnia Nr Zarządzenia Burmistrza</b>	<b>KWOTA ZMIANY PLANU DOCHODÓW</b>	<b>KWOTA ZMIANY PLANU przychodów</b>	<b>KWOTA ZMIANY PLANU WYDATKÓW</b>	<b>W TYM NA: BIEŻĄCYCH</b>	<b>MAJĄTKOWYCH</b>	<b>KWOTA ZMIANY PLANU ROZCHODÓW</b>
<b>XXXI/228/2013 27.02 41/2013 z 28.02</b>	+337.287,91	--	+337.287,91	+337.287,91	--	--
<b>XXXII/243/2013 20.03 66/2013 z 21.03</b>	--	--	--	--	-- -	--
<b>XXXIII/248/2013 24.04 99/2013 z 25.04</b>	-3.923.155,00	-2.960.000,00	-7.573.155,00	+138.475,00	-7.711.630,00	+690.000,00
<b>XXXIV/261/2013 28.05 124/2013 z 29.05</b>	+264.592,23	--	+264.592,23	+60.792,23	+203.800,00	--
<b>XXXVI/273/2013 31.07 195/2013 z 31.07</b>	+266.077,00	--	+266.077,00	+70.500,00	+195.577,00	--
<b>XXXVII/282/2013 11.09 195/2013 z 12.09</b>	+45.226,00	--	+45.226,00	+20.226,00	+25.000,00	--
<b>XXXIX/294/2013 30.10 229/2013 z 31.10</b>	+40.915,00	--	+40.915,00	+12.668,00	+28.247,00	--
<b>XL/314/2013 27.11 242/2013 z 28.11</b>	+9.000,00	--	+9.000,00	-3.000,00	+12.000,00	--
<b>XLI/316/2013 19.12 260/2013 z 20.12</b>	-420.122,00	--	-420.122,00	+19.380,00	-439.502,00	--
<b>RAZEM kwota zmian RM</b>	-3.321.274,86	-2.960.000,00	-6.971.274,86	+656.329,14	-7.686.508,00	+690.000,00
<b>Razem kwota zmian dotacji ZB</b>	+2.264.738,17	--	+2.264.738,17	+2.264.738,17	--	--
<b>Razem kwota zmian w budżecie ZB</b>	--	--	--	-312.520,00	+312.520,00	--
<b>Ogółem zmiany budżetu (RM+ZB)</b>	-1.115.440,69	-2.960.000,00	-4.765.440,69	+2.608.547,31	-7.373.988,00	+690.000,00

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

<b>W ZAKRESIE PLANU DOCHODÓW – zmiany:</b>		<b>Rozdział</b>	<b>Kwota zmiany budżetu w 2013 r.</b>	<b>Numer Uchwały Rady Miejskiej</b>	<b>Zarządzenie Burmistrza</b>
<b>części subwencji ogólnej:</b>			<b>-88.494,00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
pisma: Ministerstwo Finansów ST3/4820/2/2012/459 z dnia : 23.03 i 19.11		2013	<b>75801</b>		
			<b>-102.874,00</b> <b>+14.380,00</b>	XXXII/243 XL/316	<b>66/2013</b> <b>260/2013</b>
<b>z dofinansowania zewnętrznego od:</b>			<b>-3.255.955,86</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>PO Kapitał ludzki 9.1.1, projekt „Inwestycja w edukację przedszkolną” realizacja w latach 2012-2015 w Przedszkolu Nr 10 w Strzelcach Opolskich (całkowita wartość – 790.575zł, wkład własny 118.586,25zł)</b>		2013	<b>80104</b>	<b>+292.287,91</b>	XXXI/228/ <b>41/2013</b>
<b>Zarząd Województwa Opolskiego – Uchwałą nr 3470/2013 przyznał dofinansowanie na „Budowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych Rozmierka –Rozmierz”</b>		2013	<b>60017</b>	<b>+233.250,00</b>	XXXIII/248 <b>99/2013</b>
<b>Powiat Strzelce Opolskie</b> pomoc finansowa w formie dotacji celowej przeznaczonej dla pogorzalców ze wsi Jedrwnie		2013	<b>85214</b>	<b>+1.000,00</b>	XXXIII/248 <b>99/2013</b>
<b>Środki europejskie</b> na projekt „Budowa zakładu unieszkodliwiania i segregacji odpadów w gminie Strzelce Opolskie” – dostąpiono od realizacji		2013	<b>9002</b>	<b>-1.386.142,00</b>	XXXIII/248 <b>99/2013</b>
<b>Środki europejskie</b> na projekt „Zastosowanie OZE w Centrum Rekreacji Wodnej i Sportu – Strzelec”- wniosek gminy nie uzyskał 85% dofinansowania i odstąpiono od jego realizacji		2013	<b>9260</b>	<b>-2.518.703,00</b>	XXXIII/248 <b>99/2013</b>
<b>Refundacja środków europejskich z PROW</b> z tytułu realizacji projektu „Rowerem przez Gminę Strzelce Opolskie” (nr umowy 00237-6930-UM0840038/11)		2013	<b>90095</b>	<b>+16.240,00</b>	XXXIII/248 <b>99/2013</b>
<b>Refundacja środków europejskich z PROW</b> z tytułu realizacji projektu „Utworzenie siłowni zewnętrznej w Dziewkowicach” ( nr umowy 00465-6939-UM0840142)		2013	<b>92601</b>	<b>+9.944,00</b>	XXXIII/248 <b>99/2013</b>
<b>Refundacja środków europejskich z PROW</b> z tytułu realizacji projektu „opracowanie i wydanie publikacji pt Barwy naszej wsi” (nr umowy 00239-6930-UM0840054/11)		2013	<b>75075</b>	<b>+8.091,00</b>	XXXIV/261 <b>124/2013</b>
<b>Środki europejskie Akcja 1.2</b> na projekt pn „Seniorów i Juniorów szalona podróż po Europie” realizowany przez grupę młodzieży przy PG Nr 1 w Strzelcach Opolskich (nr umowy 12/001/2013)		2013	<b>80110</b>	<b>+7.905,00</b>	XXXIV/261 <b>124/2013</b>
<b>Środki europejskie POKL1.18 na projekt pn. „Razem przeciw wykluczeniu społecznemu”</b> realizowany w latach 2012-2013 przez OPS i Stowarzyszenie Pomocy Wzajemnej Barka (urealnienie planu do harmonogramu finansowania) – korekta finansowania zgodna z wnioskiem OPS		2013	<b>85395</b>	<b>-1.403,77</b>	XXXIV/261 <b>124/2013</b>

<b>Ministerstwo Sportu</b> przyznało dotację na „Budowę zadaszenia i przebudowę trybun na terenie stadionu w strzelcach Opolskich” – realizacja w latach 2013-2014, całkowity koszt 1,121 mln zł, dofinansowanie 350 tys. zł.	2013	85407	+250.000,00	XXXIV/261	124/2013
<b>Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu</b> przyznał dotację na zadanie „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Strzelce Opolskie” – WF/OS-423/5005/2013 13.05.2013 r.	2013	90002	+67.500	XXXVI/273	169/2013
<b>Fundacja Wspomagania Wsi w Warszawie</b> przyznała środki na realizację projektu „Pokaż co masz na strychu- wystawa staroci” w ramach programu „Pożyteczne wakacje 2013” dla sołectwa Szczepanek	2013	92105	+3.000	XXXVI/273	169/2013
<b>Środki europejskie</b> na zadanie inwestycyjne „Utworzenie Inkubatora przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich- etap I”	2013	70095	+195.577	XXXVI/273	169/2013
<b>Korekta</b> dostosowująca przepływ środków do aktualnego harmonogramu prac inwestycyjnych zadania „Utworzenie Inkubatora przedsiębiorczości w strzelcach Opolskich- etap I”			-439.502	XL/316	260/2013
<b>Fundacja Współpracy Polsko- Niemieckiej</b> przyznała środki na projekt „Miasta partnerskie Strzelec Opolskie i Soest – partnerstwo dla przyszłości”	2013	92105	+5.000	XXXVII/282	195/2013
<b>w części dochodów własnych:</b>			-35.729,00	--	--
tytułu:					
- zwiększenie planu z dochodów z opłaty targowej	75616	+45.000	XXXI/228	41/2013	
- wyższa realizacja dochodów z pozostałych odsetek	75814	+102.874	XXXII/243	66/2013	
- zwrotu niewykorzystanych środków nie wygasających.		+15.000	XXXVII/282	195/2013	
- zwiększenie planu z dochodów z najmu i dzierżawy	75495	+2.500	XXXIII/248	99/2013	
składników majątkowych gminnych	02001	+1.600	XXXIX/294	229/2013	
- zwiększenie planu dochodów z tytułu darowizn	85214	+480	XXXIII/248	99/2013	
- zwiększenie planu dochodów z tytułu darowizn w postaci pieniężnej na rzecz pogorzalców i innych		+1.500	XXXVII/282	195/2013	
	92105	+2.100	XXXVII/282	195/2013	
	75095	+28.247	XXXIX/294	229/2013	
	92605	+2.000	XL/316	260/2013	
	90002	-300.000	XXXIII/248	99/2013	
- zmniejszenie planu dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska z uwagi na zmianę zasad					
- zwiększenie planu z tytułu sprzedaży składników majątkowych	75412	+2.400	XXXIII/248	99/2013	
-zwrot niewykorzystanej dotacji przez CRWiS za 2012r.	92605	+15.876	XXXIII/248	99/2013	
- zwiększenie planu dochodów z różnych opłat	75023	+2.000	XXXVII/282	195/2013	
- zwiększenie planu dochodów z pozostałych odsetek	75618	+3.000	XXXVII/282	195/2013	
- zwiększenie planu dochodów z usług opiekuńczo-wychowawczych	85305	+16.326	XXXVII/282	195/2013	
- zwiększenie planu dochodów ze sprzedaży usług	92105	+300	XXXVII/282	195/2013	
	75023	+3.000	XL/316	260/2013	
- przyznania nagród dla pracowników oświatowych	80195	+4.068	XXXIX/294	229/2013	
- przyznania nagrody konkursowej sołectwu Rozmierka	92601	+7.000	XXXIX/294	229/2013	
-zwiększenie planu dochodów z karty podatkowej	75601	+3.000	XL/314	242/2013	
-zwiększenie planu dochodów z opłat ze sprzedaży napojów alkoholowych	85154	+6.000	XL/314	242/2013	
<b>OGÓŁEM</b>			-3.380.178,86	--	--
w tym:					
środki zewnętrzne (bez krajowych dotacji celowych i subwencji)			-3.571.780,86		

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 2013 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 2013 roku ukształtował się następująco:**

<b><u>- dochody ogółem</u></b>	<b>84.856.559,31zł</b>
--------------------------------	------------------------

*w tym:*

<b>- dochody bieżące -</b>	<b>79.162.151,31zł</b>
----------------------------	------------------------

*w tym:*

- |  |                       |
|--|-----------------------|
| - <b>dotacje</b> na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości | 7.575.559,94zł        |
| - <b>dochody</b> z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości  | 686.000,00zł          |
| - <b>dochody majątkowe-</b>  | <b>5.694.408,00zł</b> |

<b><u>- wydatki ogółem</u></b>	<b>89.856.559,31zł</b>
--------------------------------	------------------------

*w tym:*

<b>- wydatki bieżące</b>	<b>81.925.137,31zł</b>
--------------------------	------------------------

- |  |                |
|--|----------------|
| - <b>wydatki</b> na realizację zadań zleconych ustawowo z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie | 7.575.559,94zł |
|--|----------------|

- |   |              |
|---|--------------|
| - <b>wydatki</b> na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie | 686.000,00zł |
| w tym na zwalczanie narkomanii  | 20.000,00zł  |

<b>- wydatki majątkowe</b>	<b>7.931.422,00zł</b>
----------------------------	-----------------------

**- p r z y c h o d y w w y s o k o ś c i:** **8.210.000,00zł**

w tym z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek i kredytów 3.500.000,00zł
- z tytułu innych rozliczeń krajowych 4.710.000,00zł

**- r o z c h o d y w w y s o k o ś c i:** **3.210.000,00zł**

w tym:

- na spłatę krajowych pożyczek i kredytów 3.000.000,00zł
- udzielone pożyczki 210.000,00zł

**- deficyt:** **-5.000.000,00zł**

źródło pokrycia deficytu:

- środki wolne 1.500.000,00zł
- kredyty i pożyczki 3.500.000,00zł

**Łączne zmiany budżetu 2013, to:**

zmniejszenie planu dochodów o kwotę -1.115.440,69zł  
 zmniejszenia planu przychodów o kwotę -2.960.000,00zł

---

Ogółem zmniejszenie o kwotę -4.075.440,69zł

oraz

zmniejszenie planu wydatków o kwotę -4.765.440,69zł  
 zwiększenie planu rozchodów o kwotę +690.000,00zł

---

Ogółem zmniejszenie o kwotę -4.075.440,69zł

Na przestrzeni roku 2013 uchwalony budżet gminy uległ zmianie - w konsekwencji na koniec 31 grudnia nastąpiło jego **zmniejszenie o kwotę 4.075.440,69 zł**, co stanowi **skutek łącznego:**

**- zmniejszenia planu dochodów o kwotę -1.115.440,69zł**

w tym:

*zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę 2.537.735,31zł*

*zmniejszenie planu dochodów majątkowych o kwotę 3.653.176,00zł*

**- zmniejszeniu planu wydatków o kwotę -4.765.440,69zł**

w tym:

*zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 2.608.547,31zł*

*zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 7.373.988,00zł*

Powyższe zmiany miały wpływ na wysokość planowanego deficytu, który został również zmniejszony w trakcie roku o kwotę **3.650.000,00 zł**.

Wyżej przedstawione zmiany, przed ich uchwaleniem były szczegółowo uzasadniane na posiedzeniach Komisji Finansów i Budżetu Rady Miejskiej, a po otrzymaniu pozytywnej opinii przedkładał Radzie. 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 w sposób bardziej dokładny odniósł się w części poświęconej wykonaniu dochodów, wydatków i pozostałych pozycji budżetu. Na znaczące zmniejszenie planu wydatków wpływ miała decyzja Rady o odstąpieniu od dalszej realizacji inwestycji „Budowy zakładu unieszkodliwiania i segregacji odpadów w Strzelcach opolskich – etap I”, co oznaczało rezygnację z dofinansowania ze środków unijnych po stronie dochodów oraz z zaciągania pożyczki z WFOŚiGW (zmniejszenia planu przychodów).

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**

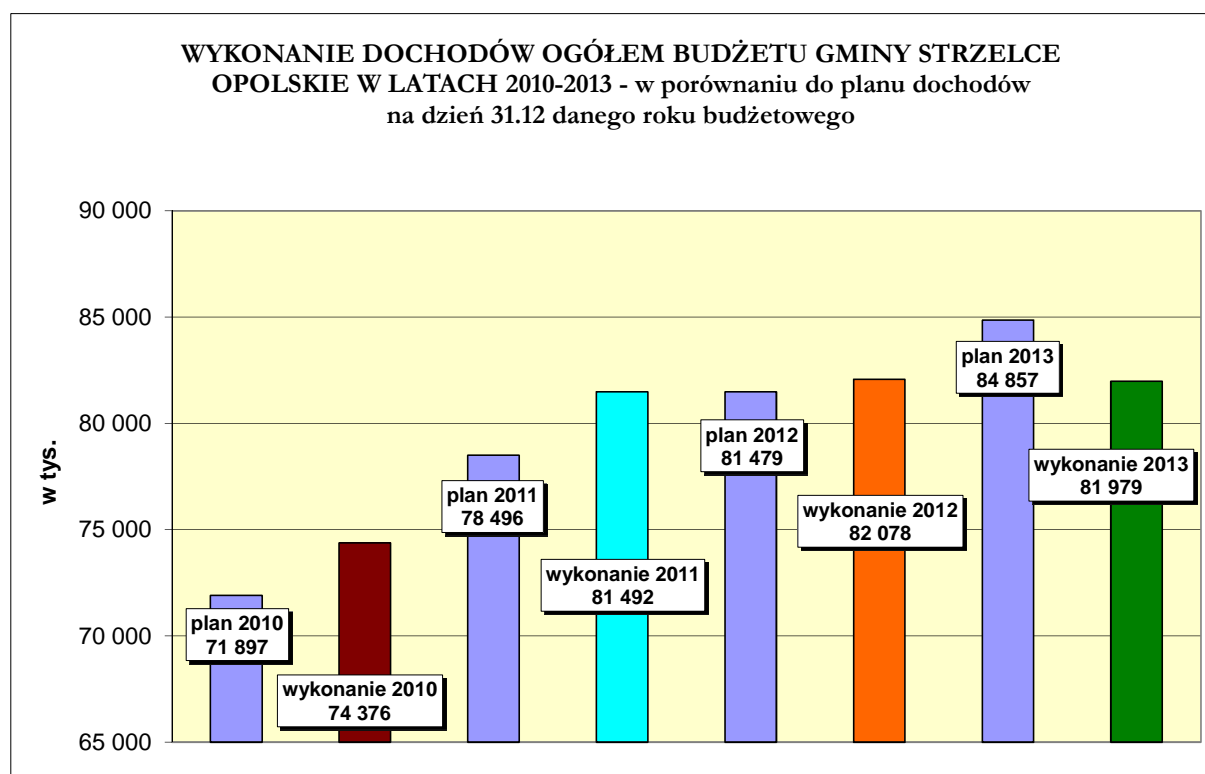
**Tabela Nr BZ-1A - WYKONANIE WYDATKÓW W UKŁADZIE ZADANIOWYM W POWIĄZANIU Z BUDŻETEM TRADYCYJNYM**



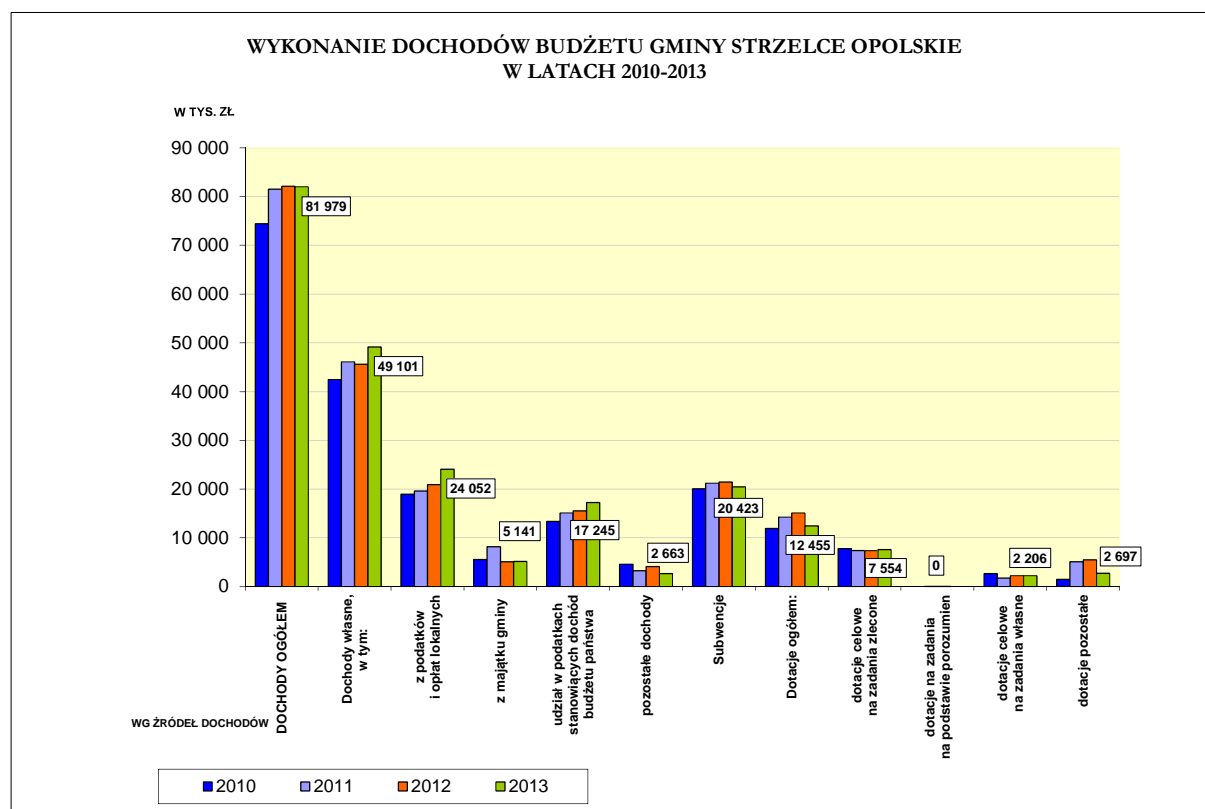
## WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

**Realizację dochodów za rok 2013** 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 2010-2013 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.

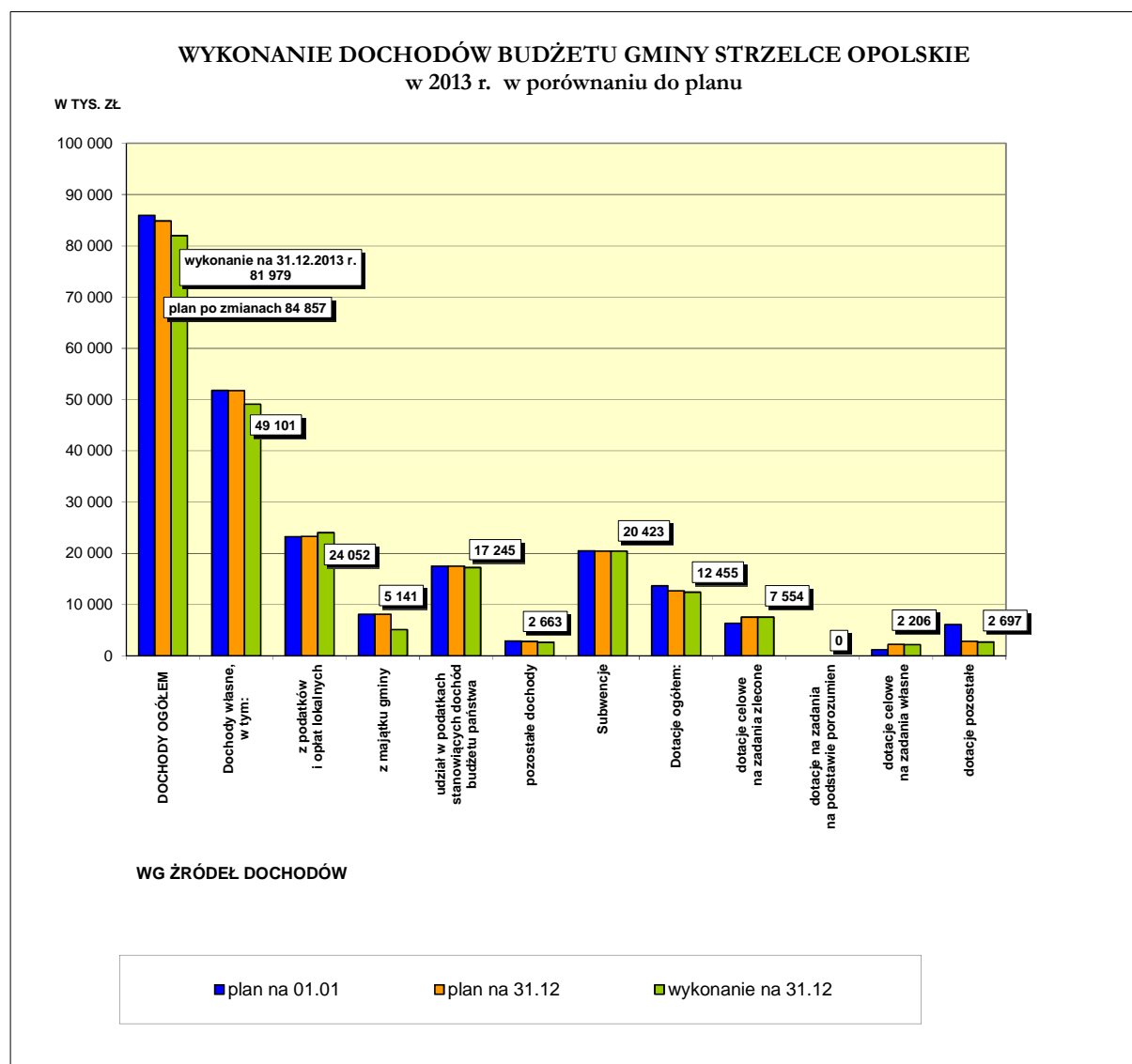


Kolejny wykres prezentuje realizację dochodów w/w latach według ważniejszych źródeł realizacji dochodów. Kwoty podane na wykresie to dane z wykonania za rok 2013. We wszystkich kategoriach wykonanie za bieżący okres sprawozdawczy są porównywalne do wykonanych w latach poprzednich.



Wskaźnik realizacji dochodów za 2013 r. - w wartościach ogółem – jest adekwatny do wskaźnika upływu czasu i wynosi **96,6%** (na plan 84.856.559,31zł wykonano 81.979.447,44zł). Po odjęciu z kwoty planu ogółem dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i porozumień uzyskany wskaźnik wynosi **96,3%** (na 77.280.999,37zł wykonano 74.424.983,27zł), co świadczy o prawidłowej realizacji przyjętego planu.

Strukturę wykonania dochodów własnych za roku 2013, według pogrupowanych źródeł, w odniesieniu do planu przed i po zmianach przedstawia kolejny wykres słupkowy. Zielony słupek (ostatni) odzwierciedla wykonanie dochodu z danego źródła. 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 2013r. – w zdecydowanej większości osiągnął wskaźnik około 100% lub nieco wyżej, szczególnie w zakresie realizacji dochodów bieżących *na plan 79.162.151,31zł – wykonano 79.683.537,16zł – 100,7%*. W przypadku dochodów majątkowych, gdzie znaczący udział mają dotacje majątkowe (środki przekazywane po zakończeniu zadań inwestycyjnych) *na plan 5.694.408,00zł - wykonano 2.295.910,28 zł- co daje 40,3% - niżej od założonej kwoty planu*. Istotnie poniżej planu realizacja dochodów wystąpiła w dziale gospodarka mieszkaniowa – 62,6%, z powodu niskiej sprzedaży nieruchomości gminnych – na poziomie – 27,4% planu.

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

### **DZIAŁ 020 LEŚNICTWO – 11.600zł - 100,0%**

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

### **DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 233.250zł – 73,9%**

planowana kwota wynika z otrzymanego przez gminę dofinansowania inwestycji drogowej „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych Rozmierka-Rozmierz”. Zadanie zostało zrealizowane, wniosek o refundację złożony w Urzędzie Marszałkowskim, a otrzymana kwota 172.350zł stanowiła maksymalne dofinansowanie tego zadania.

### **DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 8.013.851,00zł – 61,4%**

w ramach tego działu uzyskiwane są dochody:

- z tytułu opłat za użytkowanie, użytkowanie wieczyste, wykonane w 91,7%,
- z tytułu zwrotu kosztów operatów szacunkowych, wykonane w 79,4 %,
- z najmu i dzierżawy zasobów gminnych, w tym:
  - z tytułu dzierżawy gminnych sieci i urządzeń (budowli wodno-kanalizacyjnych) oraz terenów pozostających w administrowaniu urzędu, wykonanie w 113,7%,
  - z najmu lokali mieszkalnych, garaży i lokali użytkowych zrealizowano w 105,2% (kwota wykonania 2.500.000 zł na plan 2.629.891,88zł),
  - z tytułu dzierżawy terenów gminnych wykonanie 110,7%
- z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na rzecz osób fizycznych, wykonane w 687,2%,
- z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych na założony plan – 4.600.000zł wykonano 1.264.542,91zł to jest o 27,5% - poniżej planowanej sprzedaż nieruchomości gminnych, z uwagi braku zainteresowania rynku kupnem.
- z tytułu dofinansowania środkami unijnymi projektu „Utworzenie inkubatora przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich –etap I” na plan 159.851zł – wpływu 0 zł, realizacja zadania w latach 2013-2014 i z uwagi na przesunięcia harmonogramu prac ( mimo wykonania części prac podlegających refundacji) wpływ środków nastąpi faktycznie w roku 2014,
- z pozostałych źródeł dochodów tego działu wykonanie jest prawidłowe łączną kwota wpływu, to 85.239,67 zł – w tym z odsetek od nieterminowych należności i przyznanego odszkodowania.

Dokonano zbycia 2 działek budowlanych w Strzelcach Opolskich pod zabudowę mieszkaniową, 2 działek rolnych do rekultywacji w Dziewkowicach i 2 działki na cele rolne w Suchej oraz 1 lokal mieszkalny w Strzelcach Op. Ponadto w trybie bezprzetargowym na rzecz najemców sprzedano 14 lokali mieszkalnych i 3 garaże, 1 działkę w Rożniątowie na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych. Nieruchomości sprzedane w trybie przetargu, to: zabudowane budynkiem mieszkalno-usługowym – w Strzelcach Opolskich (2), zabudowaną nieużytkowaną wieżą ciśnień w Strzelcach Opolskich, budynkiem biurowo-magazynowym przy ul. Matejki w Strzelcach Opolskich oraz lokal mieszkalny w Warmątowicach Szczegółowe sprawozdanie o dokonanych transakcjach przedstawiono w sprawozdaniu z gospodarki mieniem gminnym. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż na 42 ogłoszone przetargi jedynie 8 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, przy ul. Zakładowej w Strzelcach Opolskich, 4 działki budowlane w Strzelcach Opolskich w rejonie Nowej Wsi, 7 działek budowlanych w Szymiszowie, lokal mieszkalny przy ul. K. Miarki w Strzelcach Opolskich. Nieruchomości, które nie znalazły nabywców zostaną wystawione do sprzedaży w roku 2014.

#### **DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 30.000zł – 133,4%**

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 – 128.538,00zł – 127,4%**

dochodami w obszarze działalności administracyjnej, są wpływy z dzierżawy autobusu szkolnego przez PKS, części wieży ratuszowej firmie telekomunikacyjnej, oraz naliczane grzywny i kary z tytułu nie wywiązania się z umów nakładane na kontrahentów (zleceńbiorców), a także rozliczenia z pracownikami lub zwroty środków jako rozliczenia z lat poprzednich, odszkodowania za szkody w mieniu gminnym. W pozyskanych środkach są środki unijne na realizację projektu „Barwy naszej Wsi” – publikacja promująca walory sołectw gminnych – w wysokości 8.091,77zł.

**DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM – 40.832.928,00zł – 101,1%** 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 2013, po zmniejszeniu planu, to **17.032.698 zł**, mimo niepewnej sytuacji na rynku pracy i stabilności płacowej, został wykonany na poziomie 96,4% - co w kwotach dochodu oznacza ubytek 621.025zł.
- **udział w podatku dochodowym od osób prawnych** – to tytuł, którego realizacja również odbywa się za pośrednictwem urzędów skarbowych, do planu dochodów na 2013r. z tego tytułu przyjęta została kwota 500.000zł. (*oszacowana na bazie wykonania lat poprzednich*). Realizację dochodu w kwocie 833.851,82zł – daje wskaźnik **166,7%** - co należy odczytywać jako tendencję wzrostową w porównaniu z rokiem 2012, w którym wpłynęło 477,9 tys. zł,
- **podatek od nieruchomości** – uzyskany **102,8%** wskaźnik wykonania planu – z kwotą 16.050.000 zł jest bardzo zadawalający i dobrze rokuje na kolejne lata.
- **podatki rolne, leśne** – zostały zrealizowane na poziomie nieco powyżej, bo **95,4%** 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 **114,3% planu**, wyższa realizacja to również skutek skutecznej windykacji,
- **podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej** – realizacja planu na poziomie **125,2%** z kwotą wykonania 100.161,90zł (poboru i naliczenia dokonuje urząd skarbowy),
- **podatek od spadków i darowizn** – to kolejny tytuł, którego realizacja odbywa się za pośrednictwem urzędów skarbowych. Wielkość planu w tym tytule na poziomie 83.000zł przyjęta została w oparciu o realizację w roku ubiegłym, lecz wykonanie roczne poniżej założonego planu – **131,0%**,
- **opłata skarbowe** – na plan 660.000 zł, wykonanie **92,7%** de facto oznacza dobrą realizację,
- **opłata targowa** – na plan 945.000 zł, wskaźnik wykonania **96,7%** też jest satysfakcjonujący, gdyż wykonanie to kwota 913,9 tys. zł,

- **opłata eksploatacyjna** – na plan 170.000 zł, wskaźnik wykonania **193,0%** jako efekt pochodnej wydobywania kopalin przez Cementownię Góraždze,
- **inne opłaty pobierane przez jst na podstawie odrębnych ustaw** – na plan 2.327.730 zł zrealizowano 2.433.156 zł, uzyskany wskaźnik wykonania 104,5%, to wyjątkowo dobre wykonanie jako skutek wpływów za zajęcie pasa drogowego, a przede wszystkim skutecznej realizacji nowej opłaty za zbiórkę odpadów komunalnych (stanowiącą 95,2% planu, wykonanego o 84,1 tys. zł wyżej)
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** - założony dochód na poziomie planu 815.000 zł, a wskaźnik wykonania **99,4%** jest wysoce zadowalający – transakcje objęte tym podatkiem to wypadkowa różnych okoliczności i trudnych do prognozowania,
- **odsetki od nieterminowych wpłat** - wskaźnik wykonania **105%** przy wykonaniu kwotowym 83.026,62 zł świadczy o właściwej windykacji zaległych podatków i opłat,
- **wpływy z różnych opłat** – kwota wpływu, to 20.389,89 zł (bez planu) – tytułem pozyskanych kosztów upomnienia

#### **DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – 20.841.852,00zł – 98,8%**

podstawowym źródłem dochodu w tym dziale jest subwencja ogólna z budżetu państwa ustalona według planu Ministra Finansów w kwocie 20.323.152,00zł, w tym oświatowa 19.459.229,00zł i równoważąca 963.923zł i planowane odsetki z lokat wolnych środków w kwocie 403.700 zł – wykonanie niższe przede wszystkim z tytułu niższej realizacji z lokat prawie o 242,6 tys. zł oraz o wpływ środków niewygasających z zadań roku 2012 w kwocie 15.198,62zł.

#### **DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 1.407.160,91 – 92,5%**

w dziale ujmuje się dochody z wpływów z tytułu:

- stałych opłat za przedszkola – z planu 491.000 zł – 72,3% wykonanie,
- dotacji na przedszkola – plan i wykonanie 409.860 zł,
- najmu i dzierżawy obiektów oświatowych – z planu 87.600 zł – 149,4% wykonanie,
- dofinansowania ze środków PO Kapitał Ludzki Województwa Opolskiego wpłynęło w kwocie 330.061,99 zł na projekt „Program indywidualizacji nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych” – na plan 109.440,00zł – wskaźnik 86% wykonania, realizacja przypada na lata 2012-2013. Łączne dofinansowanie, to 426.636,71zł,

- dofinansowania ze środków PO Kapitał Ludzki Województwa Opolskiego wpłynęło 292.287,91zł na projekt „Inwestycja w edukację przedszkolną” – 100% planu, realizacja projektu na lata 2012-2015. Łączne dofinansowanie 671.988,75 zł.
- dofinansowania ze środków programu „Młodzież w działaniu” na projekt „Seniorów i Juniorów szalona podróż po Europie” wpłynęło 16.854,07 zł - 213,2% planu, realizacja projektu na lata 2013-2014. Łączne dofinansowanie 21.420 zł,
- pozostałe – takie jak odsetki, różne rozliczenia – zwrot dotacji, wpływy z usług – to kwota 24.058,59zł.

**DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA – 688.000zł – 100,2% -** wskaźnik wykonania wskazuje na nieco niższą realizację wpłat z tytułu opłat za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, o kwotę 1,4 tys. zł

**DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA – 2.250.644,83zł – 99,2%-** 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 1.635.702,27zł, której wskaźnik wykonania wyniósł 99,7%, pozostałe wpływy uzyskiwane za świadczone usługi opiekuńcze na rzecz osób starszych i niepełnosprawnych w terenie *wykonanie – 70,3tys. zł – 111,5%*, za wydawane posiłki dla podopiecznych ośrodka *wykonanie – 153,7 tys. zł – 96%*, wpłaty za pobyty w DPS - *140,6 tys. zł- 125,5%*, kwoty zwrotów od dłużników alimentacyjnych i zwrotów nienależnie pobranych świadczeń *wykonanie 57,9 tys. zł – 96,5%*, wpływ z najmu mieszkań chronionych w kwocie *71,4 tys. zł - 113,3% % planu*, refundacja z PUP z tytułu *robót publicznych 71,9 tys. zł -77,8% planu – uzyskane kwoty potwierdzają prawidłowo realizację przyjętych zadań, a pozostałe dochody – wykonane na poziomie 61,9% (kwota 32,7 tys. zł).*

**DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – 1.479.942,23zł -111,3%** planowane środki, w tym dziale, to środki na realizację dwóch projektów z dofinansowaniem unijnym z programów POKL: „Aktywny powrót mam do pracy” i „Razem przeciw wykluczeniu społecznemu”. Pierwszy realizowany w latach 2012-2014 ma na celu stworzenie dodatkowych miejsc w żłobku dla dzieci tych matek, które chcą wrócić do pracy – łączny koszt, to 1.962.640zł, z czego w roku 2012 wpłynęło 282.100zł – 99,7% planu, a w 2013 roku - 1.152.522 zł – *125,4% planu*. Drugi projekt realizowany w latach 2012-2013 w ramach partnerstwa lokalnego ze Stowarzyszeniem Wzajemnej Pomocy „Barka” – mający na celu podnoszenie standardów usług na rzecz osób dotkniętych problemami wykluczenia społecznego – łączny koszt 720.360zł, z czego w roku 2012 wpłynęła kwota 408.517,93zł , a w roku 2013 – 249.350,11 zł – *71,2% planu*. Ponadto środki z odpłatności za żłobek – 169,3 tys. zł – *131,7% planu*.



**DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 455.909,00zł - 83,2%** uzyskany wskaźnik wykonania, to efekt przekazanej dotacji celowej w wysokości 159.044,28 zł na świadczenia o charakterze socjalnym dla uczniów wykonany niżej od zakładanego planu, bo tylko 81,2% z uwagi na niższe potrzeby w tym zakresie, dochody z czynszów w kwocie 12.431,25zł – 124,3% planu oraz środki z dofinansowania zadania „Przebudowy i zadaszenie trybun stadionu w Strzelcach Opolskich w kwocie 207.803 zł – 83,1% planu, adekwatnie do zakresu wykonanych prac inwestycyjnych.

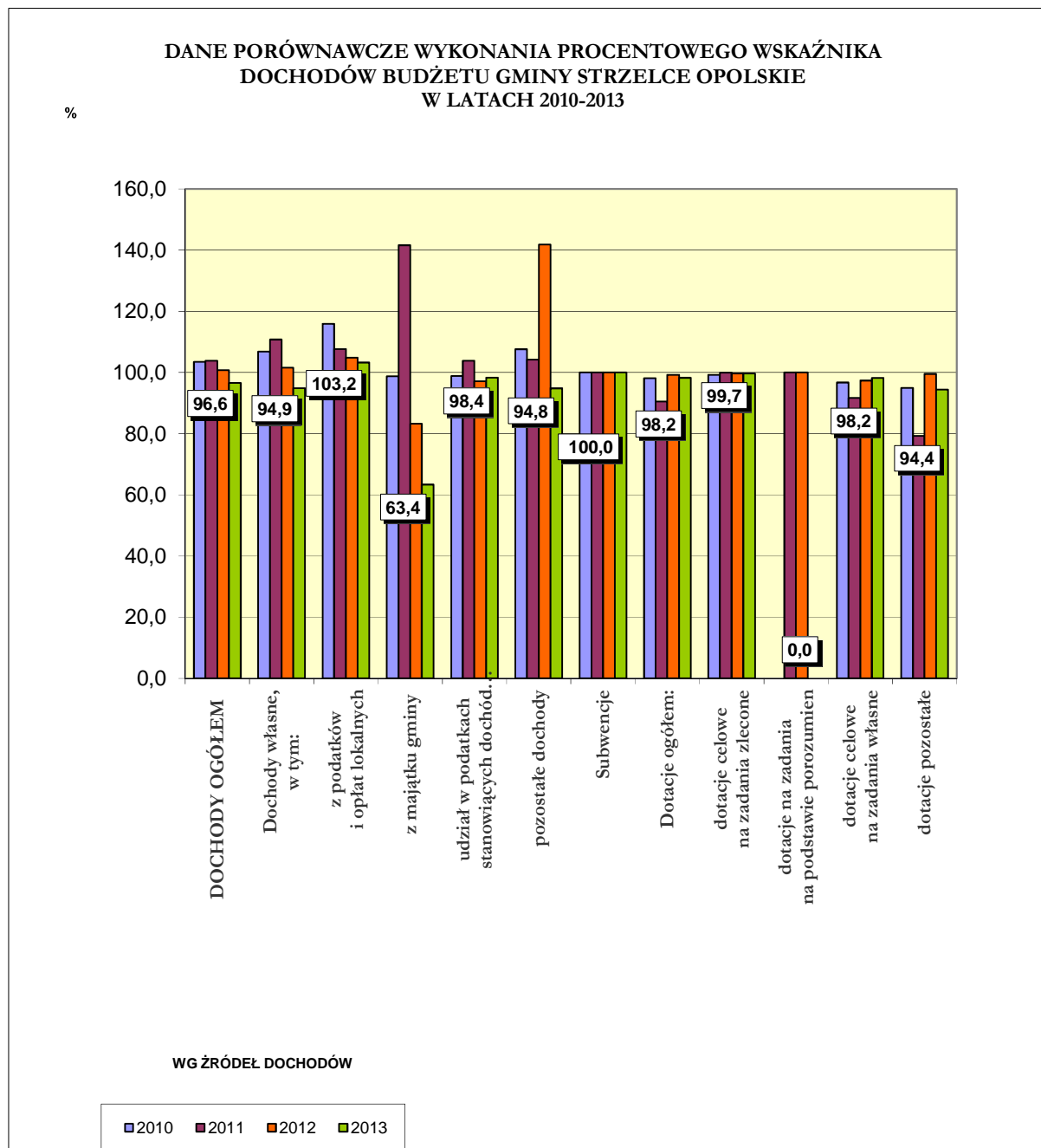
**DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 390.740,00 zł – 114,5%** - to dochody z opłaty produktowej wykonane w kwocie 6.839,33 zł na 8 tys. zł planu, z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na program „Okiem młodego ekologa” w kwocie 64.101,66 zł oraz z opłat i kar pobieranych na podstawie prawa o ochronie środowiska w kwocie 350.133,45 zł – 125% planu, którego pełne wykonanie od strony wpływów i wydatków przedstawiono w **Tabeli Nr 4** i odrębnie omówiono. Wpłynęła do budżetu kwota 8.535,71zł z tytułu udziału w kosztach usuwania azbestu przez gminę od właścicieli posesji objętych usługą. Wpłynęła również kwota 16.240zł jako refundacja z PROW 2007-2013 z działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” zrealizowanego projektu „Rowerem przez Gminę Strzelce Opolskie”, którego celem było oznakowanie tras rowerowych.

**DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – 414.863 zł - 99,9%** - wskaźnik wykonania to efekt otrzymanych środków z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej w kwocie 5 tys. zł na realizację projektu „Miasta Strzelce Opolskie–Soest – partnerstwo dla przyszłości” oraz z Fundacji Wspomagania Wsi na projekt „Pokaż co masz na strychu” – 3 tys. zł. Kolejnym źródłem finansowania w tym dziale była otrzymana z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska dotacja na realizację zadania „Rewitalizacja zabytkowego parku miejskiego w Strzelcach Opolskich – etap III” – kwoty 404.463,09zł jako ostatnią transzę. Pozostałe źródła dochodu to wpływy z różnych opłat w kwocie 2.343,90 zł.

**DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 98.820 zł – 106,7%**- 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 110,5% - wpływ 70.737,11zł. Środki z unijnego dofinansowania zadania „utworzenie siłowni zewnętrznej w Dziewkowicach” w kwocie 9.944,50zł. tytułem zakończenia inwestycji w 2012 r. na plan – 100%. Pozostałe dochody stanowiły wpływy z darowizn na rzecz kultury fizycznej, nagroda dla sołectwa Rozmierka i wpłata nadwyżki środków obrotowych z CRWiS w łącznej kwocie 24.746,60zł.

**Podsumowując realizację dochodów roku 2013 w poszczególnych działach należy zauważyć, że realizacja dochodów przebiegała zgodnie z przyjętym planem, wyjątkiem były dochody ze sprzedaży nieruchomości gminnych i niższe wykonanie dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na kwotę 2.877.111,87 zł niższego wykonania planu dochodów wpływ miała przekraczająca 3,3 mln zł nie wykonana sprzedaż. To pokazuje, iż lepsze wykonanie na pozostałych pozycjach budżetu znacznie złagodziło roczny skutek ubytku tak znaczącej kwoty. Niższe wykonanie dochodów nie zdestabilizowało płynności finansów gminnych, gdyż założono takie ryzyko i monitorowano wydatki oraz przychody na bieżąco.**

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



Wzorem lat poprzednich pragnę poinformować o wysokości skutków finansowych w 2013 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:

<b>OGÓŁEM</b>	<i>W tym w podatku (w zł)</i>		
	<i>od nieruchomości</i>	<i>od środków transportowych</i>	<i>od podatku rolnego</i>
5.274.692,44	4.781.593,13	319.333,47	173.765,84

2. **Zwolnienia wprowadzone przez Radę Miejską**

<b>OGÓŁEM</b>	<i>W tym w podatku (w zł)</i>		
	<i>od nieruchomości</i>	--	--
1.284.877,65	1.284.877,65		

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

<b>Tytuł podatkowy</b>	<b>Łączna kwota ulg indywidualnych</b>	<b>W tym: wartość odroczeń</b>	<b>Udział odroczeń w łącznej kwocie</b>
<b>O G Ó Ł E M:</b>	<b>14.887,00</b>	<b>3.571,00</b>	<b>24,0</b>
w tym:			
podatek rolny	622,00	13,00	2,1
podatek leśny	15,00	--	--
podatek od nieruchomości	13.387,00	3.558,00	55,2
podatek od środków transportowych	--	--	--
od spadków i darowizn	--	--	--
opłata skarbową	82,00	--	--
odsetki	754,00	--	--

Prezentując wykonanie dochodów zgodnie ze sprawozdaniem budżetowym Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych, pragnę odnieść się również do pozycji „saldo końcowe należności do zapłaty” tego sprawozdania – w kolumnie zaległości (nr 10) - wykazana jest łączna kwota 7.116.671,25zł, która stanowi sumę zaległości wymagalnych z poszczególnych tytułów. Z czego największe kwoty zaległości stanowią: należności z tytułu świadczeń alimentacyjnych – 1.606.747,24zł, z czynszów od dzierżawy nieruchomości gminnych, ze sprzedaży nieruchomości gminnych – 2.303.835,97zł oraz należności podatkowych 2.781.651,29zł. Wykazane kwoty, to w zdecydowanym procencie należności z lat poprzednich objęte postępowaniem windykacyjnym prowadzonym przez komorników urzędów skarbowych w zakresie wierzytelności podatkowych i alimentacyjnych oraz komorników sądowych w zakresie należności cywilnoprawnych.

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

**Przedstawiona szczegółowa analiza wykonania poszczególnych źródeł dochodów własnych, dla których wskaźnik wykonania stanowi 100,8% do założonego planu, świadczy o dobrym wykonaniu. Wykonanie dochodów bieżących w 100,7% świadczy o realności przyjętego planu, a niższe na majątkowych – 40,3% wykonanie do planu, to przede wszystkim skutek utrzymującej się dekonunktury sprzedaży nieruchomości.**

**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 2013 pragnę przypomnieć, że Burmistrz jako organ wykonawczy budżetu, wykonuje go przy udziale powołanych jednostek budżetowych.

W roku 2013 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.

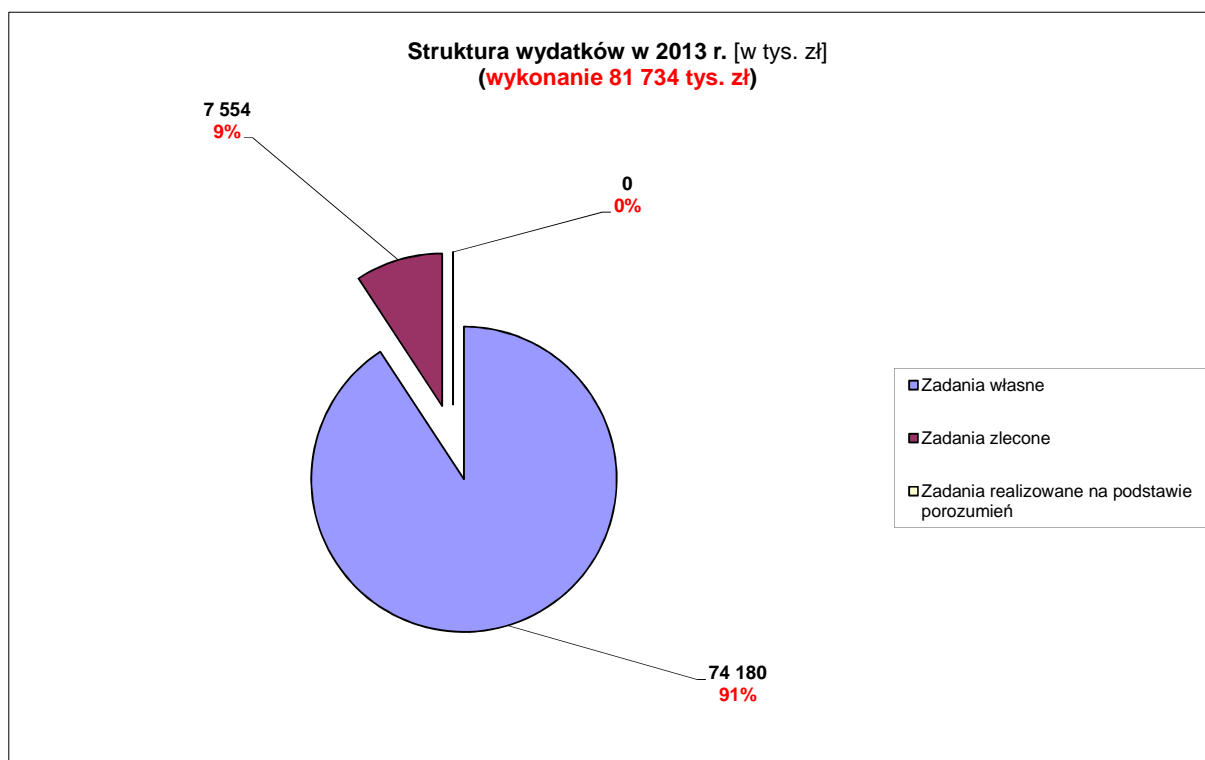
Dokonując analizy wydatków budżetu w niniejszej informacji pragnę odnieść się do danych wykazanych w sprawozdaniu zbiorczym Rb 28S „Z wykonania planu wydatków jednostki samorządu terytorialnego”, jaką jest Gmina Strzelce Opolskie.

## WYDATKI BUDŻETOWE:

Łącznie w 2013 roku wydatki budżetowe zrealizowane zostały na poziomie **91%** - tj. *na plan 89.856.559,31zł zrealizowano 81.734.750,01zł*, odejmując z tych kwot zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i na podstawie porozumień wskaźnik wykonania wyniósł **90,2%** *na plan 82.280.999,37zł wydatkowano 74.180.285,84zł*.

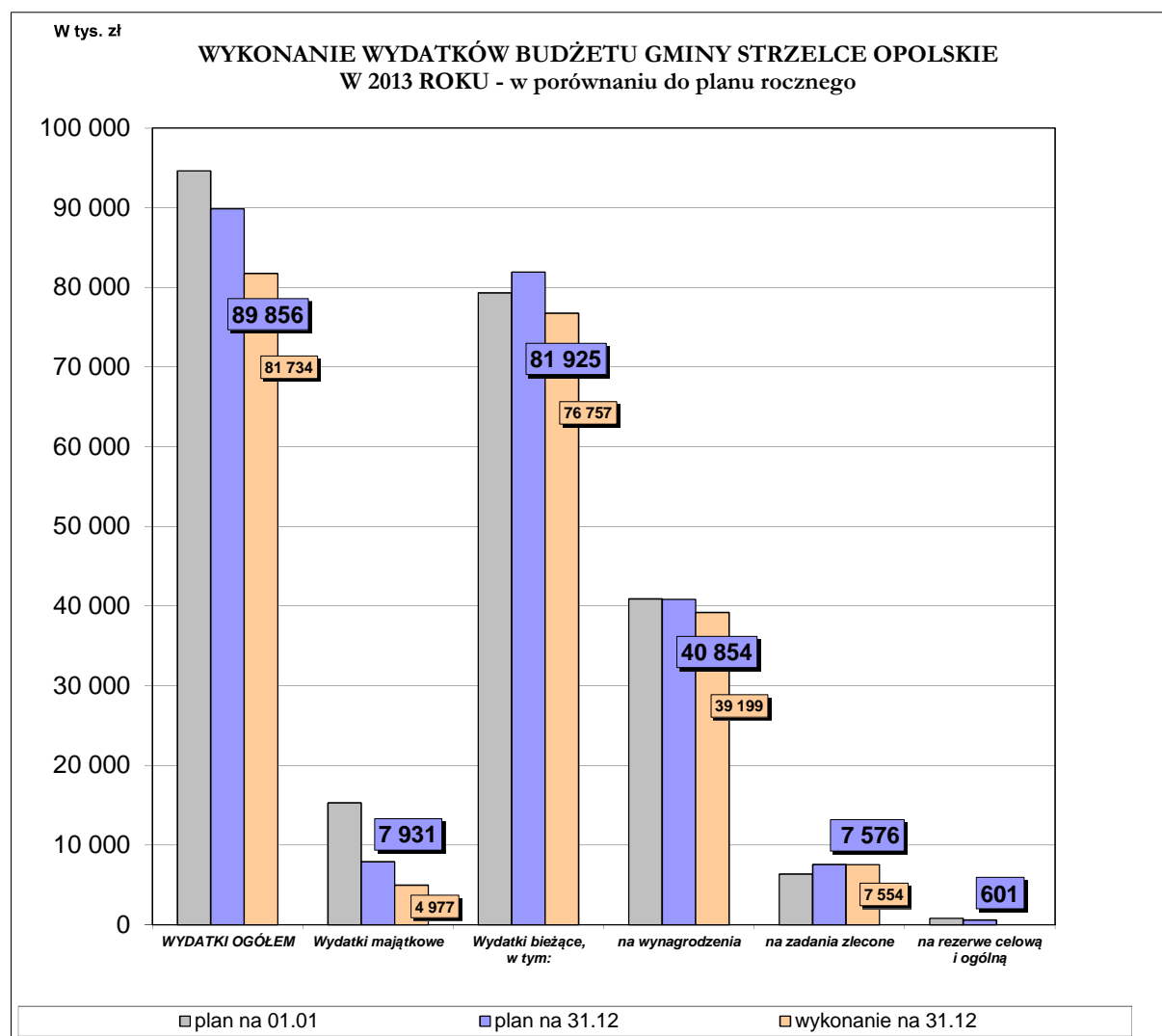
W ramach ogólnego planu wydatków **dla zadań własnych gminy** – wydatki bieżące, obejmujące również wszystkie wydatki remontowe zrealizowano na poziomie **93,7%** *na plan 81.925.137,31zł wydatkowano 76.757.400,00zł*. Natomiast plan na wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie **62,8%** *(na plan 7.931.422,00zł zrealizowano 4.977.350,01zł)*.

Proporcję wydatków na zadania zlecone i realizowane na podstawie porozumień wykonanych w roku 2013 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 2013 rok w kwotach ogółem oraz według wyodrębnionych wydatków: majątkowych i bieżących (w tym na wynagrodzenia, na zadania zlecone). Ostatni słupek pokazuje wykonanie roczne 2013r.



Przed przystąpieniem do szerszego omówienia realizacji wydatków za 2013 rok, przedstawiam informację o stopniu wykonania wydatków realizowanych na podstawie uchwały Rady Miejskiej Nr XXXIX/210/2012 z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z końcem roku 2012. Wydatki te (w zgodzie z wymogami przepisów o sprawozdawczości budżetowej) uwzględnione były już w sprawozdaniach z realizacji budżetu roku 2012 i nie są ujęte w kwotach wykazanych w załączniku wydatków do niniejszej informacji ani w sprawozdaniu Rb-28S za rok 2013. Stopień wykonania uchwalonego w/w uchwałą - odrębnego planu finansowego dla tych zadań - przedstawia się następująco:



DZIAŁ	ROZ-DZIAŁ	NAZWA	PLAN	WYKONANIE	% WYKO-NANIA	UWAGI zwroty do budżetu
<b>600</b>		<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>69.433,50</b>	<b>69.433,50</b>	<b>100</b>	<b>--</b>
	60016	<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>69.433,50</b>	<b>69.433,50</b>	<b>100</b>	--
		1. Wykonanie projektu układu komunikacyjnego na osiedlu Piastów Śl. w Strzelcach Op.	21.279,00	21.279,00	100	--
		2. Wykonanie rozbudowy ul. Ogrodowej w Strzelcach Op.	20.910,00	20.910,00	100	--
		3. Wykonanie projektu budowy parkingu na działce nr 165/15 przy u. Ligonia w Szymiszowie	16.789,50	16.789,50	100	--
		4. Sporządzenie koncepcji połączenia ulic Koziełskiej, Mickiewicza, Dolińskiej i KZ w Strzelcach OP.	10.455,00	10.455,00	100	--
<b>750</b>		<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>100</b>	<b>14.736,81</b>
	75023	<b>Urzędy gmin</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>100</b>	<b>14.736,81</b>
		Zakup systemu informatycznego dla obsługi tworzonej w Gminie Strzelce Opolskiej obsługi gospodarki odpadami	43.000,00	43.000,00	100	14.736,81
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>59.412,50</b>	<b>59.412,50</b>	<b>100</b>	<b>0,01</b>
	80104	<b>Przedszkola</b>	<b>44.652,50</b>	<b>44.652,50</b>	<b>100</b>	<b>0,01</b>
		Doprowadzenie do właściwego stanu sanitarno-technicznego dojścia do obiektu przedszkolnego PP 10 w strzelcach Opolskich,	44.652,50	44.652,50	100	0,01
	80114	<b>Zespół obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół</b>	<b>14.760,00</b>	<b>14.760,00</b>	<b>100</b>	--
		Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń Publicznego Gimnazjum nr 2 w Strzelcach Opolskich na potrzeby GZOiW	14.760,00	14.760,00	100	--
<b>921</b>		<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>100</b>	<b>--</b>
	92120	<b>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>100</b>	--
		Niwelacja terenu poprzez częściowe nadsypanie wzniesienia „Kaśka” dla celów rekreacyjno-widokowych w Dużym Parku w Strzelcach Opolskich	32.000,00	32.000,00	100	--
<b>926</b>		<b>KULTURA FIZYCZNA I SPORT</b>	<b>238.620,00</b>	<b>238.620,00</b>	<b>100</b>	<b>--</b>
	92601	<b>Obiekty sportowe</b>	<b>238.620,00</b>	<b>238.620,00</b>	<b>100</b>	--
		Dostawa urządzenia do pielęgnacji i czyszczenia lodu (rolby)	238.620,00	238.620,00	100	--
<b>RAZEM:</b>			<b>442.466,00</b>	<b>442.466,00</b>	<b>100,0</b>	<b>14.736,82</b>
w tym: - wydatki majątkowe			<b>383.053,50</b>	<b>383.053,50</b>	<b>100,0</b>	<b>14.736,82</b>

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 2013 o łączną kwotę **14.736,82 zł**.

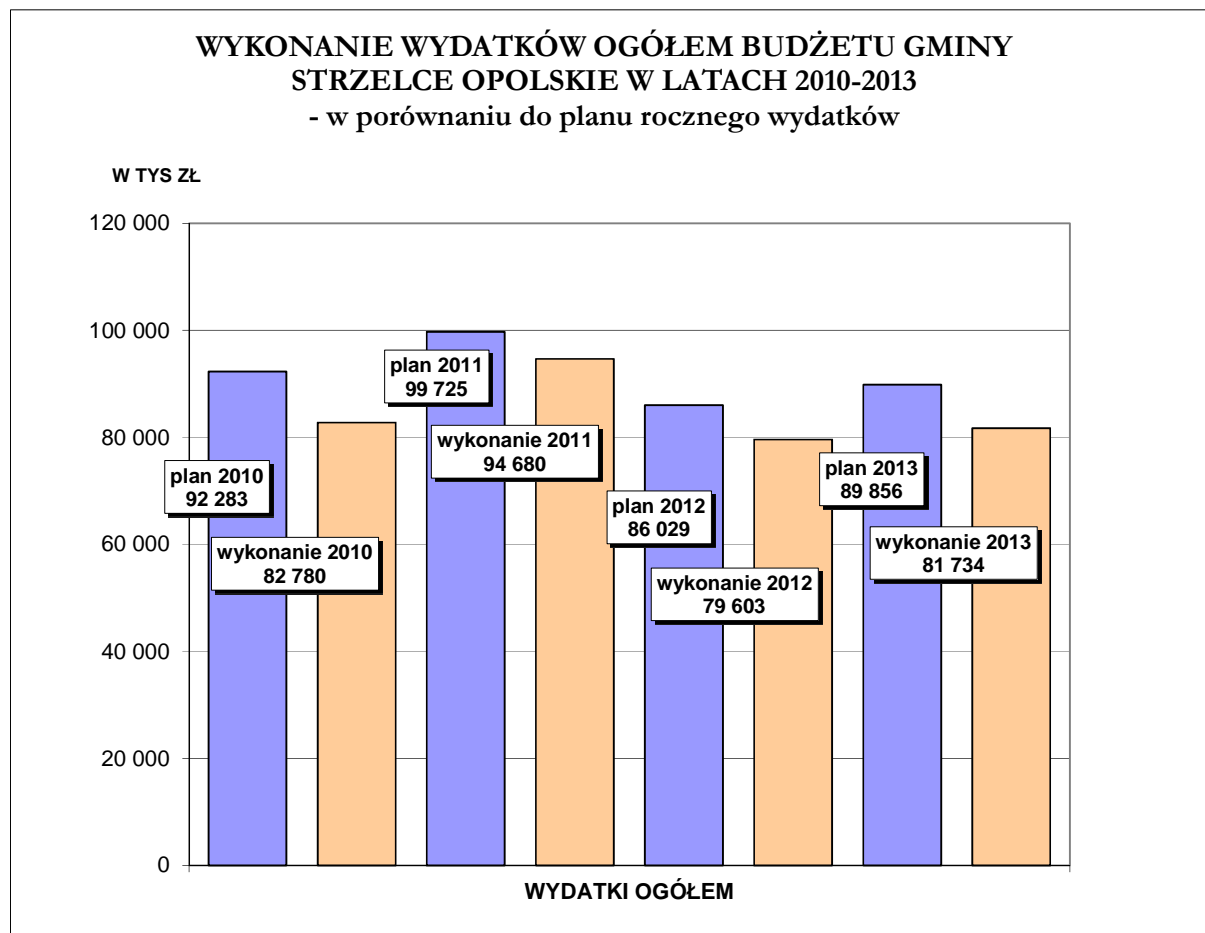
Dokonana analiza pod kątem przebiegu realizacji wydatków budżetowych 2013 roku i osiągniętych wskaźników do planu na koniec 2013 roku w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wykazuje, że zarówno przebieg jak i wskaźniki są niższe do przyjętego planu.

W budżecie roku 2013 w wydatkach majątkowych ujęte były 4 najistotniejsze przedsięwzięcia inwestycyjne: współfinansowanie budowy sieci kanalizacyjnej w sołectwach w formie podwyższenie udziałów w spółce komunalnej SWiK, budowa zakładu unieszkodliwiania i segregacji odpadów, inwestycja budowy instalacji OZE w CRWiS oraz budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) których łączny wydatek stanowiła kwota 12,4 mln. zł (to jest 80,9% wartości wydatków majątkowych w pierwotnym planie budżetu). Biorąc pod uwagę skalę w/w wydatków inwestycyjnych roku 2013 i zdolność finansowania nadwyżką operacyjną, a właściwie jej brak, zrozumiałym jest iż realizacja wielomilionowych inwestycji przesądza o możliwościach podejmowania (w zasadzie nie podejmowania) innych inwestycji w gminie.

To już kolejny rok, gdy oprócz kontynuowanych zadań, do realizacji wdrożone zostały wyłącznie zadania „wyższej konieczności”, ewentualnie zadania dofinansowywane ze środków zewnętrznych. Zestawienie planu wydatków majątkowych z 1 stycznia z planem 31 grudnia – pokazuje zmniejszenie o 7,3 mln zł. świadczy to o istotnych zmianach w trakcie roku. Z przyczyn obiektywnych odstąpiono od realizacji 2 inwestycji: „Budowy zakładu unieszkodliwiania i segregacji odpadów komunalnych w gminie Strzelce Opolskie” oraz „Zastosowania OZE w CRWiS” – na łączną wartość 9,1 mln zł. Po analizie ekonomiczno-prawnej, która pokazała iż kontynuowanie inwestycji budowy instalacji do segregacji odpadów, będzie obarczone dużym ryzykiem osiągnięcia w przyszłości założonych parametrów efektywności utworzonego zakładu, a tym samym może doprowadzić do konieczności zwrotu przyznanych dotacji unijnych i zaciągniętych preferencyjnych pożyczek. Ponadto gmina realizując ten etap inwestycji, będzie zobligowana do poniesienia kolejnych środków inwestycyjnych - których nie posiada, by spełnić wymogi nałożone na tzw. Regionalne Instalacje Przetwarzania Odpadów Komunalnych. Konsekwencją podjętej decyzji była konieczność dokonania zwrotu otrzymanej dotacji unijnej w wysokości 613,3 tys. zł wraz z należnymi odsetkami. Kolejne z nie realizowanych zadań zainstalowania OZE w CRWiS, nie uzyskało dofinansowania ze środków unijnych, co przesądziło o jego rezygnacji.

Natomiast wprowadzone zostały nowe zadania: „Budowa zadaszenia i przebudowa trybun na terenie stadionu w Strzelcach Opolskich” z dofinansowaniem z Ministerstwa Sportu – wydatek w roku 2013–781 tys. zł, „Rewitalizacja zabytkowego parku miejskiego w Strzelcach Opolskich” – z dofinansowaniem NFOŚiGW – wydatek 450 tys. zł, zakup samochodu pożarniczego dla OSP – 140 tys. zł, remont z elementami modernizacji elewacji zabytkowego ratusza – wydatek 405 tys. zł.

Przed opisaniem zakresu realizacji wydatków w poszczególnych działach przedstawiam wykres wykonania wydatków budżetowych z lat 2010-2013:



Zakres zrealizowanych wydatków własnych w układzie działów, wskazując plan po zmianach i wskaźnik jego wykonania przedstawia się następująco:

**DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – 95.888,03zł - 97,5%** - cały plan zabezpieczał działalność bieżącą, w ramach której dokonano zakupów materiałów w zakresie konserwacji rowów melioracyjnych i wykonano prace zabezpieczające te obszary, przekazano obligatoryjne wpłaty na Izby Rolnicze, przyznano nagrody dla laureatów konkursów gminnych.

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

**DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 1.893.916,02zł – 94,7%, z czego 1.286.0684,02 na działalność bieżącą, a 607.832zł na wydatki majątkowe** w obszarze bieżących zadań realizowano utrzymanie infrastruktury dróg gminnych, poniesione wydatki w stopniu wystarczającym zabezpieczyły koszty zimowego i letniego utrzymania dróg oraz opłaty od wprowadzania wód opadowych i ścieków do kanalizacji, a także zadania remontowe – całościowe lub częściowe wymienione w rzeczowym wykazie zadań, ponadto prace w zakresie organizacji ruchu, usługi dotyczące pionowego i poziomego oznakowania dróg, a także koszty przeglądów okresowych dróg.

Również w zakresie dróg wewnętrznych poniesione wydatki zabezpieczyły niezbędne koszty. Łączny wskaźnik wykonania wydatków bieżących do planu wyniósł 93,1%. Wydatki inwestycyjne zrealizowano w pełni w II półroczu, a ich wskaźnik wykonania w planowanej kwocie wydatków wyniósł 98,2%, co potwierdza dobrą realizację wszystkich ujętych w tym dziale zadań, a ich rzeczowa realizacja została przedstawiona w załączonej **Tabeli Nr 9**. Oszczędności, to wynik mniejszych potrzeb finansowych związanych z utrzymaniem zimowym dróg i korzystnych ofert cenowych na zawarte usługi.

W dziale realizowane było również zadanie własne gminy związane z zapewnieniem transportu zbiorowej komunikacji lokalnej na trasach deficytowych, poprzez partycypację w kosztach przewoźnika lokalnego PKS świadczącego te usługi na rzecz mieszkańców, w kwocie 54 tys. zł.

**DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA – 5.259.620zł – 94,3%, z czego 4.100.000zł na działalność bieżącą, a 1.159.620zł na wydatki majątkowe:** wskaźnik wykonania na bieżącej działalności 99,6%, uzyskano z realizacji zadań wykonywanych głównie przez jednostkę Gminny Zarząd Mienia Komunalnego, w ramach **rozdziału 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami**, gdzie zabezpieczone zostały wydatki na koszty administracji i funkcjonowania jednostki GZMK, w tym na zakupy materiałów biurowych, wyposażenia, papieru do drukarek, akcesoriów komputerowych oraz dostawy mediów adekwatnie do potrzeb bieżącej działalności jednostki. GZMK w tym rozdziale wydatkował 4.348.587,89 zł – 93,7% łącznego wykonania, pozostałe 6,3% realizowały: Referat Inicjatyw Gospodarczych – w kwocie 177.307,03zł na utrzymanie i zarządzanie targowiskiem, oraz Referat Inwestycyjny- w kwocie 321.655,95 zł na Utworzenie Inkubatora Przedsiębiorczości i dokumentację projektową w obiektach komunalnych, a także Referat Gospodarki Komunalnej na nabycie nieruchomości w kwocie 40.573zł.

Podstawowe wydatki bieżące dotyczyły bezpośrednio funkcjonowania **Referatu Gospodarki Nieruchomościami** w GZMK na kwotę **596,4 tys. zł** ponoszone były na:

- przygotowanie do zakupu i sprzedaży nieruchomości gminnych, w tym wyceny, inwentaryzacje koszt ogłoszeń prasowych oraz aktów notarialnych 112,2 tys. zł, w tym: prace geodezyjno-kartograficzne, wypisy i wyrisy z map, przeprowadzanie podziałów nieruchomości oraz koszty koncepcji urbanistycznej,
- koszty postępowań sądowych - 0,3 tys. zł,
- odszkodowania z tytułu przejęcia z mocy prawa gruntów pod drogi gminne – 33,9 tys. zł,
- koszty energii 8,4 tys. zł,
- opłaty i podatki związane z obsługą nieruchomości - 94,9 tys. zł,
- koszty wynagrodzeń i ich pochodne – 346,6 tys. zł.

W ramach realizowanych zadań dokonano wypłaty odszkodowań za grunty przejęte z mocy prawa w trybie administracyjnym pod drogi publiczne w łącznej kwocie 33.912,19 zł. Grunty przejęto w Szczepanku, Rożniątowie, Warmatowicach, Dziewkowicach i w Strzelcach Opolskich.

Działalność drugiego **Referatu 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. Poniesione koszty zarządu to kwota **1.936,4 tys. zł**, w tym z tytułu zarządu nieruchomościami gminnymi – 1.737 tys. zł. Wynagrodzenie zarządców gminnych nieruchomości regulowane z umową o zarządzanie oraz uchwałami poszczególnych wspólnot wyniosło 380,3 tys. zł, z czego 357,4 tys. zł dla PUKiM, a 22,9 tys. zł dla pozostałych zarządców. Koszty bieżącego utrzymania, w tym remontów wyniosły 553,8 tys. zł, z tego na rzecz nieruchomości pozostających w zarządzaniu przez PUKiM 386,2 tys. zł, a 62,5 tys. zł dla pozostałych zarządców, a 105 tys. zł na remonty. Dokonywane przez Zarządcę remonty są przeprowadzane zgodnie z umową i przyjętym 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 GZMK. Środki odprowadzane na fundusz remontowy wspólnot to kwota 320,6 tys. zł. Ponadto poniesione zostały nakłady na lokale mieszkalne do zasiedlenia – w kwocie 143,6 tys. zł. Znacząco wzrosły koszty energii elektrycznej i wody, bo 165,4% do roku 2012 i wyniosły 124,2 tys. zł.

Koszty opłat czynszowych za lokale socjalne wyniosły 70,1 tys. zł, w tym 69,6 tys. zł na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowej.

Kosztami zadań Referatu Gospodarki Mieszkaniowej, są koszty związane z bieżącą działalnością jednostki, tj.:

- usługi związane z obsługą administracyjną w jednostce, obsługą prawną, usługami pocztowymi oraz dzierżawą urządzenia wielofunkcyjnego,
- kosztami eksploatacji budynku,
- podatek od nieruchomości,
- utrzymaniem sieci informatycznej oraz obsługą programów komputerowych.

Koszty wynagrodzeń zamknęły się kwotą 199,3 tys. zł.

W zakresie zadań **Referatu Inwestycyjno-Remontowego** realizowano prace inwestycyjne i remontowe na zasobach gminnych administrowanych przez GZMK. Łączny koszt zrealizowanych zadań Referatu, wraz z kosztami remontów na nieruchomościach wspólnot mieszkaniowych, usuwanych awarii, opłat za centralne ogrzewanie, przeglądów technicznych, kosztów podatkowych, kosztów administracyjnych oraz inwestycyjnych zamknął się kwotą **1.368,6 tys. zł**, w tym wydatki majątkowe – to kwota 512,6 tys. zł. Koszty administracyjne GZMK, w tym wynagrodzenia stanowią kwotę 447,2 tys. zł.

Pozostałe wydatki bieżące w ramach rozdz. 70005 w kwocie 177,3 tys. zł - 96,9% planu wydatkowane były na koszty zarządu targowiskiem oraz jego bieżące utrzymanie, w tym na organizację „Jarmarku Bożonarodzeniowego”.

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 2007r. zawartego ze Spółdzielnią Mieszkaniową wskazano uprawnionym osobom określone propozycje lokalowe, co przyczyniło się do zoptymalizowania wydatków. W roku 2012 wydano na odszkodowania 71.057,35zł za 16 dłużników, co stanowi 98,7% planu.

W budżecie zaplanowane były wydatki majątkowe na wykup gruntów na cele usługowe przemysłowe w kwocie 322.000 zł – faktycznie gmina nabyła 0.2179 ha gruntów od osób fizycznych za łączną wartość 36.573zł ( w tym rów melioracyjny A-61 w Grodzisku, przepompownie ścieków w Dziewkowicach i Rozmierce, drogi dojazdowe w Strzelcach Opolskich i Błotnicy Strzeleckiej oraz 6 wiat przystankowych w Suchej, Niwkach, Płużnicy i Błotnicy Strzeleckiej. Pozostałych gruntów na wskazane cele nie udało się nabyć ze względu na nieuregulowane postępowanie spadkowe.

Wydatek na inwestycję pn. „Utworzenie Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap I” został wykonany w 100% planu, z tym że w trakcie roku uległ zmianie harmonogram realizacyjny i część prac inwestycyjnych została przesunięta na rok 2014 w ramach środków nie wygasających.

**DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 624.674.zł – 89,9%, z czego na działalność bieżącą – 566.674 zł, a na majątkowe wydatki 58.000zł** poniesione wydatki bieżące (89% planu) w pełni zabezpieczyły koszty osobowe i rzeczowe funkcjonowania cmentarza komunalnego w kwocie 251,6 tys. zł, (93,5% planu), koszty wykonania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w kwocie 252,9zł (84,8% planu), także koszty wyceny nieruchomości gruntowych w formie operatów szacunkowych sporządzanych w celu naliczenia opłat planistycznych, koszty projektów decyzji o ustalenie warunków zabudowy i zagospodarowania terenów sporządzanych na wniosek indywidualny inwestorów oraz koszty wynagrodzeń za uczestnictwo w posiedzeniach Miejskiej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej. Sporządzane miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego dotyczyły wsi: Warmatowice, Kalinowa, Ligota Górna, Osiek, Warmatowice w rejonie ul. Błotnickiej oraz fragmentu miasta Strzelce Opolskie w rejonie Opolskiej, Szpitalnej 1 Maja i Powstańców Śl. Przystąpiono do opracowania w postaci cyfrowej dwóch miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Kalinowice i Brzezina do środowiska programu GEOPLAN celem eksportu danych do bazy systemu GIS; opracowanie i wdrożenie internetowego portalu mapowego do publikacji danych GIS wraz ze stanowiskiem komputerowym, przeszkoleniem użytkowników systemów – kwota wydatku - 48.892,50 zł (ujęta w środkach nie wygasających z końcem roku).

Poniesione wydatki majątkowe dotyczyły rozbudowy kolejnych kwater grzebalnych (alejek) i modernizacji ogrodzenia na cmentarzu komunalnym - wykorzystano 98,8% planu – 57,2 tys. zł.

**DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 9.817.725,15zł – 84,9%, z czego na działalność bieżącą 9.504.725,15zł, a na wydatki majątkowe 313.000zł** wskaźnik wykonania w zakresie bieżących wydatków 85,4%, świadczy o właściwej realizacji wydatków związanych z funkcjonowaniem sfery administracyjnej Urzędu, obsługi Rady Miejskiej, działalności informacyjnej i kulturalnej prowadzonej za granicą oraz promocją gminy. W tej pozycji największy wydatek stanowią koszty wynagrodzenia pracowników i ich pochodne – 6.212.544,10zł, co dało 87,1% planu, pozostałe koszty to energia, media, koszty ogrzewania, różne opłaty sądowe, pocztowe, na stowarzyszenia i związki w których gmina jest członkiem, badania okresowe pracowników, szkolenia, delegacje, ekspertyzy, zakupy materiałów biurowych, opinie bądź opracowania specjalistyczne, ale też doposażenie w sprzęt informatyczny i biurowy – łączny wydatek to 1.636.657,84zł – 78,5% planu. Natomiast w zakresie wydatków dotyczących obsługi Rady podstawowym kosztem są diety radnych – wskaźnik wydatków to 87,8% planu - kwota 210,1 tys. zł.

W ramach działań promocyjnych wydatkowane środki w kwocie 194,8 tys. zł pozwoliły na zorganizowanie Wiosennych Targów Strzeleckich, Wystawy Psów Ras Polskich, partycypowanie w kosztach organizacji corocznych Dni Ziemi Strzeleckiej, przeprowadzenie Międzynarodowego Turnieju Szachowego, współorganizowanie Pikniku Motocyklistów, dokonanie zakupu materiałów informacyjnych i promocyjnych Gminy, promowanie terenów pod inwestycje w gminie, itp. Dzięki pozyskanym środkom unijnym możliwe było wykonanie oznakowania tras rowerowych na terenie naszej gminy – koszt łączny 9,9 tys. zł.

W ramach podtrzymywania dobrej współpracy z miastami partnerskimi, poza granicami kraju podejmowane były inicjatywy gminne i obywatelskie takie jak udział przedstawicieli władz gminy oraz sportowców w Olimpiadzie w Soest, uczestnictwo w Międzynarodowym Turnieju Piłki Nożnej w Holicach, utrzymywanie strony internetowej Hanzy.

Na składki i opłaty członkowskie w Związku Gmin Śląska Opolskiego i Stowarzyszeniu Kraina Św. Anny poniesiono 25,3 tys. zł.

Analiza wykonania wydatków wskazuje na istotne oszczędności do założonego planu – co w efekcie dało kwotę 1.390,8 tys. zł. (z tego 922,3 tys. zł przypada na wynagrodzenia).

Poniesione wydatki majątkowe związane były z rozbudową sieci teleinformatycznej, zakupionym oprogramowaniem do obsługi gospodarki odpadami komunalnymi, a także modernizacją infrastruktury ppoż. w Urzędzie – łączny wydatek, to kwota 223,1 tys. zł - wykonanie do planu 71,3%.

**DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA – 1.500zł – 35,7%, z czego na działalność bieżącą 1.500zł** – wystąpiły koszty zorganizowania szkolenie kadry kierowniczo-zarządczej jednostek gminnych z zakresu obrony narodowej,

**DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIW - POŻAROWA – 1.234.449,15zł – 77,8%, z czego na działalność bieżącą 826.200zł, a na wydatki majątkowe 408.249zł** wydatki w kwocie 817,7 tys. zł dotyczyły zadań związanych z ochotniczymi strażami pożarnymi, 39 tys. zł. z obroną cywilną i 83 tys. zł z zarządzaniem kryzysowym, a realizowanymi przez Referat Zarządzania Kryzysowego i Spraw Wojskowych, zostały poniesione w sposób zapewniający utrzymanie ciągłości funkcjonowania tych służb. W zakresie wydatków na służby pożarnicze i utrzymanie ich gotowości bojowej, należy wskazać: wypłaty ekwiwalentów dla członków OSP biorących udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach, koszty badań okresowych, ubezpieczenie sprzętu i wyposażenia, koszty przeglądów i konserwacji oraz zakup opału i opłacenie palaczy jednostek OSP, obsługę techniczną, uzupełnienie wyposażenia materiałowo-sprzętowego itd. Obrona cywilna, to przede wszystkim koszty utrzymania Radiowego Systemu Alarmowania, Strzeleckiego Sztabu Ratownictwa Pl CB Radio oraz magazynu OC, a także popularyzacja wiedzy z zakresu obrony cywilnej wśród młodzieży.



Natomiast zdarzenia kryzysowe typu podtopienia lokalnych gospodarstw wymagały uzupełnienia zapasów magazynu przeciwpowodziowego oraz naprawy zaistniałych szkód stanowiących potencjalne zagrożenie dla mieszkańców dotkniętych zdarzeniem losowym.

Zakupiony sprzęt specjalistyczny i umundurowanie były dofinansowane ze środków Zarządu Wojewódzkiego Związku OSP RP, a pozyskane ze środków zewnętrznych (od firm ubezpieczeniowych, MSWiA, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska oraz Nadleśnictwa Strzelce Opolskie, na łączną kwotę ok. 68,6 tys. zł, co wpłynęło między innymi na uzyskane oszczędności z planu.

Na Fundusz Wsparcia Policji przekazano kwotę 20 tys. zł na ponadnormatywne służby dla Policji.

Kwotę 49,6 tys. zł wydatkowano na dokończenie budowy remizy w OSP Rozmierz, 24,7 tys. zł na zakup sprzętu i wyposażenia dla OSP, 153,4 tys. zł na zakup samochodu pożarniczego oraz na modernizację obiektu OSP Rożniątów – 61,9 tys. zł. Wskaźnik wykonania planu wyniósł 76,8%. Budowa garaży dla OSP Warmatowice została przeniesiona na rok 2014 z uwagi na brak środków zewnętrznych finansowania.

#### **DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU – 730.000– 60,5%**

wydatkowana kwota w sposób wystarczający zabezpieczyła spłaty należnych odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i kredytów długoterminowych z BRE Banku i Banku Spółdzielczego.

#### **DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – 601.100zł – 0%**

wskaźnik wykonania zerowy oznacza, iż kwota z planu rezerwy nie została rozdysponowana przez Burmistrza – czyli kwota 601.100zł pozostała w budżecie. W trakcie roku Burmistrz rozdysponował kwotę 217.900 zł na zadania zaistniałe w trakcie roku, a opisane w tabeli prezentującej zmiany wydatków wprowadzanych Zarządzeniami Burmistrza.

**DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 35.583.540,91zł – 97,5%, z czego na działalność bieżącą 34.345.820,91 zł, a na wydatki majątkowe 237.720 zł** wskaźnik wykonania adekwatny do założonego planu. W kwocie wydatków bieżących istotną pozycję stanowiły koszty wynagrodzeń i pochodnych, wydatkowano 28.899.826,99 zł – co stanowi 98,1% planu, a 8,9% ogółu poniesionych wydatków (przy 20,4 mln zł przekazanej subwencji).

Pozostałe 7.550.900,56 zł poniesionych wydatków zabezpieczyły koszty realizacji procesów edukacyjnych i wychowawczych, doksztalcania nauczycieli, dowożenia uczniów do szkół, funkcjonowania stołówek szkolnych, funduszu świadczeń pracowniczych oraz kosztów administrowania całą infrastrukturą 24 jednostek: w tym 11 szkół podstawowych, 3 gimnazjów, 8 przedszkoli, Międzyszkolnego Ośrodka Sportu, żłobka, a także Gminnego Zarządu Oświaty i Wychowania.

W kwocie wydatkowanej ujęta jest również dotacja dla Niepublicznej Szkoły w Grodzisku w wysokości 706,4 tys. zł, realizującej zadanie własne gminy, przekazano 91,5% z planu oraz dotacja dla województwa opolskiego na wspólną realizację doskazywania nauczycieli – 32.999,80zł – 100% planu. Ponadto w kwocie pozostałych wydatków ujęte są koszty realizowanych programów dofinansowanych ze środków unijnych: „Program indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych” – 106.259,04zł, „Inwestycja w edukację przedszkolną” – 248.217,15zł oraz projekt „Seniorów i Juniorów szalona podróż po Europie” – 7.904,57zł.

Struktura wykonania 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 w zł	udział % w bieżących	wydatki majątkowe w zł
▪ szkoły podstawowe	15.707.300,47	45,9	95,350,00
▪ przedszkola	9.032.267,54	26,2	100.627,53
▪ gimnazja	6.515.106,15	18,9	15.590,00
▪ dowożenie uczniów	580.808,74	1,6	--
▪ zespół obsługi ekonomicznej	1.860.944,99	5,2	15.932,90
▪ doskazywanie i doskonalenie	133.427,21	0,4	--
▪ stołówki szkolne i przedszkolne	409.820,67	1,2	--
▪ pozostała działalność	211.051,78	0,6	--
<hr/>			
Łącznie wydatki:	34.450.727,55	100,0	227.500,00

Struktura wydatkowa przedstawiona powyżej jest porównywalna ze strukturą wydatków lat poprzednich. Kwota wydatków majątkowych w porównaniu z poprzednim latami jest znacząco niższa, z uwagi na daleko idące oszczędności podjęte od początku realizacji budżetu. Wydatki w tym obszarze dotyczyły najbardziej pilnych prac modernizacyjnych infrastruktury oświatowej, takich jak: wykonanie ogrodzenia w PSP Nr 2 w Strzelcach Opolskich, wykonanie przyłącza kanalizacyjnego w PSP Błotnica Strzelecka, modernizacja oświetlenia pracowni dydaktycznych w PSP Dziekwowice i Sucha, zakup kosiarki dla PSP Sucha, wymiana kotła grzewczego w PP Nr 5 w Szymiszowie Osiedlu i centralnego ogrzewania w PP Dziekwowice, wykonanie ogrodzenia oraz zagospodarowanie placu zabaw przy PP Nr 10 w Strzelcach Opolskich, modernizacja oświetlenia sali gimnastycznej w PG nr 1 w Strzelcach Opolskich, zakup pamięci masowej dla GZOiW.

**DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA – 766.000zł – 98,7%, z czego na działalność bieżącą 983.400zł, a na wydatki majątkowe 82.600zł** - uży-

skany wskaźnik wykonania jest zgodny z założonym planem zadań w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Z wykazanej kwoty planu na zwalczanie narkomanii wydatkowano 19.879,64 zł (99,4% planu), na przeciwdziałanie alkoholizmowi 655.889,61 zł (98,5% planu), a na działania na rzecz osób starszych i niepełnosprawnych poprzez zapewnienie im podstawowej opieki pielęgnacyjnej w ich środowisku domowym kwotę 80.000 zł (100% planu). Z planu wydatków majątkowych na kwotę 82.600 zł przeznaczono na doposażenie placów rekreacyjno-zabawowych w siłownie zewnętrzne (środki w kwocie 49.384,50 zł ujęto w wydatkach niewygasających z końcem roku 2013) oraz zakupiono zewnętrzne gry zręcznościowe przy PSP w sołectwie Sucha.

Wydatkowane środki zabezpieczyły funkcjonowanie Młodzieżowych Klubów Terapeutycznych „ARKA” i „ŻRÓDEŁKO”, Strzeleckiego Klubu Abstynenta, Punktu Konsultacyjnego dla Osób Uzależnionych od alkoholu oraz ofiar przemocy w rodzinie, Wolontariatu „Ruchu Czystych Serc”, całodobowy monitoring miejski obsługiwany przez pracowników Komendy Powiatowej Policji, prowadzenie zajęć sportowych pozalekcyjnych i pozaszkolnych dla uczniów z terenu gminy. Realizowano również zadania zlecając ich wykonanie Stowarzyszeniom poprzez udzielenie dotacji na łączną kwotę 125.280 zł, z której przekazano do każdego uczestnika Centrum Integracji Społecznej – łączną dotację 95.310 zł. CIS realizuje warsztaty: ogólnobudowlane, rolno-spożywcze, prac w drewnie, krawieckie. Uczestniczyły w nich osoby długotrwale bezrobotne, mieszkańcy „Barki” i podopieczni Ośrodka Pomocy Społecznej. W roku 2013 włączono się do kampanii ogólnospołecznej „Postaw na rodzinę” – program wspierający aktywny styl życia wśród społeczności lokalnej – z przeznaczonej na ten cel kwoty 30 tys. zł. wydatkowano na różne formy realizacji celu kwotę 29.970 zł. W ramach zaplanowanych środków udzielono dotacji na działania skierowane osób starszych i niepełnosprawnych wymagających szczególnej pielęgnacji, w środowisku domowym – wydatek to kwota 80 tys. zł.

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, spotkania integracyjne. We współpracy z placówkami leczniczymi uruchomiono grupy terapeutyczne dla osób doświadczających przemocy domowej, a dla rodzin klub.

Równie intensywne działania były podejmowane w zakresie zwalczania narkomanii. Przeprowadzono szereg szkoleń i warsztatów adresowanych do rodziców z problemami społecznymi, zapewniono dostęp pomocy terapeutycznej i 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, literaturę fachową, przyznawano nagrody dla uczestników konkursów czy festynów.

Szczegółowy zakres zrealizowanych zadań w roku 2013 przedstawiony został Radzie Miejskiej, odrębnym sprawozdaniem Pełnomocnika ds. Profilaktyki i Uzależnień.

**DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA – 7.520.114,83 zł – 94,7%, z czego na działalność bieżącą 7.400.114,83zł, a na wydatki majątkowe 120.000zł** – uzy-

skany wskaźnik wykonania jest zgodny z założonym planem i zakresem zadań własnych realizowanych głównie przez jednostki OPS i ŚDS przy równoczesnej realizacji zadań zleconych ze środków przekazanych z budżetu państwa w kwocie 6.651.947,99zł. Łączny wydatek poniesiony na sferę pomocy społecznej to 14.052.062,82zł. W ramach wydatków własnych koszty wynagrodzeń z pochodnymi stanowiły kwotę 1.989.054,13zł plus ze środków budżetu państwa 916.926,45zł. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań to: w ramach własnych – 1.802.243,39zł i zleconych 206.984,24zł. Pozostałe koszty, to świadczenia na rzecz osób fizycznych poniesione w wysokości: w ramach własnych – 3.192.495,48zł i zleconych – 5.528.037,30zł. Obszar zadań objęty tym działem, to szeroko rozumiana sfera świadczeń społecznych i ich obsługa, w tym:

- **Środowiskowy Dom Samopomocy rozdz. - 85203** realizuje świadczenia w postaci pomocy na rzecz osób z zaburzeniami psychicznymi, wymagającymi rehabilitacji społecznej w ramach środków zleconych i z własnych na działalność bieżącą wydatkowano- 149,9 tys. zł – 96,5% *planu* w zakresie środków własnych i 100% *planu* ze zleconych. Przystosowane pomieszczenia umożliwiają prowadzenie różnych form terapii; w ramach pracowni techniki i majsterkowania, krawieckiej, gospodarstwa domowego, a przede wszystkim funkcjonalnej sali ćwiczeń, a także zapewnienie pobytu dziennego dla 60 osób, w tym dzieci i dorosłych z zaburzeniami psychicznymi,
- **rodziny zastępcze – rozdz. 85204** – współfinansowania pobytu dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych, łączne wydatki na w/w cele zamknęły się kwotą 20,6 tys. zł (41,3% *planu*),
- **przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – rozdz. 85205** - obowiązkowe zadanie gminy, realizowane przy udziale Zespołu Interdyscyplinarnego, nakierowane na przeciwdziałanie zjawisku przemocy w rodzinie, monitorowanie sytuacji rodzin dotkniętych tym problemem i podejmowanie stosownych interwencji, ponadto uruchomienie i funkcjonowanie punktu konsultacyjnego dla zainteresowanych osób – wykonanie, to kwota 32,5 tys. zł – 100% *planu*,

- **wspieranie rodziny rozdz. 85206** – koszty związane z realizacją resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, poprzez działania w środowisku Asystenta rodziny – poniesiony wydatek, to 62,3 tys. zł (90,3% planu), z tego 17.614,83zł finansowane były ze środków dotacji z resortowego programu wspierania rodziny,
- **świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego..., rozdz. - 85212** 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 99,7% planu. Za rok wypłacono 32.585 świadczeń rodzinnych na wartość 5.413,7 tys. zł, z tego 1.408,3 tys. zł na zasiłki rodzinne, 738,5 tys. zł na dodatki do zasiłku rodzinnego, 2.215,8 tys. zł na świadczenia opiekuńcze, w tym na zasiłki pielęgnacyjne 1.553,7 tys. zł, na świadczenia pielęgnacyjne 609,4 tys. zł, a 208.000 zł na jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, a z funduszu alimentacyjnego wydatkowano 871,4 tys. zł, przy czym 172,8 tys. zł poniesione zostały na koszty obsługi, z własnych środków gmina pokryła koszt opłat komorniczych w postępowaniu egzekucyjnym w kwocie 158,73zł i dokonała zwrotu nienależnie przyznanych świadczeń wraz z odsetkami w kwocie 20,2 tys. zł.
- **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 w kwocie 58,3 tys. zł – 82,7% planu i w ramach zadań zleconych za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne - wykonanie 100% planu. Liczba osób objętych ubezpieczeniem zdrowotnym to 598 osób (średniorocznie 31) w tej liczbie pokrywane były składki za 31 osób skierowanych do uczestnictwa w zajęciach CIS,
- **zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalno-rentowe rozdz. – 85214** obejmujące wydatki na zasiłki okresowe (udzielono dla 325 osób) w kwocie łącznej 414 tys. zł, zasiłki celowe (586 osób) - na łączną kwotę 554,8 tys. zł, zasiłki specjalne, obejmujące koszty pogrzebu, zdarzenia losowe, zasiłki celowe na żywność (udzielono dla 950 osób, w tym 239 uczniów) oraz dopłaty na koszty utrzymania mieszkańców Domu Pomocy Społecznej - dopłatę za umieszczenie w DPS poniesiono za 57 osób - w kwocie 1.092,8 tys. zł,
- **dodatki mieszkaniowe rozdz. - 85215** obowiązek wypłaty dodatków mieszkaniowych spoczywa na gminie – w całości zadanie własne – świadczenie pieniężne wypłacane osobom spełniającym kryteria określone ustawą o dodatkach mieszkaniowych – wykonanie 99,1% planu – 1.128,4 tys. zł. *wobec liczby 5011 przyznanych dodatków mieszkaniowych. Pozostałe koszty obsługi tej sfery, 141,7 tys. zł,*

- **zasiłki stałe rozdz. - 85216** zasiłek przyznawane w oparciu o ustawę o pomocy społecznej – otrzymało 121 osoby, a zrealizowany wydatek do planu 85% - w kwocie 509,3 tys. zł, w tym wkład własny gminy to 87,5 tys. zł a pozostała kwota z dotacji celowej,
- **ośrodki pomocy społecznej rozdz. – 85219** kategoria kosztów związanych z funkcjonowaniem Ośrodka Pomocy Społecznej– łączna kwota wydatkowana na bieżące funkcjonowanie OPS 1.392,4 tys. zł (co stanowi 94,9% planu) z czego 1.111,1 tys. zł na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników. Na remont dachu budynku wydatkowano 89,9 tys. zł,
- **jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji - rozdz. 85220** - od 15.02.2012 r. OPS przejął w gospodarowanie część budynku przy ul. Wyszyńskiego 10a, stanowiącego własność gminy, w którym zostały wyodrębnione mieszkania chronione w celu zapewnienia osobom z trudną sytuacją życiową, związaną z wiekiem, niepełnosprawnością lub chorobą (lecz nie wymagających usług w zakresie świadczonej przez jednostkę całodobowej opieki). W 2013 roku 22 osoby korzystały ze skierowania do zasiedlenia w mieszkaniu chronionym. Wydatkowano 249,7 tys. zł (95,1% planu) na koszty związane z utrzymaniem mieszkań i zapewnieniem stałej opieki socjalnej, przy wpływach 71,4 tys. zł. Mieszkania chronione spełniają alternatywną formę wsparcia dla usług kierowania (co najmniej połowy spośród zakwalifikowanych do mieszkań chronionych) osób do Domów Pomocy Społecznej. Koszt pobytu w mieszkaniu chronionym jest relatywnie niższy niż w DPS-ie. Odpłatność za pobyt w mieszkaniu chronionym została ustalona w kwocie 960 zł za miesiąc.
- **usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze rozdz. - 85228** świadczenie wyżej wymienionych usług należy do zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym. Z usług opiekuńczych skorzystało do grudnia 2013 roku z usług opiekuńczych 58 osoby, ze specjalistycznych – opiekuńczych usług 48 osób. 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 477,3 tys. zł (98% planu) przy kosztach osobowych 428,5 tys. zł, budżet państwa przekazał 36.000 zł na usługi specjalistyczne świadczone osobom z zaburzeniami psychicznymi,

- **pozostała działalność rozdz. - 85295** w ramach tego rozdziału realizowany jest program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Program ma na celu poprzez 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) założoną przez Gminę Strzelce Opolskie i Strzeleckie Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Edukacji Lokalnej w dniu 12 stycznia 2011 r. Wkład finansowy gminy, to ujęte w planie wydatków omawianego rozdziału 6,1 tys. zł. Za rok 2013 spółdzielnia wydała dla 950 mieszkańców gminy gorący posiłek dla świadczeniobiorców z OPS. Powołana spółdzielnia jest jednostką samodzielną finansowo i może prowadzić działalność gospodarczą w celu osiągnięcia zysków w zakresie określonym w statucie. W ramach zadań omawianego rozdziału finansowany jest również Punkt Wydawania Posiłków przy ulicy Dąbrowskiego. W punkcie tym codziennie wydawanych jest około 80 posiłków dla osób z terenu miasta, starszych które ze względu na stan zdrowia nie mogą dotrzeć do stołówki przy ulicy Wyszyńskiego. 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 25 osób. Działalność Klubu Seniora pozwala osobom starszym na wspólne spędzanie czasu i integrację – koszty poniesione na te cele to 24,7 tys. zł.

Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje **prace społecznie użyteczne oraz roboty publiczne dla osób bezrobotnych** korzystających z pomocy społecznej. Do grudnia 2013 roku w ramach prac społecznie użytecznych pracowało od 4 do 62 osób, osoby te wypracowały 15.132 godzin, natomiast w ramach robót publicznych zostało zatrudnionych 25 osób, w tym 8 dłużników alimentacyjnych. Osoby te wykonywały proste prace porządkowe na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie. Koszty wynagrodzenia tych osób, to kwota 123,3 tys. zł, PUP zrefundowało 117,8 tys. zł, a koszty gminy znacznie poniżej planu 12,7 tys. zł,

W ramach zaplanowanej kwoty dotacji (45 tys. zł) w drodze konkursu wyłoniono organizację i podpisano umowę na realizację zadania z zakresu przeciwdziałaniu zjawisku bezdomności.

**Szczegółowy zakres zrealizowanych zadań z zakresu pomocy społecznej w ramach sprawozdania rocznego przedstawiają Radzie Miejskiej jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej i Środowiskowy Dom Samopomocy.**

**DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POMOCY SPOŁECZNEJ – 1.718.633,23 zł – 88,26%, z czego na działalność bieżącą 1.718.633,23 zł, a na wydatki majątkowe 0 zł** – jednym z realizowanych zadań

w tym dziale jest prowadzenie żłobka w obiekcie przy ul. Wyszyńskiego 14 w Strzelcach Opolskich przez **GZOiW** w ramach środków POKL na projekt pn. „Aktywny powrót Mam do pracy”. Łączne koszty poniesione na ten cel, to 1.175.060,52zł (89,4% planu), w tym 142.435,94zł to wydatki bieżące finansowane ze środków budżetu gminy. Środki z projektu na funkcjonowanie żłobka będą zasilały budżet w kolejnym roku. Łączne dofinansowanie to kwota 1.962.640zł.

Drugim istotnym zadaniem tego działu, realizowanym przez **OPS** - jako Lidera wraz z partnerem Lokalnym - Stowarzyszeniem Pomocy Wzajemnej „Barka”, jest projekt pn. „Razem przeciw wykluczeniu społecznemu”. Od kwietnia 2012 r. do sierpnia 2013 r. pracownicy OPS-u i Barki w ramach projektu testowali nowe standardy pomocy kierowanej do ludzi bezdomnych i zagrożonych bezdomnością. Grupa docelowa liczyła 85 bezdomnych, którym oferowano standardy pomocy w zakresie mieszkania i pomocy doraźnej, pracy socjalnej, pracy tzw. streetwokerów, zatrudnienia i edukacji oraz wzajemnej wymiany doświadczeń, uzyskanej wiedzy przez partnerów projektów w ustalonych obszarach swoich działań.

Poniesiony wydatek, to kwota 341.841,81 zł, która przypadła na rok 2013 – a cały projekt kosztował 657.868,04 zł i w 100% został zrefundowany przez instytucję wdrażającą Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich w Warszawie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

**DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – 1.858.839,40 zł – 89,7%, z czego na działalność bieżącą 1.066.139,40 zł, a na wydatki majątkowe 792.700 zł** – uzyskany wskaźnik wykonania potwierdza pełne zabezpieczenie środków na funkcjonowanie świetlic szkolnych, placówek wychowania pozaszkolnego, jednostki Międzyszkolnego Ośrodka Sportu oraz na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży szkolnej.

Wydatki w zakresie pomocy materialnej dla uczniów zostały zrealizowane do wysokości potrzeb, wskaźnik wykonania 77%, otrzymanej dotacji i wydatkowanej w wysokości 57.102,76 zł.

Z kwoty planu 792,7tys. zł na wydatkach majątkowych wykonano prace inwestycyjne na stadionie w Strzelcach Opolskich – na wartość 650,6 tys. zł – planowe zakończenie inwestycji nastąpi w roku 2014. Ponadto za 11,7 tys. zł wykonano boisko do koszykówki ulicznej przy MOS-ie.



**DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 4.587.010,75 zł – 97,9%, z czego na działalność bieżącą 4.598.962,90 zł, a na wydatki majątkowe 2.925.455 zł** – poniesione wydatki bieżące zabez-

pieczyły zadania związane z utrzymaniem czystości i porządku na terenach komunalnych, koszty wyłapywania i przekazywania bezdomnych zwierząt do schroniska, utrzymaniem terenów zielonych w mieście – w tym utrzymanie drzewostanu (wycinki, zabiegi sanitarno–pielęgnacyjne, nowe nasadzenia), pielęgnacja trawników i rabatek, okresowe przeprowadzenie badań jakości wskaźników fizyczno-chemicznych wód, zapewnienie oświetlenia ulicznego dróg na terenie Gminy Strzelce Opolskie poprzez opłaty za energię elektryczną i koszty eksploatacji 2,8 tys. punktów oświetlenia, a także wnoszenie opłat wynikających z decyzji administracyjnych za umieszczenie infrastruktury sieciowej w pasach drogowych na rzecz innych zarządców dróg. Realizacja przebiegała zgodnie z przyjętym harmonogramem czasowym zadań. Największe koszty, w tym obszarze, ponoszone są na oświetlenie ulic – 1.257.43,76zł (77,7% planu). Odrębną pozycją są wydatki w kwocie 189.610,40 zł, jako finansowane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które zostały przedstawione w załączonej tabeli Nr 4, w szczególności ujętej w uchwale budżetowej.

W kwocie wydatków bieżących tego działu 51,3% zadań realizowane jest przez Referat Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska, a wskaźnik wykonania to 84,7% planu. Pozostałe 48,7% wydatków omawianego działu przypada na niewielką kwotę 47,9 tys. zł zadań w ramach limitów sołeckich i 9,9 tys. zł na wydatki związane z oznakowaniem tras rowerowych na terenie gminy.

Znaczącą pozycją stały się zadania związane z szeroko rozumianą gospodarką odpadami komunalnymi w gminie. W ogólnej kwocie wydatków bieżących kwota 1.583.881 zł – stanowi 43,8% działu. Założenia kosztowe były wyższe – plan został wykonany na 74,6%. realizacja była adekwatna do zaistniałych potrzeb – a na niższe wykonanie złożyły się takie okoliczności jak przesunięte w czasie rozstrzygnięcie przetargowe na firmę odbierającą i zagospodarowującą odpady komunalne w gminie, z uwagi na procedury odwoławcze. Przez 3 miesiące trwania procedury odwoławczej, odbioru odpadów w gminie dokonywała spółka miejska PUKiM na warunkach korzystniejszych niż docelowe zapisane w umowie z wyłonionym konsorcjum. Ponadto płatność za usługę odbioru za grudzień przypadła w styczniu 2014 r. Na kwotę poniesionych wydatków składają się: koszt zarządzania systemem zagospodarowania w urzędzie – 223,4 tys. zł, koszt działań edukacyjnych i promujących nowe standardy selektywnej zbiórki odpadów – 48,7 tys. zł, odbiór i zagospodarowanie odpadów 1.237,4 tys. zł, wyposażenie stanowisk pracowników Referatu Zarządzania i Gospodarowania Odpadami Komunalnymi (GOK) – 55,5 tys. zł oraz usługi pocztowe 17,3 tys. zł.

Do kosztów bieżących należy doliczyć nakłady poniesione na „Utworzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK), jako niezbędnego elementu systemu – wykonane w kwocie 75,7 tys. zł – stanowiące znikomą część wydatku jaki należy ponieść w celu jego utworzenia. Koszty wstępne szacowane są na poziomie 1,5 mln. zł. Wobec braku środków z systemu koniecznym jest pozyskanie środków zewnętrznych, np. z NFOŚiW z odpowiednich programów. Wobec takiego wyzwania, środki z wpływów opłat za odbiór odpadów w części nie wydatkowanej zostaną ujęte w planie roku 2014 na tym zadaniu inwestycyjnym – jest to kwota 461,8 tys. zł. Zasada zbilansowania wpływów z wydatkami została zachowana, dzięki prawidłowo skalkulowanej stawce opłaty śmieciowej i skutecznej windykacji wnoszonych opłat oraz racjonalnej gospodarce kosztowej obsługi systemu. System zadziałał, choć jego funkcjonowanie będzie monitorowane i na pewno jest mnóstwo elementów wymagających poprawy zarówno w sferze praktycznych działań jak i legislacyjnych. Duże nadzieje pokładane są w nowelizacji ustawy, która zawiera błędy i nieścisłości prawne przekładające się na trudności realizacyjne zadania.

Istotną pozycją tego działu był zaplanowany wydatek inwestycyjny - podwyższenie kapitału spółki SWIK (1.999.800zł), Stan realizacji ujętych w planie zadań przedstawiony został w **Tabeli Nr 9** – wskaźnik wykonania wyniósł 27,9%. Uzyskany wskaźnik wykonania istotnie poniżej planu z powodu braku realizacji udziałów do spółki SWiK – w kwocie 1.999.800zł, z uwagi na przedstawione w ostatnim kwartale roku propozycje spółki i podjęte konsultacje dotyczące zmian harmonogramu realizacji postanowień przyjętego porozumienia z 08.04.2010 r. pomiędzy gminą Strzelce Opolskie, a Jemielnicą w zakresie projektu „Poprawy gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Strzelce Opolskie” spowodowane przyczynami leżącymi po stronie firm wykonawczych. Tym samym przesunięciem płatności na kolejny rok, co znalazło swoje odzwierciedlenie w przyjętych zmianach do WPF na lata 2014-2017. Środki nie przekazane w roku 2013, spółka otrzyma w roku 2014 i 2015.

Zadanie „Budowa zakładu unieszkodliwiania i segregacji odpadów w Strzelcach Opolskich” z uwagi na okoliczności odstąpienia od umowy ze spółką „Metromex” S.A. – w upadłości, która nie realizowała postanowień umowy (Nr 09/1/ZP/2011 z dnia 29.06.2011 r.), zostało przeniesione do realizacji na rok 2013. Stan zaawansowania prac inwestycyjnych – to ok. 30% całej inwestycji. Przeprowadzone zostały procedury zinwentaryzowania i rozliczenia z wykonawcą i podwykonawcami. Wartość wykonanych robót przez spółkę „Metromex” S.A.- to kwota 1.988.730,86zł, z czego w 2012 r. wypłacona została kwota 217.258,81 zł. Przeprowadzone prace konsultacyjno-analityczne, co do kontynuacji podjętych działań inwestycyjnych uwzględniające stan istniejący i przyszły, w kontekście opłacalności i celowości rozpoczętego zadania i w kontekście przyjętej w roku 2011/2012 dla woj. opolskiego strategii gospodarki odpadami, wykazały brak celowości kontynuowania inwestycji i po akceptacji Rady Miejskiej zadanie zostało wycofane z planu wydatków budżetu roku 2013.

W tym stanie rzeczy Gmina dokonała zwrotu otrzymanych już dotacji unijnych w kwocie 816.588 zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości 115.288,04 zł. Jednocześnie odstąpiono od zaciągnięcia na ten cel długoterminowej pożyczki z WFOŚiGW, a zaciągniętą transzę, w wysokości 914 tys. zł, spłacono do końca listopada omawianego roku. Trwają działania zmierzające do zagospodarowania rozpoczętej budowl.

**DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**  
**– 4.587.010,75zł – 93,9%, z czego na działalność bieżącą 3.619.264,90 zł,**  
**a na wydatki majątkowe 967.745,85 zł** - w tym obszarze wydatkowane środki

bieżące zabezpieczyły realizację zadań w zakresie szeroko rozumianej kultury oraz ochrony wartości kulturalnych o znaczeniu zabytkowym. Poniesione wydatki dotyczyły bieżącego utrzymania 3 zabytkowych parków (Strzelce Opolskie, Błotnica Strzelecka i Kalinowice) i polegały na wykonywaniu zabiegów pielęgnacyjnych na drzewach, usuwaniu chorych drzew oraz pracach porządkowych, ponadto na utrzymaniu bezpieczeństwa i estetyki placów zabaw na terenach gminnych.

W ramach środków limitu sołeckiego organizowane były sołeckie spotkania integracyjne w środowiskach wiejskich oraz doroczne dożynki.

Największą pozycję wydatkową w tym dziale stanowiła dotacja na koszty związane z funkcjonowaniem Strzeleckiego Ośrodka Kultury realizującego obszerny zakres różnorodnych ofert kulturalnych skierowanych do mieszkańców gminy. Z kwoty 2.152.000zł przekazanej w formie dotacji podmiotowej możliwym było zapewnienie dzieciom i młodzieży korzystanie ze świetlic wiejskich, udziału w zespołach tanecznych, w kołach modelarskich i plastycznych, zajęciach mażorettek i orkiestry dętej, korzystania ze studia piosenki, zorganizowanie konkursów fotograficznych, kroszonkarskiego, teatralnych, przygotowanie i realizacja imprez plenerowych, zorganizowanie okazjonalnych występów z udziałem znanych artystów estrady, wyjazdów do kina, zorganizowanie dla dzieci i młodzieży imprez w czasie ferii i szeregu innych form umożliwiających spędzania wolnego czasu, w tym imprez związanych z obchodami Dni Ziemi Strzeleckiej. Realizację planu finansowego SOK przedstawiono w odrębnym punkcie sprawozdania. Niezależnie od składanego sprawozdania finansowego, szczegółowe sprawozdanie z rocznej działalności SOK przedstawia Radzie Miejskiej.

Drugą istotną pozycją wydatkową tego działu są zadania biblioteki, łączne poniesione koszty na to zadanie, to kwota 808.525,84zł. Z kwoty planu wydatkowano 98,9%. W ramach poniesionych wydatków: uzupełniono księgozbiór około dwa tysiące nowych woluminów dla placówek bibliotecznych, przeprowadzono szereg konkursów czytelniczych, spotkań z autorami książek dla dzieci i dorosłych, spotkań edukacyjnych, doposażono biblioteki w regały biblioteczne, zapewniono bieżącą prasę dla czytelników.

W kwocie w/w jako wydatek związany z funkcjonowaniem bibliotek ujęta jest dotacja podmiotowa przekazana dla SOK w wysokości 761.000zł – 100,0% planu. Decyzja z 2012 r. o zmianie formy realizacji zadań biblioteki gminnej była konsekwencją zmiany przepisów dotyczących możliwości łączenia zadań instytucji kultury i bibliotek, w ramach jednej struktury organizacyjnej, tym samym tak utworzona jednostka uzyskuje znacząco korzystniejszą pozycję w pozyskiwaniu środków zewnętrznych na zadania związane ze sferą bibliotek niż dotychczasowy referat, czy inna jednostka budżetowa.

W ramach wydatków bieżących udzielono dotacji na Parafii Św. Katarzyny w Grodzisku, parafii Św. Wawrzyńca w Strzelcach Opolskich i Parafii Św. Bartłomieja w Suchej na renowację zabytków ujętych w rejestrze, a wymagających pilnych prac restauracyjnych na łączną kwotę 60 tys. zł. Rada podjęła w tym zakresie stosowne uchwały.

Z zadań inwestycyjnych zaplanowanych na kwotę 967,7 tys. zł wydatkowano na północno-wschodnią stronę elewacji Ratusza – wydatek to 405,7 tys. zł (całość ujęto w wydatkach nie wygasających z końcem roku). Ponadto wykonano trzecią część zadania „Zagospodarowania zdegradowanego Parku Miejskiego w Strzelcach Opolskich” – na łączną kwotę 449,4 tys. zł – w 90% sfinansowanego z NFOŚiGW.

**DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT – 2.463.070 zł – 96,7% -, z czego na działalność bieżącą 2.342.571 zł, a na wydatki majątkowe 120.500zł** - poniesione wydatki bieżące zabezpieczyły realizację zadań wykonywanych przez Referat Sportu i Rekreacji na utrzymanie i bezpieczeństwo publicznych obiektów sportowo-rekreacyjnych odkrytej pływalni, hali sportowej, boisk sportowych, kortów tenisowych, „Rybacówki” oraz placów zabaw.

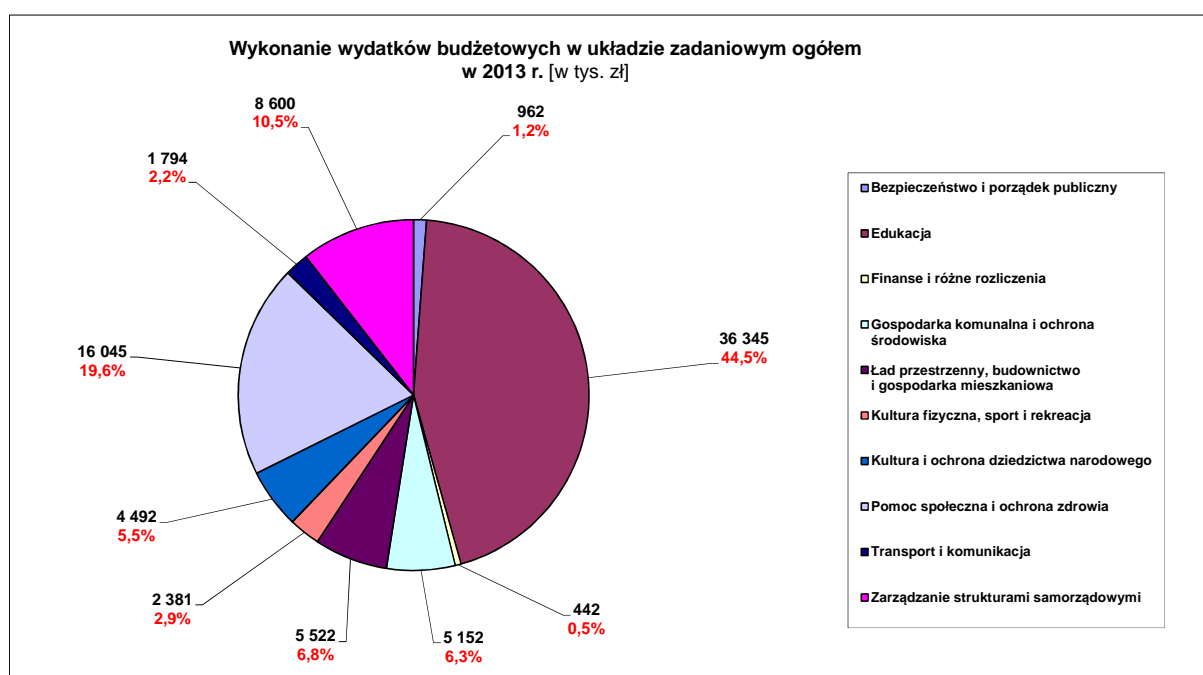
W sferze popularyzowania kultury fizycznej i aktywnego trybu życia mieszkańców gminy organizowane były imprezy kulturalno-sportowe takie jak: Międzynarodowy Turniej Piłki Ręcznej Seniorów, Bieg Uliczny im. E. Ferta, Pokaz Siłaczy, wyjazdy na narty, kuligi, zawody pływackie, itp. Ponadto zapewniono rozwijanie zainteresowań i współzawodnictwo w ramach sekcji działających przy Referacie Sportu i Rekreacji: Biegowo-Narciarskiej, Skata, Szachowej, Tenisa Stołowego i Strzeleckiej Drużyny Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego.

W ramach zaplanowanych środków bieżących wydatkowano 2.261.200,75zł (96,4% planu), w tym 1.377.695,83zł (99,4% planu) w formie dotacji na zadania realizowane przez kluby, sekcje i stowarzyszenia sportowe wybrane w wyniku konkursu ofert dla organizacji pożytku publicznego – 577.696,23 zł oraz 799.999,60 zł dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego CRWiS „Strzelec”.

Istotną pozycję w kwocie wydatków bieżących działu 926 zajmują koszty utrzymania i remontów obiektów sportowych zrealizowane na poziomie 97,1% planu, z tego najistotniejszą pozycją są wydatki na energię i media (131,9 tys. zł).

Środki w kwocie 39.422,98zł przeznaczono na wykonanie „siłowni” na powietrzu i nowe zakupiono urządzenia na gminne place zabaw w Strzelcach Opolskich.

Nie sposób detalicznie wymieniać wszystkich zadań bieżących zrealizowanych z budżetu roku 2013, powyższa prezentacja wskazuje ważniejsze działania poszczególnych referatów, jednostek i służb. Dla zobrazowania struktury wydatków w układzie zadaniowym w 2013 r. 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 **7.931.422 zł**. Wydatki majątkowe obejmowały zakupy i zadania inwestycyjne.

Omawiając wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, odniesiono się do stanu wykonania wydatków majątkowych. Zestawienie **rzeczowego zaawansowania** na dzień **31 grudnia 2013 r.** realizacji zakupów i zadań inwestycyjnych oraz zadań remontowych przyjętych do budżetu na 2013 rok w układzie klasyfikacji budżetowej przedstawione zostało w **Tabeli Nr 9**.

Na łączną kwotę planowanych wydatków składają się:

**7.931.422,00** – plan wydatków na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne

*z czego*

<b>7.092.622,00zł</b> -	na zadania inwestycyjne	wykonanie	<b>4.977.350,01zł</b>
<b>838.800,00zł</b> -	na zakupy inwestycyjne	wykonanie	<b>506.696,44zł</b>

plus

<b>2.099.580,00zł</b> -	na wydatki remontowe	wykonanie	<b>2.081.832,71zł</b>
-------------------------	----------------------	-----------	-----------------------

<b>10.031.002,00zł</b>	-	razem inwestycyjno- remontowe	a wykonanie	<b>7.565.879,16zł</b>
------------------------	---	-------------------------------	-------------	-----------------------

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 62,8% planu jest zadawalający. Jak wyżej podkreślone zostało, wobec możliwości odstąpienia od realizacji zadania podwyższania udziałów w spółce SWiK mimo zabezpieczonego planem 1,9 mln zł, podjęcie takiej decyzji w istotny sposób obniżyło wykonanie całego planu wydatków majątkowych bo o 25,2%. Tym samym pozostałe zadania zrealizowane zostały na poziomie 83,9%, a uzyskany niższy wskaźnik od założonego planu, to efekt korzystnych ofert wykonawców i rodzaj oszczędności, który miał swoje przełożenie na łączny wynik budżetu na koniec roku.

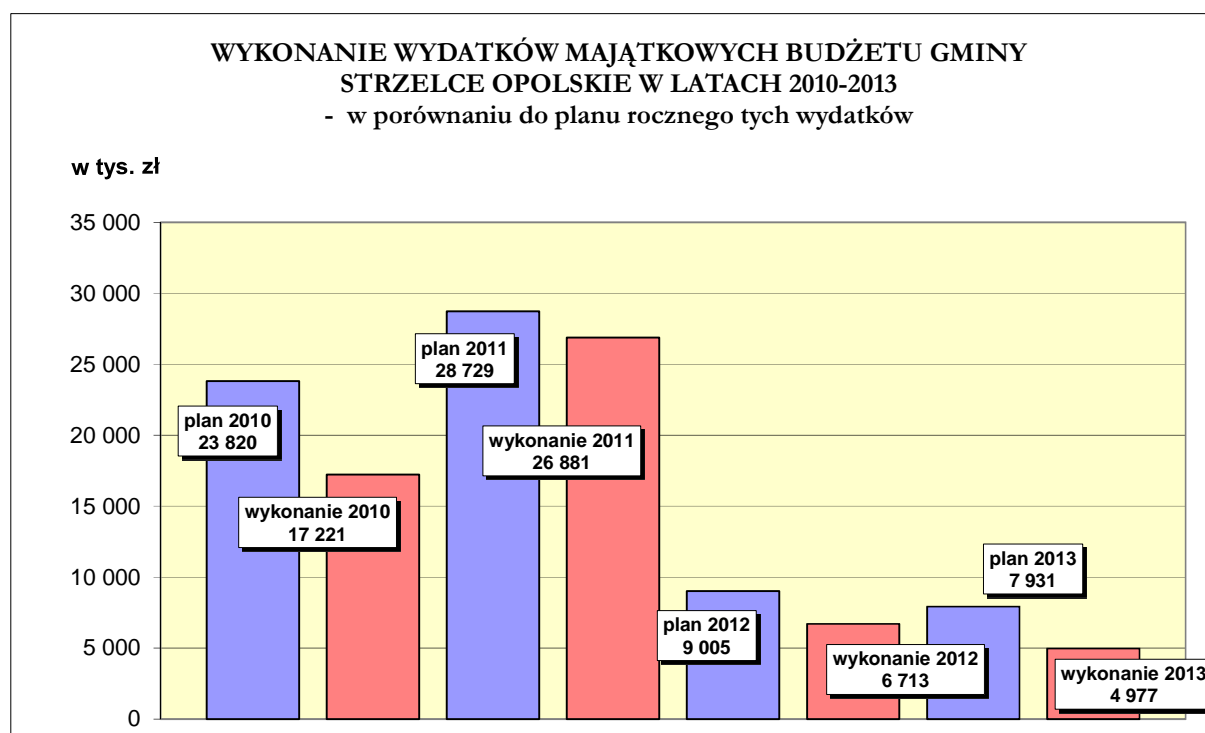
Rada Miejska podjęła Uchwałę Nr XXIX/212/2012 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2013-2016. W Załączniku Nr 3 tej uchwały określone zostały **przedsięwzięcia**, czyli wieloletnie: programy, projekty i zadania, w tym związane z udziałem środków unijnych. Do 19 grudnia 2013 r. Rada Miejska dziewięciokrotnie zmieniała w/w uchwałę. Wprowadzane zmiany spowodowały zaniechania jednego z wprowadzonych przedsięwzięć. Podjęte uchwały dotyczyły przede wszystkim zmian kwot wydatków w poszczególnych latach i rozszerzyły zakres o 7 dodatkowych przedsięwzięć, w tym 6 to nowe projekty, a jedno zadanie, jako kontynuowane do roku 2014.

### **Ujęte w budżecie roku 2013 przedsięwzięcia (opisane WPF), to:**

1. Projekt „Inwestycja w edukację przedszkolną - Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w oświacie” - plan zabezpieczał kwotę 312.775zł,
2. Projekt „Seniorów i Juniorów szalona podróż po Europie – Promowanie aktywności obywatelskiej młodzieży oraz wzmacnianie więzi międzypokoleniowych” - plan zabezpieczał kwotę 21.420,00zł,
3. Projekt „Aktywny powrót Mam do pracy” - plan zabezpieczał kwotę 1.155.579,34zł,
4. Zadanie - sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Centrum miasta Strzelce Opolskie, Kalinowa, Ligoty Górnej, terenu ograniczonego ulicami Opolską, Szpitalną, 1 Maja i Powstańców Śl. oraz Strzeleckiego Parku Przemysłowego w Warmatowicach i zmiany „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla gminy Strzelce Opolskie” – plan zabezpieczał kwotę 29.507 zł,
5. Zadanie – „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Strzelce Opolskie” - plan zabezpieczał kwotę 1.627.000zł,
6. 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” – plan 0 zł,
7. Zadanie – „Budowa zadaszenia i przebudowa trybun na terenie stadionu w Strzelcach Opolskich” – plan zabezpieczał kwotę 781.000zł,
8. Zadanie – „Modernizacja z elementami remontu lokalu przy u. Rynek 6 w Strzelcach Opolskich” – plan zabezpieczał kwotę 70.000zł,
9. Zadanie – „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Strzelce Opolskie ...” – plan zabezpieczał kwotę 1.999.800zł
10. Zadanie „Opracowanie dokumentacji projektowej dla drogi gminnej” – plan wydatków zabezpiecza kwotę 26.000zł,
11. Zadanie – „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap I” - plan wydatków zabezpieczał kwotę 275.620zł,
12. Zadanie – „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich – etap II” - plan wydatków zabezpieczał kwotę 0zł.

Z wyżej wymienionych przedsięwzięć wyłącznie w budżecie roku 2014 ujęte zostały projekty i zadania numer: 3,4,7,11, a pozostałe o numerach 1,5,6,8,9,12 ujęte zostały w Wykazie Przedsięwzięć w WPF na lata 2014-2017. Stan realizacji wymienionych przedsięwzięć w roku 2013, 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 2010-2013:





## **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> :	<b>7.575.559,94,00zł</b>
<i>w tym:</i>	
<i>bieżące</i>	7.575.559,94zł
<i>majątkowe</i>	0,00zł
 - na zadania <u>powierzone</u> :	 <b>0,00zł</b>

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

<b>ogółem</b>	<b>7.554.464,17 zł</b> - co stanowi – <b>99,7%</b> planu
<i>w tym:</i>	
<i>bieżące</i>	7.554.464,17zł - co stanowi - 99,7% planu
<i>majątkowe</i>	0,0zł - co stanowi - -- planu

Realizacja **wydatków** w odniesieniu do w/w planu w roku 2013 przebiegała prawidłowo i w pełnym zakresie została wykorzystana na potrzeby zadań z zakresu administracji rządowej w następujących obszarach i w kwotach:

pomocy społecznej -	6.651.947,99zł
ochrony zdrowia -	2.000,00zł
obrony narodowej -	1.500,00zł
administracji publicznej -	257.895,00zł
stały rejestr wyborców -	5.431,24zł
rolnictwo i łowiectwo ( zwrot akcyzy z oleju napędowego)	635.689,94zł

---

łącznie wydatkowano	<b>7.554.464,17zł</b>
---------------------	-----------------------

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 2013 rok **przedstawiono w Tabeli Nr 3.**

**Na przychody wykonane w roku 2013 złożyły się:**

- kredyt i pożyczka na rynku krajowym	500.000,00 zł
- wolne środki	6.869.387,12 zł
- nadwyżka z lat ubiegłych	0,00 zł

-

**R a z e m                      7.369.387,12 zł**

Ujęte w planie budżetu gminy na rok 2013 – **przychody zakładały wpływ z:** wolnych środków oraz kwot nadwyżki z lat ubiegłych – w łącznej kwocie **4.710.000zł** (wykonane w 145,8%) plus **3.500.000 zł** z kredytu i pożyczki, na finansowanie zadań inwestycyjnych i jednocześnie planowanego deficytu. Łącznie plan przychodów – zakładał 8.210.000zł. Rada Miejska podjęła uchwałę o zaciągnięciu kredytu długoterminowego do wysokości 3.500 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. Zaciągnięta została kwota 500.000zł kredytu. Tym samym założony plan przychodów z kredytów został zrealizowany na poziomie 14,3%. **Kwota zadłużenia na koniec roku to 11.489.389,19 zł**, co daje wskaźnik zadłużenia też **14,3%** niższy od prognozowanego o 2,9 punktów procentowych. Uzyskanie niższego zadłużenia było możliwe przy wyższej realizacji wolnych środków i niższym wykonaniu wydatków bieżących i majątkowych. Maksymalny próg zadłużenia, to 60% dochodów jednostki, przy którym zadłużenie gminy jest dopuszczalne, choć trzeba pamiętać o zmieniającej się formule zadłużenia jst od roku 2014.

W sytuacji działań rządu związanych z restrykcyjną polityką w zakresie deficytu budżetowego wszelkie działania związane z obniżaniem zadłużenia są pożądane, lecz trudno zrezygnować z tego źródła finansowania przy projektach wieloletnich i z dofinansowaniem unijnym, jakich podjęła się Gmina.

**Rozchody budżetu roku 2013 to kwota:**

**3.210.000,00 zł**

*z czego:*

- *na spłatę krajowych pożyczek i kredytów* 3.000.000,00zł
- *udzielone pożyczki* 210.000,00zł

- przypadające w roku 2013 spłaty rat kapitałowych, zaciągniętych w latach poprzednich długoterminowych **pożyczek inwestycyjnych i kredytów** w łącznej wysokości 14.000.914,56zł (stan na 31.12.2012 r.), w tym pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadań: „Termomodernizacja budynków PSP Nr 7 w Strzelcach Opolskich”, „Budowa zakładu unieszkodliwiania i segregacji i odpadów komunalnych w gminie Strzelce Opolskie” plus kredytów z BRE Banku SA oraz z Banku Spółdzielczego Rolników w Opolu. W trakcie roku spłaty dokonywane były zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów z zachowaniem ustalonych terminów płatności i wykonane w łącznej kwocie 2.709.425,37 zł – 90,3% planu. Wskaźnik spłaty zadłużenia wyniósł 3,8%, czyli poniżej wskaźnika w prognozie WPF, przy dopuszczalnym poziomie 15% – również nie budzi wątpliwości. Stan zadłużenia według kasowego wykonania spłat (z kwoty 11.791.489,19 zł) został obniżony o kwotę umorzonej pożyczki z WFOŚiGW o 302.100 zł, stanowiącej 20 % spłaconego zadłużenia.
- **210.000 zł** pożyczki udzielone zostało Stowarzyszeniu Rozwoju Wsi Grodzisko, z przeznaczeniem na finansowa obsługę realizowanej inwestycji z udziałem środków unijnych na „Budowę sali gimnastycznej przy Niepublicznej Szkole Podstawowej w Grodzisku” z terminem spłaty do 2015 roku. Przedmiotowa sala gimnastyczna została wybudowana na działce stanowiącej własność gminy Strzelce Opolskie. Pożyczka udzielona została zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich Nr XXXIII/250/2013 w dniu 24 kwietnia 2013 r.
- **lokaty** środków wolnych – od początku roku utrzymywana jest kwota lokat, średnio miesięcznie od 1-3 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 161.083,24 zł (40,4% planu).

## WYODREBNIONE RACHUNKI DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

### DOTACJE NA REALIZACJE ZADAŃ WŁASNYCH GMINY,

### DOCHODY Z OPŁAT I KAR PIENIEŻNYCH ORAZ FINANSOWANE NIMI WYDATKI NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA I GOSPODARKE WODNA,

### GMINNY PROGRAM PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW 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 723.231,73zł.

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 i podmiotami, o których mowa w art. 3 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2013* (Uchwała Nr XXVIII/206/2012 Rady Miejskiej z dnia 28 listopada 2012r.) 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 - kwota 80 tys. zł,
- przeciwdziałanie patologiom społecznym i wykluczeniu społecznemu - kwota 45 tys. zł,
- na działania wspierające aktywny styl życia, wzmacnianie więzi międzypokoleniowych w ramach programu „Postaw na rodzinę” – kwota 29,9 tys. zł,

– upowszechnianie kultury fizycznej i sportu, w tym:

propagowanie wśród mieszkańców Gminy Strzelce Opolskie koszykówki, siatkówki, lekkoatletyki, badmintona, sportów dalekowschodnich (judo, sumo, aikido) oraz organizowanie imprez sportowych i rekreacyjnych na terenie Gminy Strzelce Opolskie – łączna kwota, to 577.696,23 zł,

Ponadto zgodnie z **Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych** na rok 2013 (Uchwała Nr XXVIII/204/2012 Rady Miejskiej z dnia 28 listopada 2012 r.) z budżetu Gminy dofinansowano działalność Centrum Integracji Społecznej w Strzelcach Opolskich – z przyznanej dotacji w kwocie 95,3 tys. zł Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Przedsiębiorczości Społecznej otrzymało z planu 94,8%.

Na realizację programu wspierania aktywnego stylu życia wśród lokalnej społeczności, w ramach kampanii społecznej „Postaw na rodzinę” - wydano 29.970,00zł – 99,9% planu. W zamieszczonej tabeli Nr 6 wymienione zostały wszystkie umowy zawarte z podmiotami, które otrzymały dotację.

W roku 2013 środki finansowe otrzymało również Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Grodzisko. Z dotacji przyznanej na prowadzenie Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Grodzisku w kwocie 706.450zł Stowarzyszeniu przekazano 706.443,24zł (wysokość dotacji w każdym miesiącu była zależna od ilości uczniów w szkole).

Z budżetu gminy przekazano dla Województwa Opolskiego 48.960zł – na wspólne doskonalenie kadry oświatowej - 100% planu.

Udzielono Uchwałą Nr XXXIII/255/2013 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 24 kwietnia 2013 r. dotacji celowej Parafii Rzymsko-Katolickiej pw. Św. Katarzyny w Grodzisku kwocie 20.000zł na remont i konserwację dachu i elewacji zabytkowego kościoła. Przekazanie i rozliczenie środków nastąpiło zgodnie z zawartą umową. Również na podstawie Uchwały Nr XXXIV/265/2013 z 28 maja 2013 r. Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich udzielono dotacji celowej 20 tys. zł Rzymskokatolickiej Parafii p.w. Św. Wawrzyńca w Strzelcach Opolskich na prace konserwatorskie zabytkowych organów w kościele parafialnym). Przekazano i rozliczono środki zgodnie z zawartą umową. Trzecią z dotacji na mocy Uchwały Nr XXXV/271/2013 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 26 czerwca 2013 r. Parafii pw. Św. Bartłomieja w Suchej na wymianę drewnianej konstrukcji dachu kościoła – kwotę 20 tys. zł.

Największą pozycją w dotacjach jest dotacja podmiotowa dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury. Na plan 2.913.000zł przekazano instytucji 100%, w tym dotacje na realizację zadań biblioteki miejskiej przez SOK – w kwocie 761.000zł – 100% planu. Przebieg wykonania planu finansowego SOK przedstawiono w odrębnym załączniku niniejszego sprawozdania.

Kolejna, omawiana już wyżej dotacja, dla gminnej jednostki to dotacja przedmiotowa w kwocie 800 tys. zł przekazana dla CRWiS „Strzelec” w wysokości 799.999,60zł. Obie jednostki złożyły sprawozdanie z wykorzystania otrzymanych środków dotacyjnych.

Kolejny rok, w którym gmina przekazała Komendzie Powiatowej Policji w Strzelcach Opolskich kwotę na fundusz wsparcia policji, z przeznaczeniem na ponadnormatywne służby – w wysokości 20 tys. zł. Komenda przedłożyła prawidłowe rozliczenie otrzymanych środków.

W tegorocznych dotacjach udzielanych z budżetu gminy ujęta została dotacja z otrzymanych środków POKL dla Partnera Lokalnego – Stowarzyszenia Pomocy Wzajemnej „Barka”, realizującego wspólnie z Ośrodkiem Pomocy Społecznej (liderem) projekt pn. „Razem przeciw wykluczeniu społecznemu” w kwocie 293.092,03zł, a kwota przekazana to 236.770,13zł (80,8% planu). Nie wydatkowane środki z planu zostały zwrócone do CRZZ w Warszawie.

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 59,9% planu wydatków na zadania z obszaru edukacji ekologicznej, w 71,9% 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 98,7% planu.

Wskaźnik wykonania ogółem 125,6% planu dochodów i 67,7% planu wydatków, oznacza w budżecie roku 2014 kwotę 162,1 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 zafunkcjonował od 1 lipca 2013 r. Od tego dnia wytwarzający odpady komunalne ponoszą opłaty za świadczone usługi do budżetu gminy. Uzyskane dochody mają pokryć wszelkie koszty odbioru i zagospodarowania odpadów. Przyjęte szacunki, są obarczone dużym ryzykiem zarówno po stronie wpływów, jak i wydatków. Półroczne doświadczenie nie daje pełnego obrazu funkcjonowania nowego systemu w pełni. Przetarg na odbiór i zagospodarowanie został rozstrzygnięty, a umowa z wykonawcą zawarta na okres do końca czerwca 2015 r. W gminach, które zawarły umowy na okres roczny, zauważalna jest tendencja wzrostu kosztów świadczenia usług, co należy wziąć pod uwagę przy kształtowaniu długookresowej strategii funkcjonowania systemu. Ponadto w roku 2014 gmina powinna stworzyć warunki odbioru odpadów wielkogabarytowych poprzez wybudowanie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK-u), którego koszt inwestycji to ok 2 mln zł. Wobec powyższego wszelkie środki pozyskane na ten cel będą wykorzystane.

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 na pełnych etatach. W kosztach ogółem – 1.906.190,39 zł funkcjonowania pływalni 40,2% stanowią wynagrodzenia i pochodne, a pozostały procent kosztów przypada na materiały i wyposażenie (91,9 tys. zł), zużywaną energię (441,2 tys. zł) oraz zakup usług (221,7 tys. zł), podatki i opłaty, koszty administracyjne. Poza otrzymaną dotacją przedmiotową w wysokości 800 tys. zł. zakład uzyskał przychody w kwocie 1.162.604,20zł – 87,1% planu. Wpłat dokonywali klienci indywidualni oraz instytucjonalni poprzez zakup kartonów i jednorazowych biletów. Z wynajmu torów pływalni i małego basenu do nauki i zajęć wodnych wpływy wyniosły 123,7 tys. zł (10,6% - ogólnych przychodów). Niewielki udział w przychodach miały wpływy z wynajmu powierzchni reklamowych. W ramach otrzymanych środków obiekt pływalni zapewnił mieszkańcom Strzelce Opolskich i okolic możliwość korzystania z oferty rekreacyjno-sportowej.

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

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 realizacji planu finansowego Strzeleckiego Ośrodka Kultury za rok 2013 (Załącznik Nr 2)**, a przedłożonej Burmistrzowi w dniu 28 lutego 2014 r.

**Przychody** Strzeleckiego Ośrodka Kultury wyniosły **3.612.854,84zł**, co stanowi 102,6% planu 2013 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą w kwocie **2.913.000zł**. Stanowiła ona 80,6% 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 **164.790zł**, co stanowi 4,8 % całkowitych przychodów. Uzyskane przychody zwiększa pozyskana kwota **535.064,84 zł** stanowiąca środki z lat poprzednich, przeznaczona na wydatki inwestycyjne dla strzeleckiej instytucji kultury.

**Koszty** Strzeleckiego Ośrodka Kultury na 2013 rok wyniosły **3.018.677,00 zł**. Największy udział mają koszty na wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne tj. **1.834.758zł**. Wydatki te stanowią 60,4% poniesionych kosztów jednostki. Dużą część stanowią również koszty zużycia materiałów i energii – **447.419zł** – 14,8% kosztów ogółem, koszty zakupu usług obcych (zakup koncertów, spektakli, transport, usługi prawnicze, opłaty pocztowe, bankowe, konserwacje i naprawy) wynoszą **567.644zł** – 18,8% kosztów ogółem. Pozostała kwota została wydatkowana na podatki, opłaty, podróże służbowe, opłaty za wynajem sali na działalność statutową Strzeleckiego Ośrodka Kultury i inne. Poniesione wydatki ze środków własnych w kwocie 54.224,34 zł. Wydatki na działalność biblioteczną, to zakupy nowości wydawniczych, ze środków dotacji organizatora oraz z Biblioteki Narodowej za kwotę 17.900zł. Pozostałe koszty sfinansowane ze środków PROW na warsztaty plastyczne dla młodzieży „Moja kraina” i Fundacji Orange.

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2013 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi **0zł**.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2013 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi **147.855,90 zł**:

- należności wymagalne w kwocie	-	<b>4.112,53 zł</b>
- należności niewymagalne w kwocie	-	<b>143.743,37 zł</b>
- należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT		<b>142.588,47 zł</b>

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniósł **387.208,94zł**.



## WYNIK BUDŻETU I ANALIZA WSKAŹNIKÓW

Zrealizowane dochody i wydatki w roku 2013 generują wynik budżetu. Zgodnie z przedstawionym poniżej zestawieniem, w roku 2013 różnica dochodów i wydatków dała wynik dodatni, czyli **nadwyżkę** budżetową w kwocie **244.697,43zł**. Zgodnie z uchwałą budżetową prognoza dochodów i zaplanowane wydatki zamykały budżet z wynikiem ujemnym – deficytem w wysokości 5.000.000zł. Uzyskany wynik dodatni, to efekt zrealizowanych w 96,6% dochodów i niższego wykonania wydatków na poziomie 91% do przyjętego planu. Wypracowanie **nadwyżki** budżetowej, wobec nowych uregulowań prawnych wynikających z przepisów ustawy o finansach publicznych, jest wynikiem jak najbardziej pożądanym. W celu podkreślenia jak ważne jest poprawianie wyniku budżetu, pragnę zapoznać Szanowną Radę z istotą wprowadzonych zmian i konsekwencjami jakie mogą mieć na budżet roku 2014 i lat kolejnych.

Zamieszczone poniżej tabele (stanowiące wyciąg z WPF 2013-2016) przedstawiają wykonanie budżetów 2009-2012 i prognozowane budżety 2013-2016 oraz kwotę długu i osiągnięte do roku 2012 wskaźniki zadłużenia i spłat oraz prognozowane dla lat kolejnych w zestawieniu z wyciągiem WPF 2013-2016 z wykonaniem budżetu 2013 roku i prognozą dla lat 2014-2017.

W kolumnie roku 2013 – wykonanie – stan na dzień 31 XII i wskaźniki wg tego stanu;

Wyszczególnienie		Wykonanie					plan na 30.IX	PROGNOZA			
		2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.
I.	Ogółem dochody, w tym:	72 526 811,00	74 376 151,02	81 492 302,48	82 077 543,40	81 979 447,44	84 169 539,30	88 154 474,73	84 840 000,00	86 830 000,00	88 400 000,00
III.	Ogółem wydatki, w tym:	75 989 032,92	82 780 188,36	94 679 884,69	79 603 309,23	81 734 750,01	89 169 539,30	91 154 474,73	83 070 000,00	84 750 000,00	86 320 000,00
VII	WYNIK BUDŻETU	-3 462 221,92	-8 404 037,34	-13 187 582,21	2 474 234,17	244 697,43	-5 000 000,00	-3 000 000,00	1 770 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00
XI.	Dług jednostki samorządu terytorialnego <sup>ss</sup> , w tym:	1 900 450,00	8 606 588,00	14 838 779,48	14 000 914,56	11 791 489,19	14 500 914,56	15 117 914,56	13 137 914,56	11 057 914,56	8 977 914,56
X	Wskaźnik w % liczony wg art. 169 ufp z 2005 r.	0,37	0,71	1,92	3,13	3,84	4,43	2,87	3,09	3,03	2,86
XII.	Wskaźnik w % liczony wg art. 170 ufp z 2005 r.	2,62	11,57	18,21	17,06	14,38	17,23	17,15	15,49	12,74	10,16

Wyszczególnienie		Wykonanie				plan na 30.IX	PROGNOZA			
		2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.		2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.
I.	Ogółem dochody, w tym:	72 526 811,00	74 376 151,02	81 492 302,48	82 077 543,40	82 320 207,21	86 309 287,91	83 972 000,00	83 080 000	85 030 000
III.	Ogółem wydatki, w tym:	75 989 032,92	82 780 188,36	94 679 884,69	79 603 309,23	89 370 207,21	94 959 287,91	81 072 000,00	80 790 000,00	82 622 000,00
VII	WYNIK BUDŻETU	-3 462 221,92	-8 404 037,34	-13 187 582,21	2 474 234,17	-7 050 000,00	-8 650 000,00	2 900 000,00	2 290 000,00	2 408 000,00
XI.	Dług jednostki samorządu terytorialnego <sup>ss</sup> , w tym:	1 900 450,00	8 606 588,00	14 838 779,48	14 000 914,56	17 888 779,48	22 368 779,48	19 468 779,48	17 178 779,48	14 770 779,48
X	Wskaźnik w % liczony wg art. 169 ufp z 2005 r.	0,37	0,71	1,92	3,13	3,81	3,77	4,28	3,49	3,43
XII.	Wskaźnik w % liczony wg art. 170 ufp z 2005 r.	2,62	11,57	18,21	17,06	21,73	25,92	23,18	20,68	17,37

Przedstawione wskaźniki istotnie odbiegają od maksymalnych limitów 60% i 15% i w dalszej perspektywie dawałyby duże możliwości sięgania po kolejne zobowiązania kredytowe, w kontekście realizowania zadań inwestycyjnych. Jednocześnie porównanie danych wskaźnikowych obu tabel pokazuje istotne różnice wskaźnikowe z prognozy do wskaźników z wykonania budżetu 2013.

Ustawa o finansach publicznych, od 2014 roku wprowadziła **nową regułę w kwestii zadłużania się jednostek samorządowych**.

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

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

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

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

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

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

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

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

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

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

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

W tym stanie prawnym dla roku budżetowego 2014, bazowymi są już wyniki budżetów lat 2013, 2012 i 2011. Budżet roku 2013 winien uwzględniać nowe realia prawne, by spełnić nakazane reguły i dać podstawę do uchwalenia budżetu roku 2014, tak na etapie planowania, jak i wykonania. Budżety 2011-2013 są zamknięte. Uzyskana nadwyżka roku 2013 stanowi **dobrą** bazę dla uzyskania właściwej relacji - **indywidualnego wskaźnika dopuszczalności zadłużania gminy**. Dla zobrazowania aktualnej sytuacji zamieszczam poniżej zestawienie danych wyliczonych zgodnie z nowym wzorem dla lat 2009-2013 i prognozowanych 2014-2017 w porównaniu z planowanymi danymi do budżetu roku 2013.

W P F 2014 - 2017											
Wyszczególnienie	Wykonanie					plan na 30.IX	PROGNOZA				
	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	
I. Ogółem dochody, w tym:	72 526 811,00	74 376 151,02	81 492 302,48	82 077 543,40	81 979 447,44	84 169 539,30	88 154 474,73	84 840 000,00	86 830 000,00	88 400 000,00	
% wzrostu do roku u poprzedniego	102,57	102,5	109,6	100,7	99,9	102,5	104,7	96,24	102,3	101,8	
1. dochody bieżące	65 027 276,24	69 472 006,54	72 133 016,70	75 743 173,24	79 683 537,16	78 035 629,30	80 902 656,73	82 260 000,00	84 300 000,00	86 400 000,00	
3. - dochody ze sprzedaży majątku	3 466 022,58	2 271 420,23	4 595 183,13	1 315 089,52	1 200 000,00	4 602 900,00	1 970 500,00	1 880 000,00	1 800 000,00	1 500 000,00	
10. wydatki bieżące, w tym:	61 094 906,93	65 558 774,66	67 803 790,35	72 890 643,92	76 757 400,00	81 068 782,30	80 759 080,73	80 000 000,00	81 500 000,00	82 600 000,00	
IX Łączne raty spłat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, wykup papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem, potencjalnie spłaty kwot poręczeń oraz gwarancji (art.169 ust. 1 ufp z 2005 r.) (11+12+13+15+16), w tym:	262 907,42	524 809,72	1 564 204,36	2 566 086,53	3 151 299,86	3 730 000,00	2 530 000,00	2 620 000,00	2 630 000,00	2 530 000,00	
XIV Relacja z art. 243 ufp (lewa strona wzoru)	X	X	1,92	3,13	3,84	4,4315	2,8700	3,0882	3,0289	2,8620	
XV Relacja z art. 243 ufp (prawa strona wzoru) - przewidywane	X	X	9,23	9,82	8,11	8,1148	7,0207	4,1696	4,1037	4,1919	
XVI Sprawdzenie relacji ze wzoru z art. 243 ufp (XIV.<=XV. TAK lub NIE)	X	X	x	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
V. Wynik operacyjny (I.I-III.10)	3 932 369,31	3 913 231,88	4 329 226,35	2 852 529,32	2 926 137,16	-3 033 153,00	143 576,00	2 260 000,00	2 800 000,00	3 800 000,00	

1	((Db+Sm-Wb)/Do) *100% dla wykonania 2013	X	X	10,95	5,08	5,03	1,86	2,40	4,88	5,30	6,00
---	--	---	---	-------	------	------	------	------	------	------	------

## i dla porównania wyciąg z WPF 2013-2016:

Wyszczególnienie	Wykonanie				plan na 30.IX	PROGNOZA			
	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.		2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.
I. Ogółem dochody, w tym:	72 526 811,00	74 376 151,02	81 492 302,48	82 077 543,40	82 320 207,21	86 309 287,91	83 972 000,00	83 080 000	85 030 000
1. dochody bieżące	65 027 276,24	69 472 006,54	72 133 016,70	75 743 173,24	72 918 538,21	76 961 703,91	78 500 000,00	80 500 000	82 500 000
3. dochody ze sprzedaży majątku	3 466 022,58	2 271 420,23	4 595 183,13	1 314 153,07	3 000 500,00	4 600 500,00	4 500 000,00	1 880 000	1 800 000
10. wydatki bieżące, w tym:	61 094 906,93	65 558 774,66	67 803 790,35	72 890 643,92	75 943 455,21	79 653 877,91	76 000 000,00	77 800 000,00	79 500 000,00
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:	262 907,42	524 809,72	1 564 204,36	2 566 086,53	3 132 433,00	3 250 000,00	3 590 000,00	2 900 000,00	2 918 000,00
XIV Relacja z art. 243 ufp (lewa strona wzoru)	X	X	1,92	3,13	3,81	3,77	4,28	3,49	3,43
XV Relacja z art. 243 ufp (prawa strona wzoru)	X	X	9,23	9,82	9,82	6,41	4,38	3,51	5,35
XVI Sprawdzenie relacji ze wzoru z art. 243 ufp (XIV.<=XV. TAK lub NIE)	X	X	x	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
V. Wynik operacyjny Db-Wb	3 932 369,31	3 913 231,88	4 329 226,35	2 852 529,32	-3 024 917,00	-2 692 174,00	2 500 000,00	2 700 000,00	3 000 000,00

Wyliczenie prawej strony wzoru (ujętej w wierszu XV tabeli powyżej) dla wartości planowanych dla roku 2013 przedstawia poniższa tabela:

1	(Db+Sm-Wb)/D8*100%	10,20	8,32	10,95	5,08	-0,03	2,21	8,34	5,51	5,65
2	Relacja z art. 243 ufp (prawa strona wzoru)/ do planu za III kwartał 2012	x	x	x	x	x	6,41	4,38	3,51	5,35
3	Relacja z art. 243 ufp (prawa strona wzoru)/ do wykonania za 2012	x	x	x	9,82	9,82	8,11	6,08	5,21	5,35

Wskaźniki wiersza 2 i 3 pokazują, jak uzyskany wynik – nadwyżka roku 2012 - wpłynął na relację ze wzoru – prawej strony dla lat 2013-2016. Lewa strona wzoru nie ulega istotnej zmianie, bo tu relację kształtują spłacane kwoty długu (kredytów i pożyczek z odsetkami), a może ona ulec zmniejszeniu przy obniżeniu kwoty kolejnych zobowiązań dłużnych.

O tym, że nowy wskaźnik może postawić wiele samorządów, w trudnej sytuacji niech świadczą otwarte dyskusje prasowe o wymownych tytułach, takich jak: „Groźne reguły”, „Wskaźnik jak Topór” „Przepis jak gilotyna” i „Część samorządów musi zrestrukturyzować dług”, itp. Analitycy, eksperci zabierający głos w tych artykułach podkreślają, że z danych zgromadzonych przez 6 z 16 regionalnych izb obrachunkowych (RIO), wynika że część jst (316) nie byłaby w stanie się zadłużać, gdyby indywidualny wskaźnik zadłużenia funkcjonował w roku 2013. W konsekwencji oznaczałoby to niemożność zaciągania pożyczek i problemy z uchwaleniem budżetów. Przykładowo podano, że w samorządach podległych RIO w Opolu jedynie dla 4 z 83 jst nowy wskaźnik w stosunku do starego wskaźnika 15% byłby w 2013 korzystniejszy, a w 2014 jedynie dla 2 samorządów. Podobne wyniki uzyskały RIO we Wrocławiu, Poznaniu i Zielonej Górze.

Z tych prasowych informacji wynika, że przejście ze „starych” wskaźników na nowy jest procesem trudnym i należy podjąć kroki zapobiegawcze, by czarne scenariusze się nie sprawdziły w odniesieniu do budżetu gminy Strzelce Opolskie. Jak podkreślają autorzy tych opracowań, najtrudniejsza sytuacja dotyka te jednostki, które w poprzednich trzech latach miały mocno nierównoważony budżet bieżący. To dowodzi, iż bardzo istotny przy obliczaniu nowego wskaźnika jest poziom nadwyżki operacyjnej (w sytuacji gminy, przedstawia je wiersz nr V powyższej tabeli), czyli dodatnia różnica dochodów bieżących i wydatków bieżących.

W sytuacji gminy Strzelce Opolskie, zgodnie z podjętą uchwałą budżetową na rok 2013, zamiast bieżącej nadwyżki operacyjnej wystąpił deficyt (równoważony środkami wolnymi) - na poziomie 5 mln zł. Zaplanowany poziom wydatków bieżących wzrósł do roku poprzedniego o zakładany wzrost kosztów mediów i energii, płac w sferze oświaty, nowych zadań (w tym pływania). Dochody są prognozowane i możliwości ich zwiększania są mocno ograniczone. Dlatego powołany przez Burmistrza zespół do spraw optymalizacji wydatków budżetowych wypracował działania zmierzające do obniżania kosztów bieżących budżetu. Celem zespołu było wypracowanie, takich działań które w krótkiej i dłuższej perspektywie czasowej przyniosą określone oszczędności. Wdrożono kilka rozwiązań optymalizujących wydatki bieżące, nałożono na dysponentów poszczególnych części budżetowych rodzaj kontrolowanej „blokady” wydatków i nakreślono obszary potencjalnych zmian organizacyjnych, które w przyszłości winny zoptymalizować ponoszone nakłady. W pewnym stopniu uzyskane oszczędności na koniec roku po stronie wydatków bieżących, to efekt wdrożonych działań, a uzyskany wynik dodatni budżetu bieżącego i nadwyżka całego budżetu, dają podstawy do stwierdzenia, iż gmina Strzelce Opolskie będzie z kolejnymi budżetami wśród gmin, które wymaganą relację spełnią i nie wystąpi zagrożenie ich nie uchwalenia.

Przedstawione powyżej rozważania traktuję, jak swoiste podsumowanie sprawozdania z wykonania budżetu roku 2013, gdyż w świetle powyższego zagadnienie zrównoważonego budżetu i możliwości pozyskiwania przez Gminę finansowania nowych zadań staje się zadaniem najważniejszym. Lata 2010, 2011 i również rok 2012 miały zauważalnie wysoki udział wydatków inwestycyjnych, w tym współfinansowanych ze środków europejskich. Ich realizacja była możliwa, dzięki posiadanym możliwościom finansowym poprzez zapewnienia wkładu własnego. W kolejnych latach budżetowych, należy zakładać mniejsze tempo rozwoju z uwagi na ustanowione ograniczenia formalno-prawne.

## PODSUMOWANIE

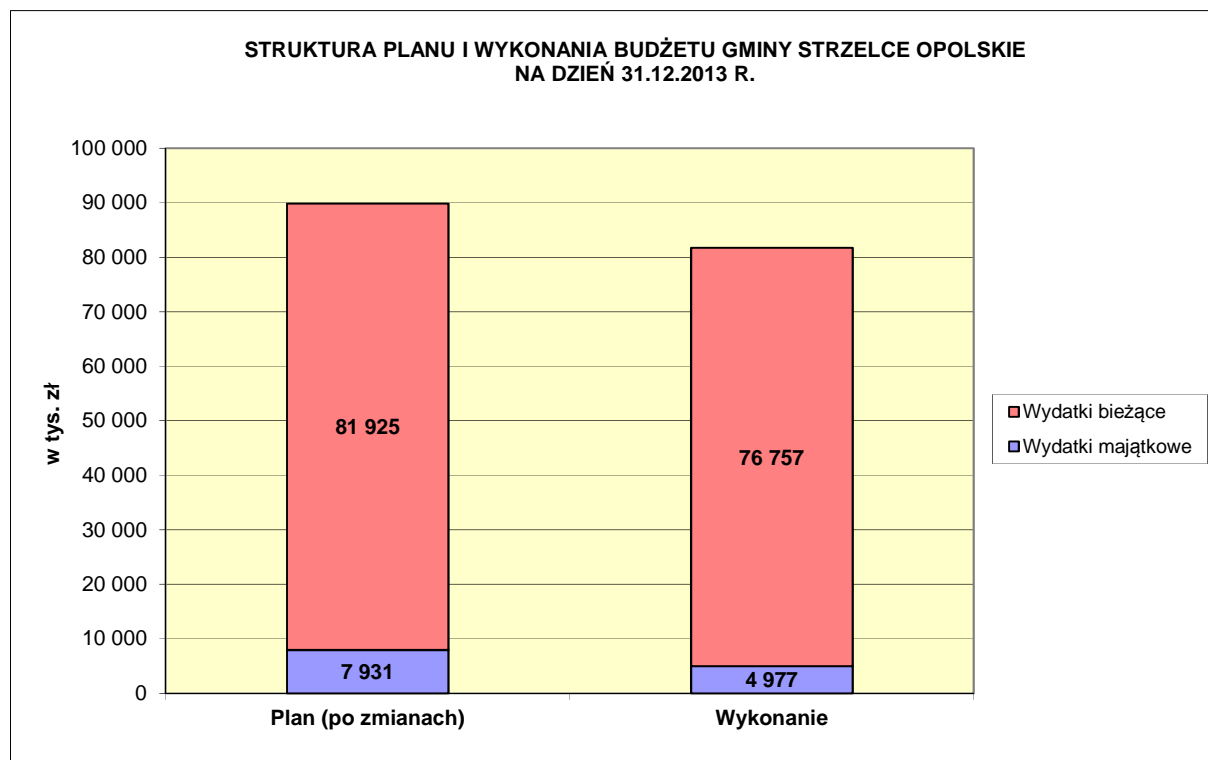
Zestawione w tabeli poniżej dane i opisane w sprawozdaniu wskaźniki wykonania budżetu gminy za rok 2013 r. z wykonania dochodów, przychodów oraz wydatków i rozchodów potwierdzają prawidłową realizację przyjętych do planu kwot.

<b>BUDŻET GMINY NA ROK 2013 PRZED I PO ZMIANACH - zestawienie porównawcze</b>				
<b>PLAN:</b>	<b>na 01.01.2013 r.</b>	<b>na 31.12.2013 r.</b>	<b>wykonanie 31.12.2013 r.</b>	<b>Wskaźnik procentowy [4:3]</b>
1	2	3	4	5
<b>DOCHODY</b>	<b>85.972.000,00</b>	<b>84.856.559,31</b>	<b>81.979.447,44</b>	<b>96,6</b>
z czego: <i>dochody bieżące</i>	76.624.416,00	79.162.151,31	79.683.537,16	100,7
<i>dochody majątkowe</i>	9.347.584,00	5.694.408,00	2.295.910,28	40,3
<i>w tym:</i>				
<b>subwencja</b>	20.511.646,00	20.423.152,00	20.423.152,00	<b>100</b>
<b>dotacje na zadania zlecone</b>	6.357.056,00	7.575.559,94	7.554.464,17	<b>99,7</b>
<b>dotacje na zadania własne</b>	1.201.000,00	2.247.234,23	2.205.606,03	<b>98,1</b>
<b>środki pozyskane z innych źródeł (w tym z UE)</b>	6.112.270,00 (5.688.807,00)	2.856.314,14 (1.873.101,14)	2.696.935,29 (1.839.455,44)	<b>94,40</b> 98,2
<b>pozostałe dochody</b>	51.790.028,00	51.574.299,00	49.099.289,95	<b>95,2</b>
<i>w tym z opłat za zezwolenia za sprzedaż napojów alkoholowych</i>	680.000	686.000	687.848,43	<b>100,2</b>
<b>PRZYCHODY</b>	<b>11.170.000,00</b>	<b>8.210.000,00</b>	<b>7.369.387,12</b>	<b>89,8</b>
pożyczki i kredyty	7.000.000,00	3.500.000,00	500.000,00	14,3
z innych źródeł	4.170.000,00	4.710.000,00	6.869.387,12	145,8
<b>DOCHODY + PRZYCHODY</b>	<b>97.142.000,00</b>	<b>93.066.559,31</b>	<b>89.348.814,56</b>	<b>96,0</b>
<b>WYDATKI + ROZCHODY</b>	<b>97.142.000,00</b>	<b>93.066.559,31</b>	<b>84.654.175,38</b>	<b>91,0</b>
<b>WYDATKI</b>	<b>94.622.000,00</b>	<b>89.856.559,31</b>	<b>81.734.750,01</b>	<b>91,0</b>
<i>w tym: wydatki bieżące</i>	79.316.590,00	81.925.137,31	76.757.400,00	93,7
<i>wydatki majątkowe</i>	15.305.410,00	7.931.422,00	4.977.350,01	62,8
<i>w tym:</i>				
<b>wydatki własne</b>	88.264.944,00	82.280.999,37	74.180.285,84	<b>90,2</b>
<i>z czego na wydatki GPPiRPA i PPN</i>	680.000,00	686.000,00	675.769,25	98,5
<b>wydatki na zlecone</b>	6.357.056,00	7.575.559,94	7.554.464,17	<b>99,7</b>
<i>w ramach wydatków bieżących: wynagrodzenia i pochodne</i>	40.916.219,00	40.854.027,30	39.198.941,13	<b>95,9</b>
<i>wydatki remontowe</i>	1.442.000,00	2.099.580,00	2.081.832,71	<b>99,2</b>
<b>ROZCHODY</b>	<b>2.520.000,00</b>	<b>3.210.000,00</b>	<b>2.919.425,37</b>	<b>90,9</b>
splata kredytów i pożyczek krajowych	2.520.000,00	3.000.000,00	2.709.425,37	90,3
pożyczki udzielane przez Gminę	0	210.000,00	210.000,00	100
<b>DOCHODY - WYDATKI</b>	<b>-8.650.000,00</b>	<b>-5.000.000,00</b>	<b>+244.697,43</b>	<b>X</b>
<b>PRZYCHODY - ROZCHODY</b>	<b>+8.650.000,00</b>	<b>+5.000.000,00</b>	<b>+4.449.961,75</b>	<b>X</b>



W strukturze wykonanych wydatków budżetu gminy (wykres zamieszczony poniżej) w roku 2013 – 93,9% ogółu wydatków to wydatki bieżące, które obejmują obok wydatków na wynagrodzenia, świadczenia społeczne na rzecz osób fizycznych różnego rodzaju wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, remonty, usługi i inne wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek wykonujących obligatoryjne zadania własne gminy oraz zadania zlecone. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż w porównaniu do lat poprzednich wskaźnik ten jest wyższy, co potwierdza tendencję wzrostową obciążania gmin zadaniami bez adekwatnego zwiększania źródeł dochodowych.

Uchwalany budżet na rok 2013 zakładał wyższy udział wydatków majątkowych, jednak zaistniałe okoliczności niezależne od działań gminy spowodowały konieczność wprowadzenia korekt skutkujących zmniejszeniem znaczącej kwoty wydatków majątkowych, a tym samym zmiany strony dochodowej i przychodowej, co w ostateczności wpłynęło na strukturę wydatkową budżetu na rzecz wydatków bieżących.



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 244.697,43zł.

Przedstawiony stan finansów gminy na koniec 2013 roku, przy wskaźniku zadłużenia 14,3% - z kwotą 11.489.389,12 zł (dopuszczalny wskaźnik – wynosi 60% dochodów), pozwala w sposób bezpieczny kontynuować realizację strategicznych zadań w roku budżetowym 2014 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.

Kolejny rok budżetowy pokazuje, iż planowane wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych się nie realizują, a wyższa realizacja z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych nie rekompensuje ubytku. Możliwości gminy w pozyskiwaniu dochodów zostały mocno ograniczone, a 40% realizacja planu sprzedaży nieruchomości gminnych potwierdza małe szanse na pozyskanie dochodu z tego źródła w roku 2014. W tym stanie rzeczy godne poparcia są działania gmin zmierzające do zmiany zasad finansowania jednostek szczebla terytorialnego, a polegające na uzyskaniu większego niż obecnie obowiązującego udziału w dystrybuowanych podatkach dochodowych oraz partycypacji w dochodach z podatku VAT.

Mając na uwadze zaprezentowane dane liczbowe i opisowe dotyczące wykonania budżetu roku 2013, zarówno pod względem finansowym, jak i rzeczowym potwierdzają realizację przyjętych planów uchwały budżetowej, tym samym wnoszę o przyjęcie powyższego sprawozdania wraz ze sprawozdaniem z realizacji planu finansowego Strzeleckiego Ośrodka Kultury za rok 2013 i roczną informacją o stanie mienia komunalnego w gminie Strzelce Opolskie.