

WPROWADZENIE

Budżet Gminy Popielów na rok 2015 przyjęty został uchwałą Nr III/8/2014 Rady Gminy Popielów z 18 grudnia 2014 roku. Dokument ten, w minionym okresie sprawozdawczym stanowił podstawę prowadzenia gospodarki finansowej.

Na dzień 31.12.2015 roku budżet gminy: plan dochodów i wydatków oraz plan przychodów i rozchodów w wyniku szeregu zmian w drodze uchwał organu prowadzącego oraz zarządzeń Wójta Gminy osiągnął następujące wielkości:

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Kwota zmian	Plan po zmianach na 31.12.2015 roku
1	2	3	4
Dochody ogółem	22 884 651,00	2 448 198,85	25 332 849,85
<i>dochody bieżące</i>	<i>21 498 024,00</i>	<i>1 803 903,68</i>	<i>23 301 927,68</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>1 386 627,00</i>	<i>644 295,17</i>	<i>2 030 922,17</i>
Wydatki ogółem	23 143 368,00	2 762 345,85	25 905 713,85
<i>wydatki bieżące</i>	<i>20 034 868,00</i>	<i>1 146 983,68</i>	<i>21 181 851,68</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>3 108 500,00</i>	<i>1 615 362,17</i>	<i>4 723 862,17</i>
Przychody budżetu	1 657 844,00	546 300,00	2 204 144,00
<i>z tyt. kredytów i pożyczek</i>	<i>1 570 000,00</i>	<i>- 10 700,00</i>	<i>1 559 300,00</i>
<i>splaty udzielonych pożyczek</i>	<i>57 844,00</i>	<i>-</i>	<i>57 844,00</i>
<i>wolne środki</i>	<i>30 000,00</i>	<i>557 000,00</i>	<i>587 000,00</i>
Rozchody budżetu	1 399 127,00	232 153,00	1 631 280,00
<i>splaty kredytów i pożyczek</i>	<i>1 399 127,00</i>	<i>232 153,00</i>	<i>1 631 280,00</i>
<i>udzielone pożyczki</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Wynik budżetu	- 258 717,00	- 314 147,00	- 572 864,00
Nadwyżka operacyjna	1 493 156,00	1 213 920,00	2 707 076,00

W okresie sprawozdawczym Rada Gminy podjęła **9 uchwał** w sprawie zmian w budżecie:

- zwiększając łącznie plan dochodów o kwotę: 1 445 647,00 złotych
- zwiększając plan wydatków o kwotę: 1 759 794,00 złotych
- zwiększając plan przychodów o kwotę: 546 300,00 złotych
- zwiększając plan rozchodów o kwotę: 232 153,00 złotych

Lp	Wyszczególnienie	Data	Zmiany w planie dochodów	Zmiany w planie wydatków	Zmiany w planie przychodów	Zmiany w planie rozchodów
1	2	3	4	5	6	7
1	IV/14/2015	29.01.2015	224 528,00	3 294,00	10 919,00	232 153,00
2	VI/28/2015	26.03.2015	223 227,00	987 743,00	764 516,00	
3	VII/36/2015	30.04.2015	128 600,00	128 600,00		
4	VIII/37/2015	29.05.2015	17 775,00	289 640,00	271 865,00	
5	IX/45/2015	25.06.2015	379 000,00	379 000,00		
6	X/50/2015	10.09.2015	128 100,00	128 100,00		
7	XI/71/2015	22.10.2015	16 678,00	16 678,00		
8	XII/83/2015	26.11.2015	357 500,00	- 143 500,00	- 501 000,00	
9	XII/86/2015	29.12.2015	- 29 761,00	- 29 761,00		
	RAZEM ZMIANY		1 445 647,00	1 759 794,00	546 300,00	232 153,00

Zmiany planu budżetu w drodze uchwał rady gminy, oprócz przesunięć w istniejącym planie dochodów (pomiędzy źródłami dochodów) i wydatków (pomiędzy działami) dotyczyły m.in.:

- UCHWAŁA NR IV/14/2015 – wprowadzenia dofinansowania w ramach PROW z przeznaczeniem na spłatę pożyczki płatniczej (Budowa tranzytu kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej Karłowice – Popielów (...)) oraz zagospodarowanie przestrzeni publicznej wokół świetlicy wiejskiej w Kurzniach"); korekty spłaty kredytu pomostowego dot. zadania „Remont domu kultury w Popielowie”; **korekty planu dochodów oraz wydatków projektu pn „Plan gospodarki niskoemisyjnej”** do kwot wynikających z podpisanej umowy o dofinansowanie; zwiększenia planu wydatków **przedsięwzięcia „Budowa użytecznych usług e PUAP oraz kreowanie świadomości mieszkańców w celu stworzenia elektronicznej administracji publicznej”** finansowanych z wolnych środków pozostających do dyspozycji na rachunku budżetu roku 2014. Ponadto dokonano korekty 1% odpisu na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli do wysokości 0,5% planowanych wynagrodzeń nauczycieli z jednoczesną korektą dotacji dla Województwa Opolskiego na finansowanie wspólnej organizacji doradztwa metodycznego.

- UCHWAŁA NR VI/28/2015 - zwiększenia planu dochodów i wydatków zadań realizowanych ze środków Ochrony Gruntów Rolnych „Przebudowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Starych Siołkowicach” oraz „Przebudowy drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Popielowie”; zwiększenia planu wydatków majątkowych dotyczących zadania "Budowa kanalizacji sanitarnej w Popielowie - III etap" z jednoczesnym zwiększeniem planu przychodów (pożyczki inwestycyjnej ze środków WFOŚiGW w Opolu); wprowadzenia do budżetu wolnych środków za 2014 rok z przeznaczeniem na: zabezpieczenie wkładu własnego w zadaniach realizowanych ze środków OGR, zwiększenie planu wydatków na inicjatywy Rad Sołeckich o środki niewykorzystanie w roku poprzednim oraz na wydatki majątkowe związane z Budową podjazdu dla niepełnosprawnych przy budynku SCKTiR w Popielowie. Zmiany w planie wydatków dotyczyły również wyodrębnienia wydatków na zadania wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach.

- UCHWAŁA Nr VII/36/2015 – wprowadzenia dodatkowego przypisu podatku od nieruchomości za mienie gminne (dochody i wydatki); dodatkowych dochodów za refakturowanie kosztów energii elektrycznej za budynki komunalne z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków z tym związanych; wprowadzenia dotacji z budżetu państwa na realizację „Gminnego programu aktywizacji społeczno-zawodowej na rzecz budownictwa socjalnego” przez GOPS w Popielowie wraz z zabezpieczeniem wkładu własnego w realizacji zadania.

- UCHWAŁA NR VIII/37/2015 – zwiększono plan wydatków: na zadania oświatowe w celu zabezpieczenia niedoborów z tyt. skorygowanej subwencji oświatowej, zabezpieczono plan na zakup 5 udziałów MZWiK PROWOD od Gminy Olszanka; zwiększono plan przychodów o pozostałe wolne środki za 2014 rok; zwiększono plan wydatków dot. zadania „Przebudowa pomieszczeń Publicznej Szkoły Podstawowej w Starych Siołkowicach” z jednoczesną korektą zadań na których powstały oszczędności.

- UCHWAŁA NR IX/45/2015 – zwiększenia dochodów i wydatków majątkowych – konieczność rozliczenia transakcji zamiany gruntów – jako jednoczesny dochód i wydatek budżetu (obowiązkiem Gminy jako płatnika jest odprowadzić od transakcji podatek VAT); wprowadzenia środków pozyskanych jako zwrot podatku VAT za lata ubiegłe; zabezpieczenia środków na realizację uchwalonego programu profilaktyki zdrowotnej
- UCHWAŁA NR X/50/2015 – wprowadzenia środków z rezerwy subwencji oświatowej z przeznaczeniem na doposażenie stołówek PSP Popielów oraz PSP Karłowice oraz na zakup pomocy dydaktycznych dla PSP Popielów na prowadzenie edukacji włączającej; wprowadzenia dochodów z tyt. darowizn i środków pozyskanych ze sponsoringu z przeznaczeniem na organizację gminnych dożynek w Stobrawie; zwiększenia dochodów z tyt. się nadwyżki środków z tyt. odzyskanego podatku VAT na wydatki majątkowe związane z opracowaniem dokumentacji projektowej kanalizacji wsi Lubienia; zabezpieczenia wkładu własnego zadania realizowanego w ramach NPPDL Budowa ulicy bocznej od ul. Dworcowej (wraz z ul. Brzozową) w miejscowości Popielów wraz z odwodnieniem i oświetleniem”; wyodrębnienia planu dotacji jako partycypacja gminy w zadaniu Powiatu Opolskiego; zmniejszenia planu wydatków związanych z obsługą długu; wyodrębnienia w ramach plan wydatków środków związanych z edukacją dzieci niepełnosprawnych w przedszkolach.
- UCHWAŁA NR XI/71/2015 – wprowadzenia środków pozyskanych przez PP Karłowice z przeznaczeniem na działalność bieżącą, zmiany źródła dochodów pozyskanych ze środków OGR; zmiany kategorii dotacji celowej dla Powiatu Opolskiego (z majątkowej na bieżącą).
- UCHWAŁA NR XII/83/2015 – zwiększenia planu dochodów i wydatków o środki pozyskane przez jednostki organizacyjne z tyt. świetlic szkolnych; zwiększenia dochodów pozyskanych jako zwrot podatku VAT za lata ubiegłe; zmniejszenia planu przychodów z tyt. kredytów na dofinansowanie gminnych zadań inwestycyjnych; bieżącej korekty strony wydatkowej w celu zgromadzenia środków własnych na zadaniach inwestycyjnych (w celu zmniejszenia potrzeb kredytowych)
- UCHWAŁA NR XII/86/2015 – zmniejszenia dochodów i wydatków zadania „Program usuwania azbestu” do rzeczywistej realizacji zadania; wprowadzenia darowizn na organizację wieczery wigilijnej dla osób samotnych;

Wójt Gminy Popielów w 2015 roku wydał łącznie **19 zarządzeń** zmieniających budżet, z czego 16 dotyczyło zwiększeń planu dochodów i wydatków, 1 zarządzenie zmniejszeń tych wielkości budżetu, a 2 zarządzenia podjęto w związku z przesunięciami pomiędzy poszczególnymi kategoriami w planie wydatków budżetu.

Zmiany w zakresie planu wydatków to przede wszystkim uruchamianie środków z rezerw na cele, na jakie zostały utworzone tj. na:

- wydatki finansowe z rezerwy ogólnej – na zakupy wyposażenia niezbędnego na potrzeby gospodarki komunalnej, na remonty dróg (remont drogi w Stobrawie) oraz na remonty bieżące w Urzędzie Gminy w Popielowie (usunięcie awarii serwera).
- wydatki związane z realizacją zadań publicznych w ramach inicjatyw lokalnych (na organizację V Turnieju tenisa stołowego, budowę siłowni plenerowej w Nowych Siołkowicach, zagospodarowanie miejsca spotkań mieszkańców w Popielowskiej Kolonii, zagospodarowanie placu zabaw w Starych Siołkowicach oraz na organizację „Popielowskich spotkań kulinarnych od Wodzionki do Prażonki”).
- wydatki bieżące w oświacie - na zakup niezbędnego wyposażenia do klas I-III dla PSP Popielów, PSP Karłowice oraz PSP Stare Siołkowice, na wynagrodzenia i pochodne (m.in. tyt. zatrudnienia w ramach robót publicznych w PSP Popielów oraz PP Stare Siołkowice), na dofinansowanie organizacji festynu szkolnego w PSP Popielów, na przeprowadzenie remontu pomieszczenia dla potrzeb klas I w PSP Karłowice oraz na zakup opału do PSP Popielów.

Ponadto, zmiany w planie wydatków realizowano na wnioski pracowników odpowiedzialnych za realizację przydzielonych im zadań oraz kierowników jednostek w zakresie przesunięć pomiędzy poszczególnymi grupami wydatków bieżących wyszczególnionymi w uchwale budżetowej.

W drodze zarządzeń dokonano również niezbędnych zmian w planie projektu w zakresie zwiększenia wkładu własnego zadania - **„Budowa użytecznych usług e PUAP oraz kreowanie świadomości mieszkańców w celu stworzenia elektronicznej administracji publicznej”**.

Zwiększenia planu dochodów i wydatków budżetu dokonane w drodze zarządzeń na łączną kwotę **1 002 551,85 złotych**, dotyczyły wprowadzenia do budżetu:

- dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej: m.in. na wypłaty dodatków energetycznych, na wypłatę zwrotu akcyzy dla rolników, zadania z zakresu opieki społecznej (m.in. świadczenia rodzinne, świadczenia pielęgnacyjne, prowadzenie zadań z zakresu Karta Dużej Rodziny,), a utrzymane stałego rejestru wyborców, na przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP, ogólnokrajowego referendum oraz wyborów do Sejmu RP i Senatu RP, na zakup pomocy dydaktycznych dla klas I-szych do szkół podstawowych,
- pochodzących z dotacji z budżetu państwa na zadania realizowane w drodze porozumień - na zakup i montaż tablic dwujęzycznych oraz na realizację dwóch programów z zakresu pomocy społecznej
- dotacji na realizację zadań własnych: na wypłatę stypendiów i zasiłków w ramach pomocy materialnej dla uczniów, na zadania z zakresu pomocy społecznej
- dotacji na realizację programów rządowych – na zakup wyprawki szkolnej dla dzieci z rodzin o trudnej sytuacji finansowej.

Szczegółowe zestawienie dokonanych zmian budżetu w drodze zarządzenia przedstawia tabelka:

Lp	Wyszczególnienie	Data	Zmiany w planie dochodów	Zmiany w planie wydatków
1	2	3	4	5
1	0050/35/2015	10.02.2015	366,81	366,81
2	0050/46/2015	16.03.2015	4 120,00	4 120,00
3	0050/51/2015	30.03.2015	16 651,00	16 651,00
4	0050/61/2015	10.04.2015	85 833,28	85 833,28
5	0050/67/2015	28.04.2015	227 555,09	227 555,09
6	0050/71/2015	30.04.2015	99 600,00	99 600,00
7	0050/83/2015	21.05.2015	9 600,00	9 600,00
8	0050/94/2015	16.06.2015	105 510,00	105 510,00
9	0050/111/2015	16.07.2015	23 881,89	23 881,89
10	0050/115/2015	03.08.2015	8 702,00	8 702,00
11	0050/130/2015	21.08.2015	16 030,10	16 030,10
12	0050/138/2015	04.09.2015	35 552,00	35 552,00
13	0050/146/2015	18.09.2015	22 955,00	22 955,00
14	0050/151/2015	30.09.2015	367 863,26	367 863,26
15	0050/167/2015	20.10.2015	203 429,26	203 429,26
16	0050/183/2015	13.11.2015	51 037,16	51 037,16
17	0050/190/2015	30.11.2015	- 276 135,00	- 276 135,00
	RAZEM ZMIANY		1 002 551,85	1 002 551,85

Realizacja planów finansowych podległych jednostek oraz dochodów i wydatków gminy na 31.12.2015 roku przedstawiają poniższe zestawienia (wg sprawozdań jednostkowych: dochodów - RB 27S i wydatków - RB 28S za IV kwartał 2015 roku):

DOCHODY	DOCHODY BUDŻETU GMINY		
Jednostka	Plan po zmianach na 31.12.2015	Wykonanie	%
1	2	3	4
Gmina Popielów	17 115 610,85	17 065 455,56	99,71%
Urząd Gminy w Popielowie	7 791 921,00	7 601 096,48	97,55%
Gimnazjum Stare Siołkowice	3 600,00	3 570,24	99,17%
PSP Popielów	68 540,00	64 025,68	93,41%
PSP Karłowice	35 650,00	31 553,78	88,51%
PSP Stare Siołkowice		170,08	
PP Popielów	102 500,00	88 328,84	86,17%
PP Stare Siołkowice	108 628,00	89 426,55	82,32%
PP Karłowice	82 000,00	67 869,06	82,77%
GOPS w Popielowie	24 400,00	22 552,62	92,43%
Razem dochody	25 332 849,85	25 034 048,89	98,82%

WYDATKI	WYDATKI BUDŻETU GMINY		
Jednostka	Plan po zmianach na 31.12.2015	Wykonanie	%
1	2	3	4
Urząd Gminy w Popielowie	14 495 133,65	12 772 911,43	88,12%
Gimnazjum Stare Siołkowice	1 998 502,48	1 990 951,07	99,62%
PSP Popielów	2 174 655,04	2 167 186,40	99,66%
PSP Karłowice	1 221 135,46	1 211 404,59	99,20%
PSP Stare Siołkowice	959 485,54	958 344,93	99,88%
PP Popielów	809 048,00	785 719,76	97,12%
PP Stare Siołkowice	602 101,00	578 546,75	96,09%
PP Karłowice	562 545,00	531 918,80	94,56%
GOPS w Popielowie	3 083 107,68	3 033 464,61	98,39%
Razem wydatki	25 905 713,85	24 030 448,34	92,76%

Analiza porównawcza realizacji planów finansowych za lata 2009-2015 przedstawiona w tabeli IX części ZESTAWIENIA obrazuje jak w badanym okresie kształtowała się dynamika strony dochodowej jak i wydatkowej w jednostkach podległych.

Łączne wykonanie budżetu 2015 roku przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	4	4	4
Dochody ogółem	25 332 849,85	25 034 048,89	98,82%
<i>dochody bieżące</i>	23 301 927,68	22 944 285,84	98,47%
<i>dochody majątkowe</i>	2 030 922,17	2 089 763,05	102,90%
Wydatki ogółem	25 905 713,85	24 030 448,34	92,76%
<i>wydatki bieżące</i>	21 181 851,68	20 530 241,90	96,92%
<i>wydatki majątkowe</i>	4 723 862,17	3 500 206,44	74,10%
Przychody budżetu	2 204 144,00	1 217 127,80	55,22%
<i>z tyt. kredytów i pożyczek</i>	1 559 300,00	572 000,00	36,68%
<i>splaty udzielonych pożyczek</i>	57 844,00	57 844,00	100,00%
<i>wolne środki</i>	587 000,00	587 283,80	100,05%
Rozchody budżetu	1 631 280,00	1 631 279,42	100,00%
<i>splaty kredytów i pożyczek</i>	1 631 280,00	1 631 279,42	100,00%

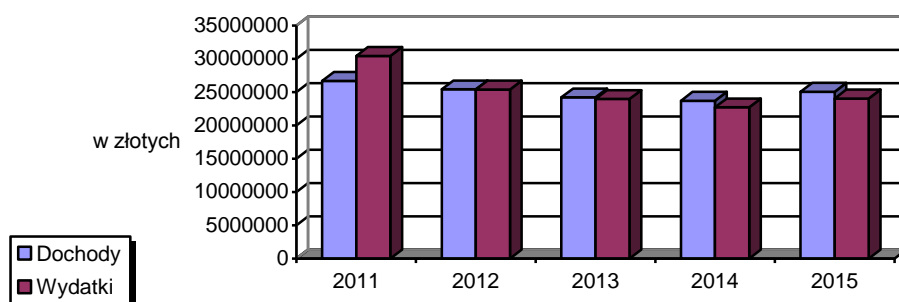
Wynik budżetu	-	572 864,00	1 003 600,55	-
Nadwyżka operacyjna		2 707 076,00	3 001 327,74	110,87%

Uchwalony pierwotnie ujemny wynik budżetu stanowiący deficyt w kwocie 258 717,00 złotych, w wyniku dokonanych zmian na koniec roku został zwiększony do wysokości 572 864,00 złotych. Ostatecznie budżet 2015 roku (wykonanie) w wyniku niepełnej realizacji zadań majątkowych zamknął się **nadwyżką w wysokości 1 003 600,55 złotych**.

Poziom wykonania dochodów oraz wydatków bieżących w 2015 roku pozwolił zachować bezpieczne wielkości o których mowa w art. 242 ust. 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wypracowana **nadwyżka operacyjna** za 2015 rok powiększona o wolne środki (z 2014 roku) wyniosła aż **3 001 327,74 złotych**. Zachowanie wysokich parametrów budżetowych jest niezwykle istotne dla zapewnienia wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków z UE w najbliższych 3 latach. Założone w uchwale budżetowej na rok 2015 priorytety i cele zostały w pełni zrealizowane.

Realizacja dochodów i wydatków budżetu gminy za 2015 rok w odniesieniu do lat ubiegłych przedstawia się następująco:

	2011	2012	2013	2014	2015
Dochody	26 685 886,70	25 411 813,37	24 200 168,88	23 701 531,05	25 034 048,89
Wydatki	30 415 793,62	25 377 862,00	23 965 979,83	22 721 808,60	24 030 448,34



DOCHODY GMINY POPIELÓW

Łączne wykonanie dochodów budżetu w 2015 roku wyniosło **25 034 048,89 złotych** i stanowiło 98,82% założonego planu. Dochody bieżące zrealizowano 22 944 285,84 złotych (98,47%), majątkowe natomiast 2 089 763,05 złotych (102,90% planu). Łączny poziom realizacji dochodów oraz ich wysokość bezpośrednio wynika z dochodów bieżących (podatków i opłat lokalnych) gminy.

Rok 2015 jest kolejnym, w którym dynamika dochodów własnych wykazuje tendencję wzrostową. Jednakże tym razem nie wynika to bezpośrednio z dochodów z podatku od nieruchomości, które w 2015 roku są niższe niż w roku ubiegłym, czy z wpływów z udziałów w PIT (stały wzrost wynikający z ustawy o dochodach jst), lecz jest to efekt dodatkowych wpływów ze zwrotu podatku VAT od gminnych inwestycji realizowanych w ramach PROW oraz wzrostu opłaty za odbiór bioodpadów od mieszkańców gminy. Analiza poszczególnych pozycji zrealizowanych dochodów wg podstawowej ich struktury została przedstawiona w Tabeli X części ZESTAWIENIA sprawozdania rocznego.

Wysoki wzrost dochodów ze sprzedaży mienia to efekt nie tylko większego zainteresowania gminnymi nieruchomościami lecz również efekt czynności związanych z zamianą gruntów położonych w obrębie projektowanego ośrodka rekreacyjno-wypoczynkowego w Nowych Siołkowicach. Osiągnięte wartości istotnie wzmocnią wskaźnik 243 ustawy o finansach publicznych wyliczony na kolejne trzy lata budżetowe.

Pozyskane środki w ramach programów unijnych były ostatnimi jakie wpłynęły do budżetu gminy w ramach funduszy na lata 2007-2013, stąd spadek dochodów z tego źródła.

Realizacja pozostałych pozycji w zakresie dochodów własnych uzależniona jest od szeregu czynników zewnętrznych (zmiany w obowiązującym prawie, sytuacja ekonomiczna itp., sposób poboru) stąd też jednoznaczne określenie jakie jest średniookresowe tempo zmian tych dochodów jest utrudnione.

Wyższe kwoty dotacji otrzymane przez gminę w minionym okresie (na zadania zlecone, dofinansowanie zadań własnych oraz na programy rządowe) zostały przeznaczone przede wszystkim na cykliczne prowadzone zadania z zakresu pomocy społecznej, administracji publicznej, edukacyjnej opieki wychowawczej oraz oświaty. W 2015 roku gmina otrzymała dodatkowe środki na przeprowadzenie wyborów (na Prezydenta RP oraz do Sejmu i Senatu RP) oraz na przeprowadzenie ogólnokrajowego referendum. Ponadto otrzymano dotację na zakup i montaż tablic dwujęzycznych, a także na realizację dwóch programów z zakresu pomocy społecznej. Pozostałe dotacje zrealizowano na zadania przedszkolne oraz na zadania inwestycyjne związane z budową dróg gminnych realizowane w ramach NPPDL oraz na przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych przy współudziale środków Ochrony Gruntów Rolnych pozyskanych z budżetu Województwa Opolskiego.

W okresie sprawozdawczym Gmina Popielów zrealizowała wyższe dochody z subwencji – zarówno części oświatowej jak i wyrównawczej. W przypadku analizy tej pierwszej wielkości - to efekt zmian ustawy o systemie oświaty, w związku z objęciem obowiązkiem szkolnych części dzieci 6-letnich.

Wykonanie planu dochodów w 2015 roku wg poszczególnych źródeł określonych w ustawie z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ilustruje tabela:

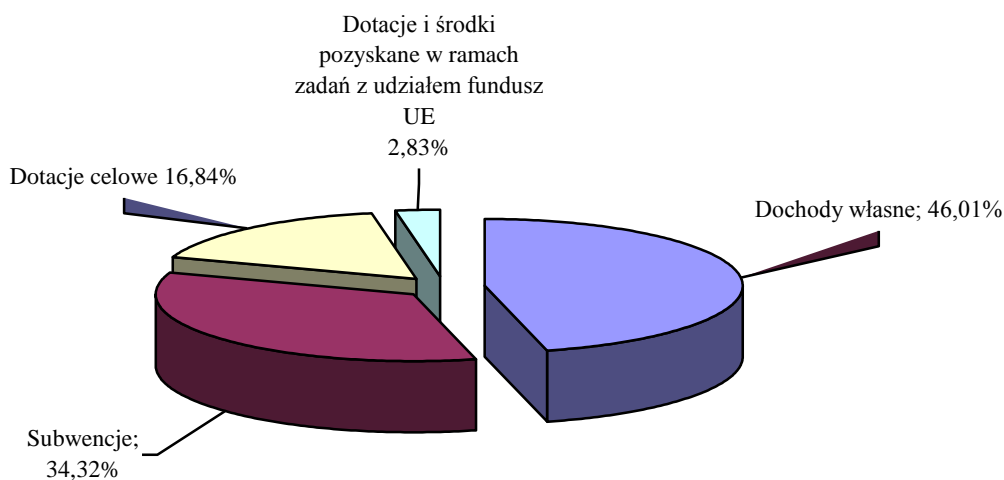
Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
I	Własne	11 722 103,00	11 517 164,94	98,25%
1	Podatki	5 368 467,00	5 198 724,40	96,84%
2	Udziały w podatkach państwowych:	3 305 274,00	3 336 223,85	100,94%
	od osób fizycznych	3 274 274,00	3 302 591,00	100,86%
	od osób prawnych	31 000,00	33 632,85	108,49%
3	Opłaty	1 323 142,00	1 265 967,64	95,68%
4	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki	1 393 468,00	1 321 346,67	94,82%
5	Z majątku	274 100,00	342 993,45	125,13%
6	Darowizny	23 462,00	23 511,99	100,21%
7	Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	20 000,00	12 737,96	63,69%
8	Inne własne	14 190,00	15 658,98	110,35%

II	Subwencje	8 590 530,00	8 590 530,00	100,00%
	część oświatowa subwencji ogólnej	6 105 093,00	6 105 093,00	100,00%
	część wyrównawcza subwencji ogólnej	2 485 437,00	2 485 437,00	100,00%
III	Dotacje celowe	4 267 378,85	4 216 664,01	98,81%
1	z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie ustawami	1 888 534,34	1 856 482,81	98,30%
2	z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych	2 101 568,34	2 082 905,53	99,11%
3	z budżetu państwa na realizację programów rządowych	2 460,00	2 459,50	99,98%
4	Dotacje celowe otrzymane z budżetu JST	274 816,17	274 816,17	100,00%
IV	Dotacje i środki pozyskane w ramach zadań z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp	752 838,00	709 689,94	94,27%
1	środki na zadania bieżące	55 050,00	21 953,94	39,88%
2	środki na zadania inwestycyjne	697 788,00	687 736,00	98,56%
DOCHODY OGÓLEM:		25 332 849,85	25 034 048,89	98,82%

Struktura dochodów gminy w roku 2015 przedstawia się następująco:

Dochody własne	11 517 164,94	46,01%
Subwencje	8 590 530,00	34,32%
Dotacje celowe	4 216 664,01	16,84%
Dotacje i środki pozyskane w ramach zadań z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp	709 689,94	2,83%
Razem	25 034 048,89	100,00%

Struktura dochodów gminy w 2015 roku



W uszczegółowieniu, w podziale na obszary oraz źródła realizacji dochody gminy przedstawiają się następująco:

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
010		Rolnictwo i łowiectwo	1 352 638,31	1 343 484,33	99,32%

Na łączne wykonanie dochodów w tym dziale składają się środki:

Dochody bieżące:

- § 0830 – wpływy z usług - dotyczą usługi sponsoringowej oraz partycypacji w kosztach energii elektrycznej zużytej podczas organizacji dożynek gminnych w Stobrawie.

- § 0960 - otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej- dotyczą darowizn przekazanych prze sponsorów na rzecz organizacji gminnych dożynek.

- § 0920 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – odsetki od nieterminowej wpłaty z tyt. rozliczenia kosztów energii.

- § 2010 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami – dotacje uzyskane w roku ubiegłym, dotyczą zwrotu dla rolników części akcyzy do oleju napędowego. Otrzymana przez gminę kwota dotacji została powiększona o część związaną z obsługą zadania.

- § 2007 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 oraz 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich
- zrealizowane dochody stanowią refundację poniesionych w 2014 roku wydatków dotyczących projektów bieżących realizowanych w ramach PROW 2007-2013 „Uroki Ziemi Popielowskiej”, „Spacerem przez Stare Siołkowice ze smartfonem w roli przewodnika”

Dochody majątkowe:

- § 6207 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – zrealizowane dochody dotyczą środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW 2007-2013 stanowiące refundację poniesionych w latach 2013-2014 wydatków dot. zadań:

- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wokół świetlicy wiejskiej w Kurzniach” – pozyskane dochody w wysokości 89 053,00 złotych stanowiły źródło spłaty kredytu pomostowego zaciągniętego w BS Popielów w 2013 roku

- „Zakup i montaż sita obrotowego na oczyszczalnię ścieków w Starych Siołkowicach” – pozyskanym na ten projekt dofinansowaniem w wysokości 17 775,00 złotych, Gmina Popielów w pełni wykorzystwała możliwy do wykorzystania limit pomocy w ramach osi 3 PROW na lata 2007-2013.

- „Budowa tranzytu kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej Karłowice - Popielów z siecią kanalizacji ciśnieniowej we wsi Stare Kolnie - etap I” - z pozyskanych dochodów w wysokości 239 947,00 złotych dokonano spłaty pożyczki płatniczej z WFOŚiGW w Opolu

- „Remont Domu Kultury w Popielowie” – dochody w wysokości 340 961,00 złotych zostały przeznaczone na spłatę kredytu pomostowego zaciągniętego w BS Popielów.

- § 6630 - Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – zrealizowane dochody stanowią dofinansowanie zadań realizowanych ze środków przekazanych przez Województwo Opolskie gromadzonych w ramach Ochrony Gruntów Rolnych:

- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Starych Siołkowicach na działkach nr 1337 i 1314 a.m.9. – 148 311,19 złotych

- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Popielowie na działkach nr 540/184 k.m.3; 183, 294/3, 22/5, 138 k.m. 5 – 126 504,98 złotych

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
020		Leśnictwo	9 000,00	7 851,68	87,24%

Zrealizowane w tym obszarze dochody dotyczą **działalności bieżącej** w ramach źródeł:

- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - dochody dotyczą czynszów z dzierżaw uzyskanych z obwodów łowieckich zlokalizowanych na terenie Gminy Popielów. Dzierżawa wnoszona jest na przez Starostwo Opolskie oraz Nadleśnictwo Brzeg i Nadleśnictwo Kup.

- § 0840- wpływy ze sprzedaży wyrobów - środki pochodzą ze sprzedaży drewna pozyskane w wyniku wycinki drzew z terenów gminy.

- § 0920 - pozostałe odsetki – dochody dotyczą odsetek bankowych od dzierżaw obwodów łowieckich przekazane przez Starostwo Powiatowe w Opolu.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
600		Transport i łączność	784 218,00	784 217,43	100,00%

Pozyskane **dochody majątkowe** dotyczą jedynie dofinansowania ze środków NPPDL ujęte w paragrafie:

- § 6330 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) – stanowią dofinansowanie zadań (50%):

- Przebudowa i remont ulicy Witosa w miejscowości Stobrawa wraz z budową zjazdów, zatoki autobusowej oraz chodnika i parkingu – 268 386,61 złotych

- Budowa ulicy bocznej od ul. Dworcowej (wraz z ul. Brzozową) w miejscowości Popielów wraz z odwodnieniem i oświetleniem – 515 830,82 złotych

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
700		Gospodarka mieszkaniowa	586 500,00	643 120,83	109,65%

Na łączne wykonanie dochodów w tym dziale składają się:

Dochody bieżące:

- § 0470 - Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości – opłaty roczne za użytkowanie wieczyste, których wysokość wynika z aktów notarialnych o ustanowieniu wieczystego użytkowania.

- § 0690 – wpływy z różnych opłat – dochody w tym paragrafie związane są ze zwrotem wyegzekwowanych przez komornika kosztami egzekucji z tyt. zaległości czynszowych lokalu użytkowego.

- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – W ramach źródła zrealizowano wpływy z najmu i dzierżawy mienia gminnego (działek oraz lokali użytkowych) oraz czynszów od mieszkańców.

- § 0830 - Wpływy z usług – dochody pozyskane w tym źródle dotyczą refundacji kosztów związanych z wywozem nieczystości z budynku, w którym zlokalizowane są mieszkania socjalne.

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – dochody dotyczą zwrotu vat-u naliczonego za XII/2014 (wpływ I-II 2015) z tyt. korekt sprzedaży energii elektrycznej oraz wpływów z tytułu operatów szacunkowych i innych kosztów jakie gmina poniosła w związku z wyceną nieruchomości przygotowanych do sprzedaży, a które nabywca reguluje przy sporządzeniu aktów notarialnych.

- § 0920 - pozostałe odsetki – dochody dotyczą wpłat za naliczone w ciągu roku odsetki od rat, zgodnie z aktem notarialnym oraz od nieterminowych wpłat za użytkowania wieczyste, czynsze, sprzedaż nieruchomości.

Dochody majątkowe:

- § 0760 - Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – dochody z tego źródła zakwalifikowane jako majątkowe dotyczą wykupu gruntu oddanego w użytkowanie wieczyste.

- § 0770 - Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – zrealizowane dochody dotyczą sprzedaży mienia gminnego oraz z rozliczenia transakcji zamiany gruntów. Szczegółowy wykaz tych transakcji został przedstawiony w informacji o stanie mienia komunalnego za 2015 rok, przedłożony wraz ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
710		Działalność usługowa	-	1 469,11	

Dochody bieżące dotyczą zwrotu części niewykorzystanej dotacji przekazanej w 2014 roku dla Miasta Opola na sfinansowanie wkładu własnego w projekcie pn „Zintegrowany rozwój Aglomeracji Opolskiej” realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
750		Administracja publiczna	110 316,34	108 422,36	98,28%

Na wykonanie dochodów w tym dziale składają się **dochody bieżące**:

- § 0920 - pozostałe odsetki – dochody dotyczą kapitalizacji odsetek od środków pieniężnych jakie w trakcie roku wpływają na rachunki bankowe gminy oraz urzędu.

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – w przedmiotowym paragrafie ujęte są dochody m.in. z tytułu pobranych opłat za korzystanie z faksu, za usługi ksero, za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do urzędu skarbowego.

- § 2010 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami – dotacja dotyczy utrzymania w gminach stanowisk pracy realizujących zadania z zakresu administracji rządowej.

- § 2020 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – dotacja przekazana przez Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji, przeznaczona została na zakup i wymianę tablic informacyjnych, wynikających z ustalenia dodatkowej nazwy miejscowości w języku mniejszości.

- § 2360 – Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – dochody z tego źródła związane są udostępnieniem danych osobowych.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	71 709,00	71 683,00	99,96%

Dochody bieżące w tym dziale dotyczą dotacji przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych ustawami:

- na utrzymanie stałego rejestru wyborców	- 1 442,00 złotych
- na zorganizowanie wyborów na Prezydenta RP	- 34 906,00 złotych
- na zorganizowanie ogólnokrajowego referendum	- 14 382,00 złotych
- na przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP	- 20 953,00 złotych

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
752		Obrona narodowa	700,00	644,30	92,04%

Dochody bieżące w tym dziale, ujęte w paragrafie - § 2010 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami, sfinansowały szkolenia obronne jakie przeprowadzono w maju 2015 roku. Dochody z tego źródła stanowiły refundację poniesionych wydatków.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 000,00	5 273,16	87,89%

Dochody bieżące w tym dziale dotyczą następujących źródeł:

- § 0830 - Wpływy z usług – dochody dotyczą refundacji kosztów związanych z mediami w budynku strażnicy OSP w Kaniowie, w którym mieści się lokal użytkowy.

- § 0920 - pozostałe odsetki – dotyczą odsetek od nieterminowego regulowania należności za refakturowaną energią elektryczną (dot. § 0830)

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 815 341,00	8 675 021,06	98,41%

Łączne wpływy z podstawowych podatków i opłat lokalnych (Rb-PDP) przekroczyły założone wartości. Bezpośredni wpływ miało wyższe wykonanie udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, z którego dodatkowo pozyskano ponad 28 tys złotych.

Dynamika dochodów podatkowych w porównaniu do lat ubiegłych obrazuje tabela nr X w części ZESTAWIENIA niniejszego sprawozdania.

Obniżenie górnych stawek podatków lokalnych tj. od nieruchomości, rolnego oraz od środków transportowych do stawek określonych corocznie przez Ministerstwo Finansów wyniosło łącznie 826 388,94 złotych. Kwota ta stanowi dochody podatkowe niezrealizowane pod względem „kasowym”, lecz wykazywane w sprawozdaniach finansowych, wliczane do ogólnej kwoty wykonanych dochodów podatkowych.

Na wykonanie dochodów w tym dziale składają się:

- § 0010 - podatek dochodowy od osób fizycznych - udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (zamieszkałych na terenie gminy) zrealizowano powyżej założonego planu.

- § 0020 - podatek dochodowy od osób prawnych - wpływy z tego tytułu stanowią dochód własny gmin określony zapisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Dotyczy to firm o statusie osób prawnych mających siedzibę na terenie gminy.

- § 0310 - podatek od nieruchomości - stawki podatku od nieruchomości obowiązujące w 2015 roku przyjęto uchwałą NR XLI/300/2014 Rady Gminy Popielów z 07 listopada 2014 roku. W związku ze złożeniem na początku 2015 roku korekty deklaracji podatkowej przez dużego przedsiębiorcę, gmina musiała oddać nadpłacony podatek za okres 5 lat. Dokonany zwrot w wysokości ponad 106 tys złotych uszczuplił wpływy dochody roku bieżącego, stąd też wykonanie podatku jest niższe w odniesieniu do założeń.

- § 0320 - podatek rolny - na rok 2015 przyjęto stawkę podatku rolnego zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta, obliczonej za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzających rok podatkowy 2015. W wysokości 61,37 zł z 1 dt. (MP z 23 października 2014 poz. 935). Dochody zrealizowano poniżej założonych wartości. Bezpośredni wpływ na ten fakt miała susza jaka wystąpiła na południu kraju w okresie letnim oraz opóźnienia w przekazaniu dla rolników dopłat bezpośrednich za 2015 rok (tylko część rolników otrzymała zaliczki).

- § 0330 - podatek leśny - wpływy dochodów z tego źródła uzależnione są od ceny skupu drewna za 1 m³ ogłaszanej przez Prezesa GUS za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok, w którym obowiązują stawki podatku. Na 2015 rok cena skupu została przyjęta w wysokości 188,85 zł. Wpływy z tego źródła również osiągnęły wartości docelowe.

Szczegółowe zestawienie należności, wpłat oraz zaległości w podatkach, które składają się na łączne zobowiązanie pieniężne zostało przedstawione w załącznikach I-IV części ZESTAWIENIA sprawozdania. W dodatkowych tabelach zobrazowano również dynamikę zaległości podatkowych w latach 2010-2015.

Należy zaznaczyć, iż należności wymagalne są na bieżąco monitorowane i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa przekazywane do egzekucji skarbowej. W 2015 roku wystawiono łącznie 30 tytułów wykonawczych oraz 444 upomnienia. Zrealizowana w ciągu roku kwota zaległości wyniosła łącznie 57 289,16 złotych. Do dnia 14 marca 2016 roku z tyt. zaległości wykazanych na koniec roku 2015, wpłynęło ponad 32 tys zł.

W 2015 roku, Wójt Gminy będący organem podatkowym udzielił ulg w postaci umorzeń (13 osób) oraz odroczeń (2 osoby) w spłacie podatków mieszkańcom będącym w trudnej sytuacji finansowej. Szczegółowy wykaz udzielonych ulg ich wysokości został przedstawiony w tabeli VI części ZESTAWIENIA sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy. W kolejnej VII tabeli zamieszczono wykaz udzielonych umorzeń i odroczeń w podatkach wg sołectw.

- § 0340 - podatek od środków transportowych – niepełna realizacja dochodów to m.in. efekt udzielonych w roku budżetowym umorzeń podatku.

- § 0350 - podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej - wykonaniem dochodów z tego źródła oraz ich windykacją zajmują się urzędy skarbowe.

- § 0360 - podatek od spadków i darowizn - podatek ten wynika z ogólnej wartości przedmiotów spadków i darowizn. Stawki oraz grupy podatkowe określa ustawa o podatku od spadków i darowizn. Wymiarem oraz poborem zajmują się urzędy skarbowe oraz notariusze, a uzyskane wpływy przekazują następnie na konto dochodów gminy.

- § 0410 - wpływy z opłaty skarbowej - wpływy z tego źródła obejmują opłaty za czynności urzędowe m.in. za wydanie zaświadczeń, podań itp. Realizacją tych dochodów zajmują się poszczególne referaty Urzędu Gminy w Popielowie.

- § 0430 - wpływy z opłaty targowej - wysokość opłaty do końca 2015 roku regulowała uchwała Nr XXIX/241/2005 Rady Gminy Popielów z 28 listopada 2005 roku. Wpływy z tego źródła kształtują się na poziomie zbliżonym do lat ubiegłych i dotyczą przede wszystkim opłat za możliwość handlu na terenie wsi Stare Siolkowice oraz Popielów.

- § 0460 - wpływy z opłaty eksploatacyjnej - realizacja dochodów z tego tytułu dotyczy opłaty związanej z działalnością wydobywczą kopalini. Opłatę eksploatacyjną ustala przedsiębiorca we własnym zakresie na podstawie obowiązujących stawek określonych w ustawie z dnia 09 czerwca 2011 roku Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 163, poz. 981) w zależności od rodzaju kopalini.

- § 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - wpływy w tym paragrafie dotyczą: opłat za zajęcie pasa drogowego, opłat rocznych za umieszczone w pasie dróg gminnych urządzenia, za wydanie zezwoleń dla przewoźników na wykonywanie transportu regularnego osób na terenie gminy oraz z tytułu renty planistycznej. Dochody zrealizowano w wysokości:

- zajęcie pasa (w tym opłaty roczne) - 21 373,23 zł
 - renta planistyczna - 13 855,97 zł

- § 0500 - podatek od czynności cywilnoprawnych - realizacja podatku od czynności cywilnoprawnych wynika z dokonywanych czynności cywilnoprawnych. Organem podatkowym jest właściwy urząd skarbowy

- § 0690 - Wpływy z różnych opłat - dochody z w/w tytułu dotyczą kosztów upomnień jakie doliczane są do wezwań wysyłanych do podatników w sprawie zadłużenia.

- § 0830 - wpływy z usług - pozyskane dochody dotyczą udostępnienia pasa dróg wewnętrznych pobieranych na podstawie Zarządzenia nr 0050/135/2015 Wójta Gminy Popielów z dnia 31 sierpnia 2015r. w sprawie określenia zasad zajmowania pasa drogowego dróg wewnętrznych będących własnością Gminy Popielów.

- § 0910 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - § 0920 - Pozostałe odsetki - Z przedmiotowych źródeł gmina pozyskała dochody z tytułu ściągniętych odsetek od zaległości podatkowych i niepodatkowych.

- § 0920 - pozostałe odsetki - Zrealizowane odsetki dotyczą zrealizowanych zaległości we wpłatach opłat lokalnych (renta planistyczna, opłata roczna za umieszczone urządzenia w pasie dróg gminnych).

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
758		Różne rozliczenia	9 244 530,00	9 244 814,00	100,00%

Zrealizowane **dochody bieżące** z tego źródła ujęte są w paragraf: - § 2920 - subwencje ogólne z budżetu państwa, na które składają się:

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 105 093,00
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 485 437,00

We wrześniu 2015 roku, na wniosek gminy, kwota subwencji oświatowej została zwiększona o 14 000,- złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu wyposażenia do stołówek w szkołach podstawowych (PSP Popielów – 8 300,- oraz PSP Karłowice 5 700,-) oraz o 9000,- na dofinansowanie jst w zakresie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne dla PSP Popielów, szkoły prowadzącej edukację włączającą.

§ 0970 - wpływy z różnych dochodów - w I półroczu Gmina Popielów otrzymała zwrot z tyt. podatku VAT od zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2013-2014ze środków PROW 2007-2013.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
801		Oświata i wychowanie	723 237,52	675 385,38	93,38%

Na wykonanie dochodów bieżących w tym dziale składają się:

- § 0690 - Wpływy z różnych opłat – dochody w tym paragrafie dotyczą przede wszystkim wpływów z opłat wnoszonych przez rodziców za utrzymanie dziecka w przedszkolu (czesne). Ponadto jednostki zrealizowały dochody z tyt. opłat za wydanie duplikatów świadectw oraz legitymacji szkolnych.

- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – Realizacja dochodów z tego źródła dotyczy wynajmu sali sportowej oraz siłowni w PSP Popielów.

- § 0830 – wpływy z usług – ujęte w tym paragrafie dochody dotyczą wpłat od rodziców za wyżywienie dzieci w przedszkolach oraz w stołówkach szkolnych.

- § 0920 – pozostałe odsetki – kapitalizacja odsetek od środków jakie wpływały na rachunki jednostek.

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – na zrealizowane przez jednostki oświatowe dochody składają się przede wszystkim odprowadzane prowizje za terminowe regulowanie podatku PIT, odszkodowania, refundacje z PUP za wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych

- § 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami – w 2015 roku kontynuowana była realizacja tzw „ustawy podręcznikowej”. W II półroczu gmina otrzymała podręczniki oraz środki na zakup materiałów edukacyjnych dla dzieci klas I-II i IV do szkół podstawowych oraz klasy I gimnazjum.

- § 2030 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – zrealizowane w 2015 roku środki z dotacji przeznaczone były na dofinansowanie wydatków bieżących przedszkoli. Dotacja sfinansowała przede wszystkim wynagrodzenia wraz z pochodnymi nauczycieli oraz koszty utrzymania placówek.

Ponadto, w minionym roku Gmina Popielów otrzymała środki na realizację projektu „Książki naszych marzeń”. W ramach zadania 3 szkoły podstawowe zakupiły książki do bibliotek szkolnych. Wartość projektu wyniosła łącznie 5 962,50 złotych, z czego dotacja 4 770,00 złotych, a wkład własny – 1192,50 złotych.

- § 2700 – Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – w ramach planu zostały pozyskane środki z dotacji przekazanej przez Polsko-Niemiecką Współpracę Młodzieży na przyjazd uczniów z partnerskiej Gminy Bad-Wurzach na zaproszenie PG Stare Siolkowice w ramach projektu wymiany młodzieży w dniach 14.06-20.06.2015 roku. W ramach omawianego źródła wpłynęły środki przekazane przez PZU z przeznaczeniem na działania dotyczące zabudowy grzejników dla PSP Karłowice (500,00 zł) oraz z Fundacji „VELUX” na doposażenie PP Karłowice w niezbędne wyposażenie (8 000,- zł).

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
851		Ochrona zdrowia	120 200,00	118 837,26	98,87%

Na wykonanie **dochodów bieżących** w tym dziale składają się:

- § 0480 - Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wpływy z tego tytułu są przeznaczone na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programie zwalczania narkomanii.

- § 2010 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami – otrzymane środki przeznaczone zostały na wsparcie działań z zakresu wydawania decyzji odnośnie objęcia obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym mieszkańców o trudnej sytuacji materialnej.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
852		Pomoc społeczna	2 278 732,68	2 238 037,94	98,21%

Zrealizowane **dochody bieżące** to przekazane przez Opolski Urząd Wojewódzki dotacje na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) związanych z zadaniami z zakresu pomocy społecznej – wpływy z tych tytułów ujęte są w - § 2010 oraz § 2030.

W 2015 roku Gmina Popielów otrzymała również dotacje z MPiPS na 2 projekty realizowane przez GOPS w Popielowie (szczegółowe omówienie zadań – w części poświęconej wydatkom budżetu). Łączne wsparcie z budżetu państwa wyniosło 170 000,- złotych i zostało objęte § 2020 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

W dziale tym ujęte zostały również wpływy pozyskane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Popielowie z następujących źródeł:

- § 0410 - wpływy z opłaty skarbowej – dotyczą opłat za wydawane zaświadczenia.
- § 0690 - wpływy z różnych opłat – za prowadzone czynności komornicze
- § 0920 – pozostałe odsetki – odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe, kapitalizacja odsetek bankowych
- § 0960 – otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – są to środki przekazane przez sponsorów z przeznaczeniem na zorganizowanie wigilijnej dla osób starszych i samotnych z terenu gminy.
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – założone dochody zrealizowane przez GOPS w Popielowie dotyczą przede wszystkim zwrotów opłaty za pobyty podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej, zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe, prowizji z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego do urzędu skarbowego.
- § 2360 - Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - to wpływy z tytułu wyegzekwowanych świadczeń z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (część należna gminie).

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 249,00	8 644,11	104,79%

Zrealizowane **dochody bieżące** dotyczą:

- § 0490 – wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – opłat wnoszonych przez rodziców za świadczenie usług opiekuna dziennego. Realizacja programu pn., „Powrót do zatrudnienia” jest kontynuacją działań w ramach umowy jaką w 2014 roku Gmina Popielów podpisała z WUP Opole. Za świadczone usługi (za pobyt dziecka i wyżywienie) rodzice wnosili opłatę do Urzędu Gminy w Popielowie w wysokości określonej w Uchwale Nr XXXVI/258/2014 Rady Gminy Popielów z 27 marca 2014. W 2015 roku zrealizowano dochody za opiekę nad jednym dzieckiem w okresie od I-X 2015 roku.
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – jest refundacja (zrealizowana w I kw 2015) z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu wydatków poniesionych na wynagrodzenia i pochodne opiekuna dziennego za XI i XII 2014 roku.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	107 698,00	98 371,50	91,34%

Wpływy **bieżące** w tym obszarze obejmują:

- § 2030 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – i dotyczą dotacji przekazanych przez Wojewodę Opolskiego na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów zgodnie z przyjętym przez Radę Gminy regulaminem

- § 2040 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych – i dotyczą dotacji przekazanych przez Wojewodę Opolskiego na wypłatę wyprawki szkolnej – na zakup podręczników dla uczniów o trudnej sytuacji materialnej.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 093 380,00	988 292,68	90,39%

Zrealizowane **dochody bieżące** w tym obszarze dotyczą źródeł:

- § 0400 – wpływy z opłaty produktowej – przekazane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarski Wodnej w Opolu dochody pochodzą z opłat wnoszonych przez przedsiębiorców z terenu gminy.

- § 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - wpływy w tym paragrafie dotyczą opłat wnoszonych przez mieszkańców za odbiór odpadów komunalnych oraz za usługi dodatkowe związane z jednorazowym zakupem worków na śmieci przez właścicieli nieruchomości przebywających sporadycznie w kraju.

Zrealizowane dochody dotyczą:

- opłat wnoszonych przez mieszkańców - 901 831,01 złotych
- zakupu worków na śmieci - 3 230,00 złotych

Zaległości w opłatach za odbiór odpadów na dzień 31.12.2015 wyniosły 70 611,45 złotych. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wyegzekwowano 19 736,80 złotych.

- § 0690 – wpływy z różnych opłat – są to środki uzyskane z udziału w opłatach za korzystanie ze środowiska przez podmioty gospodarcze funkcjonujące na terenie gminy, przekazywane przez Urząd Marszałkowski, opłata za wycinkę drzew oraz koszty upomnień z tyt. prowadzonej windykcji zaległych opłat za odbiór odpadów od mieszkańców.

- § 0830 – wpływy z usług – zrealizowane dochody dotyczą refakturowania kosztów energii w budynkach i obiektach komunalnych.

- § 0910 – odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – dotyczą wyegzekwowanych zaległości z opłaty za odbiór odpadów komunalnych

- § 0920 - pozostałe odsetki – zrealizowane dochody dotyczą odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty opłaty za wycinkę drzew.

- § 0960 – otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – przekazane przez mieszkańców Starych Siolkowic środki zostały przeznaczone na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach inicjatywy lokalnych, a związanych z zagospodarowaniem placu zabaw przy ul. Kowalskiej w Starych Siolkowicach.

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – dochody dotyczą zwrotu nadpłaty za energię elektryczną za lata 2012/2013, refundacji wynagrodzenia za okres XI-XII 2014 roku pracownika zatrudnionego na potrzeby gospodarki komunalnej w ramach robót publicznych oraz odszkodowań z Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych za naprawę uszkodzonych wiat przystankowych (Lubienia, Stobrawa, Popielów)

- § 2007 – dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – niezrealizowany plan dochodów dotyczy dofinansowania z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013 na realizację przedsięwzięcia pn „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Popielów”. Z uwagi na przedłużający się proces weryfikacji złożonego wniosku o płatność, refundacja za wydatki poniesione w 2015 roku wpłynęła dopiero na początku marca 2016 roku.

- § 2460 – środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – w ramach omawianego źródła Gmina Popielów otrzymała dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na dofinansowanie zadania „program usuwania azbestu”.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 400,00	20 478,76	100,39%

Dochody bieżące pozyskane w omawianym obszarze dotyczą:

- § 0830 – wpływy z usług – dochody za refakturowane koszty energii w budynkach świetlic wiejskich oraz domu kultury w Popielowie oraz Karłowicach.

- § 0960 – otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – przekazana w I półroczu przez sponsora darowizna przeznaczona została na organizację festynu wiejskiego w Lubieni.

Szczegółowa dynamika realizacji dochodów w odniesieniu do poprzednich lat w podziale na poszczególne źródła została przedstawiona w tabelce X w części ZESTAWIENIA niniejszego sprawozdania.

Realizacja dochodów budżetu ściśle powiązana jest z analizą stanu należności wymagalnych. Wartości te ujęte są w sprawozdaniu budżetowym RB-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych. Łączna wartość należności wymagalnych na koniec 2015 roku wyniosła **1 103 335,28 złotych**.

Zestawienie wg poszczególnych obszarów ich powstania oraz okresy sprawozdawcze przedstawia tabela:

Lp	Rodzaj zaległości	2011	2012	2013	2014	2015	dynamika 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	z tyt. dochodów uzyskiwanych w gospodarce mieszkaniowej	52 162,58	39 029,94	40 619,77	40 502,84	70 390,64	173,79%
2	z tyt. łącznego zobowiązania pieniężnego	295 319,09	198 981,28	209 679,30	224 935,78	287 124,65	127,65%
3	z tyt. opłaty za odbiór odpadów			19 684,80	50 934,27	70 611,45	138,63%
4	z tyt. pozostałych podatków i opłat (w tym US)	30 828,12	29 686,84	24 744,13	36 648,78	50 505,65	137,81%
5	z tyt. funduszu alimentacyjnego	136 647,59	189 286,17	208 499,68	263 524,95	437 092,42	165,86%
6	z tyt. zaliczki alimentacyjnej (2005-2008)	220 762,30	220 399,27	191 028,22	189 789,21	187 530,23	98,81%
7	pozostałe zaległości	268 793,60	248 942,45	7 329,17	8,75	80,24	917,03%
	Razem - RBN (wiersz N4)	1 004 513,28	926 325,95	701 585,07	806 344,58	1 103 335,28	136,83%

W odniesieniu do 2014 roku stan należności wymagalnych zwiększył się o 36,83%. Wzrost zadłużenia wynika przede wszystkim ze zmiany przepisów (od 18 września 2015 roku) ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. z 2015., poz. 859 z późn.zm.), w wyniku której gmina, która wypłaca zasiłki z funduszu alimentacyjnego przejmuje wszystkie zaległości dot. gmin, w których zamieszkuje dłużnik alimentacyjny (od września 2015 przejęto w trybie tej zmiany 115 663,04 złotych dodatkowych zaległości). Na wzrost kwoty należności wymagalnych wpływ miało również m.in. ograniczenia w windykacji opłaty za odbiór odpadów od mieszkańców. Od 18 kwietnia 2015 roku umożliwiono gminom przekazanie egzekucji zaległości do właściwych miejscowo urzędów skarbowych (poprzednio jedynie Wójt Gminy uprawniony był do tych czynności). Dzięki nowelizacji ustawy utrzymani czystości i porządku w gminach w 2015 roku do urzędów skarbowych przekazano łącznie 25 tytułów wykonawczych. Należy nadmienić, że inne formy windykacji prowadzone były na bieżąco, poprzez wystawianie upomnień (podatki i opłaty) oraz wezwań do zapłaty (czynsze za dzierżawę gruntów, lokali użytkowych i mieszkalnych). W 2015 roku w sprawie zaległości z tyt. zobowiązania pieniężnego wystawiono łącznie 444 upomnienia oraz 30 tytułów wykonawczych. W zakresie opłaty za odbiór odpadów – 362 upomnienia oraz 25 tytułów wykonawczych. W zakresie zaległości z tyt. czynszów – 170 wezwań do zapłaty.

WYDATKI GMINY POPIELÓW

Plan wydatków Gminy Popielów na 2015 rok, ustalony w kwocie **25 905 713,85** złotych, wykonano w wysokości **24 030 448,34** złotych, co stanowi 92,76 % planu.

Wydatki ogółem w odniesieniu do 2014 roku wzrosły średnio o 5,76%. Wyższy poziom wynika przede wszystkim z większej dynamiki na działalności inwestycyjnej jst, która wyniosła 120,12%, przy 103,65% na zadaniach bieżących.

Analiza podstawowych kategorii wydatków bieżących Gminy, wskazuje, iż zasadniczy wzrost nastąpił w pozostałych wydatkach bieżących, które obejmują wydatki statutowe jednostek. Związane jest to przede wszystkim z wyższymi kosztami funkcjonowania gospodarki odpadami (wzrost cen od lipca 2014 roku) oraz wyższych kosztów partycypacji w utrzymaniu połączeń autobusowych na trasie Gmina Popielów – Brzeg. Wyższe wydatki na działalności bieżącej w niektórych przypadkach mają charakter jednorazowy, dotyczy to przede wszystkim wydatków związanych z wyborami na Prezydenta RP, do Sejmu i Senatu RP oraz przeprowadzonym we wrześniu 2015 roku ogólnokrajowym referendum.

Wzrost o 2,27% wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynika przede wszystkim z utworzenia dodatkowych oddziałów w szkołach podstawowych w Popielowie oraz Karłowicach w związku ze zmianą zadań oświatowych jst z tytułu objęcia dzieci 6-letnich obowiązkiem szkolnym. Ponadto uwzględnia wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia dodatkowego nauczyciela do klasy integracyjnej oraz utworzenia nowego etatu w związku z przejściem nauczyciela na urlop dla poratowania zdrowia. Wyższe wynagrodzenia to również efekt podwyżki płacy minimalnej pracowników obsługi do kwoty 1 750,- złotych.

Znaczny spadek odnotowano na wydatkach związanych z obsługą długu. To efekt nie tylko malejącej kwoty długu w wyniku zachowania wysokiego poziomu spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych, lecz również utrzymujących się niskich stóp procentowych.

Podobnie jak w latach ubiegłych, w minionym roku kontynuowano politykę optymalizacji działalności bieżącej. Prowadzone działania miały na celu racjonalizację oraz optymalizację parametrów budżetowych. Bieżąca analiza planów finansowych jednostek pozwoliła na koniec okresu sprawozdawczego wypracować nadwyżkę budżetu oraz wysoką nadwyżkę operacyjną. Wygenerowany podwyższony wskaźnik (średnia z trzech ostatnich lat) zwiększył limit obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu.

Dzięki wypracowanym wysokim parametrom, Gmina mogła podjąć wyzwanie w zakresie przyjęcia do realizacji w 2016 rok oraz na lata następne odważnego planu zadań inwestycyjnych (realizowanych m.in. w ramach nowego budżetu UE), z jednoczesnym zachowaniem wysokiego poziomu spłat zobowiązań finansowych.

Realizacja wydatków w podziale na podstawowe grupy i kategorie przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	Udział % w wydatkach
1	2	3	4	5	6
I	Majątkowe	4 723 862,17	3 500 206,44	74,10%	14,57%
1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym	4 723 362,17	3 499 967,97	74,10%	14,56%
2	Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych	-	-		0,00%
3	Dotacje na inwestycje	500,00	238,47	47,69%	0,00%
II	Bieżące	21 181 851,68	20 530 241,90	96,92%	85,43%
1	Wydatki jednostek budżetowych, w tym	16 737 345,62	16 173 756,45	96,63%	67,31%
-	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 432 391,59	9 285 909,50	98,45%	38,64%
-	wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	7 304 954,03	6 887 846,95	94,29%	28,66%
2	dotacje na zadania bieżące	1 109 712,00	1 105 157,49	99,59%	4,60%
3	wydatki na programy i projekty finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych	82 630,00	82 625,22	99,99%	0,34%
4	świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 640 212,61	2 581 193,40	97,76%	10,74%
5	obsługa długu	228 000,00	223 380,13	97,97%	0,93%
6	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udziel.przez JST	-	-		0,00%
7	remonty	383 951,45	364 129,21	94,84%	1,52%
	WYDATKI OGÓLEM:	25 905 713,85	24 030 448,34	92,76%	

Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Popielów w latach 2007-2015 wraz z dynamiką przedstawione zostało w tabeli X w części ZESTAWIENIA niniejszego sprawozdania.

Struktura **wydatków budżetu** w 2015 roku w odniesieniu do obszarów, w którym realizowane były wydatki przedstawia się następująco (w układzie malejącym):

Dział	Rozdział	OGÓLEM	%	z tego	
				Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6
801	Oświata i wychowanie	9 450 444,82	39,33%	8 555 016,48	895 428,34
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 326 255,68	13,84%	3 230 403,37	95 852,31
852	Pomoc społeczna	3 033 913,81	12,63%	3 033 913,81	-
750	Administracja publiczna	2 743 223,81	11,42%	2 723 919,90	19 303,91
600	Transport i łączność	2 356 561,01	9,81%	361 520,32	1 995 040,69
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	880 519,77	3,66%	838 822,82	41 696,95
010	Rolnictwo i łowiectwo	750 893,58	3,12%	459 995,76	290 897,82
926	Kultura fizyczna	240 000,00	1,00%	240 000,00	-
757	Obsługa długu publicznego	223 380,13	0,93%	223 380,13	-
700	Gospodarka mieszkaniowa	218 777,22	0,91%	63 029,27	155 747,95
758	Różne rozliczenia	212 310,80	0,88%	212 310,80	-
851	Ochrona zdrowia	181 281,16	0,75%	181 281,16	-
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	145 253,39	0,60%	139 253,39	6 000,00

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	133 817,89	0,56%	133 817,89	-
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	71 683,00	0,30%	71 683,00	-
710	Działalność usługowa	39 942,87	0,17%	39 704,40	238,47
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	19 678,26	0,08%	19 678,26	-
020	Leśnictwo	1 445,00	0,01%	1 445,00	-
752	Obrona narodowa	926,14	0,00%	926,14	-
630	Turystyka	140,00	0,00%	140,00	-
		24 030 448,34	100,00%	20 530 241,90	3 500 206,44

Realizacja planu wydatków Gminy Popielów, w poszczególnych obszarach działalności w 2015 roku przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
010		Rolnictwo i łowiectwo	1 346 534,14	750 893,58	55,76%

Struktura zrealizowanych wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 459 995,76 złotych - 61,26% ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe: 290 897,82 złotych - 38,74%

Wydatki zostały poniesione w rozdziałach:

Rozdział 01008	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Melioracje wodne	20 000,00	20 000,00	100,00%

W rozdziale ujęto tylko **wydatki bieżące**, w ramach których przeprowadzono remonty i konserwacje rowów we wsiach: Popielowska Kolonia, Lubienia, Popielów i Stobrawie

Rozdział 01010	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	879 100,00	290 897,82	33,09%

W rozdziale ujęto tylko **wydatki inwestycyjne** związane z zadaniami :

- Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie gminy – w ramach, którego wykonano przepompownie na boisku LZS w Popielowie, dokonano zwrotu poniesionych wydatków za wykonane przez mieszkańców przyłącza wodno-kanalizacyjne w Popielowie (Kamieniec) i w Starych Siołkowicach (ul. Nowa), który dokonany został w trybie określonego w Zarządzeniu Nr 0050.488.2014 Wójta Gminy Popielów z dnia 14.02.2014 r. w sprawie zasady i trybu odpłatnego przejmowania przez Gminę Popielów urządzeń wodociągowych i/lub kanalizacyjnych wybudowanych i finansowanych ze środków własnych. Ponadto opracowano dokumentację na przyłącze wody na plac rekreacyjny w Kuźnicy Katowskiej oraz dokonano płatności za I etap prac związany z opracowaniem dokumentacji projektowej budowy kanalizacji w Stobrawie, Rybnej i Lubieni.

- Aglomeracja Opolska - inwestycje komplementarne - Przebudowa systemów wodociagowych na terenie Gminy Popielów – w ramach, którego wydatkowano środki na prace związane z wykonano nowych studni w Kurzniach i Starych Siołkowicach oraz na nadzór inwestorki wykonania zadania.

- Budowa kanalizacji w Popielowie - III etap – zadanie zostało przesunięte do realizacji na 2016 rok z uwagi na możliwość jego dofinansowania z RPOWO 2014-2020.

Rozdział	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział 01030			
<i>Izby rolnicze</i>	14 000,00	11 826,17	84,47%

Przedmiotowe **wydatki bieżące** dotyczą 2% składki z tytułu wykonania podatku rolnego przekazywanej na konto Izby Rolniczej w Opolu.

Rozdział	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział 01042			
<i>Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych</i>	34 800,00	34 778,73	99,94%

W minionym roku, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 3 lutego 1995 r. o ochronie gruntów rolnych i leśnych, Gmina Popielów wniosła na rzecz Urzędu Marszałkowskiego w Opolu opłatę za grunty wyłączone z produkcji rolnej zajęte pod boiskiem we wsi Rybna.

Rozdział	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział 01095			
<i>Pozostała działalność</i>	398 634,14	393 390,86	98,68%

W rozdziale ujęto przede wszystkim **wydatki bieżące**, związane z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, a dotyczące zwrotu dla rolników części akcyzy za olej napędowy do maszyn rolniczych wraz z obsługą zadania (część wynagrodzenia osób prowadzących sprawę, zakup artykułów papieżniczych i komputerowych, koszty umowy-zlecenia na roznoszenie decyzji oraz część kosztów pocztowych)

Pozostałe wydatki realizowano zgodnie z przyjętą uchwałą Nr VI/26/2015 Rady Gminy Popielów z dnia 26 marca 2015 roku w sprawie przyjęcia Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w 2015 roku tj na zakup karmy dla bezdomnych zwierząt, za usługi związane z przechowaniem bezdomnych zwierząt oraz na usługi weterynaryjne. Ponadto wydatkowano środki na wsparcie zadań z zakresu rolnictwa oraz na organizację Dożynek Gminnych w Stobrawie.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
020		Leśnictwo	3 300,00	1 445,00	43,79%

W dziale tym wydatkowano **środki bieżące** na zakup drzew i krzewów do nasadzenia placów, skwerów na terenach gminy oraz na podatek leśny za grunty należące do Gminy Popielów.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
600		Transport i łączność	2 690 184,17	2 356 561,01	87,60%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 361 520,32 złotych - 15,34% ogółu wydatków w dziale
 - wydatki majątkowe: 1 995 040,69 złotych - 84,66%

Wydatki poniesiono w następujących obszarach:

<i>Rozdział 60004</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Lokalny transport zbiorowy</i>	78 000,00	71 800,00	92,05%

W 2015 roku kontynuowano partycypowanie w kosztach utrzymania połączeń autobusowych na trasie Gmina Popielów-Brzeg. Środki na ten cel wydatkowano dla PKS Brzeg.

<i>Rozdział 60014</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Drogi publiczne powiatowe</i>	12 000,00	10 207,49	85,06%

Zrealizowane wydatki bieżące stanowi dotacja dla Powiatu Opolskiego na dofinansowanie zadania "Remont chodnika, zjazdów i odwodnienia w ciągu drogi powiatowej Nr 1154 O Kuźnica Katowska-Biedaszka w Starych Siołkowicach".

<i>Rozdział 60016</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Drogi publiczne gminne</i>	2 174 455,00	1 848 825,66	85,02%

W ramach **wydatków bieżących** zakupiono: lustra, progi zwalniające, farby do oznakowania poziomego dróg oraz znaki drogowe. Przeprowadzono niezbędne remonty ok 9 tys. m² dróg na terenie gminy. Pozostałe wydatki bieżące związane były z zimowym utrzymaniem dróg, opracowaniem dokumentacji związanej ze zmianą organizacji ruchu, ubezpieczeniem OC zarządcy dróg oraz wniesieniem opłat rocznych za umieszczenie urządzeń infrastruktury drogowej nie związanej z ruchem na drodze.

Wydatki majątkowe dotyczyły zadań zrealizowanych ze środków dotacji z budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg.

- Przebudowa i remont ulicy Witosa w miejscowości Stobrawa wraz z budową zjazdów, zatoki autobusowej oraz chodnika i parkingu
- Budowa ulicy bocznej od ul. Dworcowej (wraz z ul. Brzozową) w miejscowości Popielów wraz z odwodnieniem i oświetleniem

Szczegółowy wykaz źródeł finansowania w/w zadań został przedstawiony w załączniku nr 7 do niniejszego sprawozdania.

<i>Rozdział 60017</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Drogi wewnętrzne</i>	425 729,17	425 727,86	100,00%

Wydatki majątkowe dotyczyły zadań zrealizowanych ze środków dotacji z budżetu Województwa Opolskiego w ramach przedsięwzięć określonych w ustawie o ochronie gruntów rolnych i leśnych. Przyznana Gminie dotacja w wysokości 20% kosztów kwalifikowanych netto dotyczyła:

- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Starych Siołkowicach na działkach nr 1337 i 1314 a.m.9
- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Popielowie na działkach nr 540/184 k.m.3; 183, 294/3, 22/5, 138 k.m. 5

Szczegółowy wykaz źródeł finansowania w/w zadań został przedstawiony w załączniku nr 7 do niniejszego sprawozdania.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
630		Turystyka	87 500,00	140,00	0,16%

Wydatki bieżące poniesione w tym obszarze objęte rozdziałem 63003 „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki”, poniesione zostały na ubezpieczenie obiektów zlokalizowanych przy istniejących ścieżkach.

Wydatki majątkowe zaplanowane na II etap prac związanych z opracowaniem dokumentacji projektowej zadania „Budowa ośrodka rekreacyjno-wypoczynkowego w Nowych Siołkowicach”, z uwagi na skomplikowane procedury dotyczące wyłączeń gruntów spod działalności wydobywczej, przeniesione zostały do realizacji na 2016 rok.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
700		Gospodarka mieszkaniowa	250 000,00	218 777,22	87,51%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 63 029,27 złotych - 28,81% ogółu wydatków w dziale
 - wydatki majątkowe: 155 747,95 złotych - 71,19%

Wydatki poniesiono w obszarach:

Rozdział 70005		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>		186 000,00	174 437,71	93,78%

W ramach tego rozdziału wydatkowano środki **bieżące** m.in. na: wyrisy i wypisy z ewidencji gruntów ze Starostwa Powiatowego w Opolu, za wykonanie operatów szacunkowych na potrzeby sprzedaży nieruchomości, ogłoszenia o przetargach na dzierżawę i sprzedaż nieruchomości, za usługi geodezyjne dotyczące podziałów działek oraz na opłaty sądowe.

W ramach **zadania majątkowego** - Wykup nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych – wydatkowano środki na zakup działki w Starych Siołkowicach oraz dokonano rozliczenia transakcji związanej z zamianą gruntów (zakup – sprzedaż) w Nowych Siołkowicach.

Rozdział 70095		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
<i>Pozostała działalność</i>		64 000,00	44 339,51	69,28%

Zrealizowane **wydatki bieżące** dotyczyły w szczególności utrzymania budynków w których znajdują się mieszkania czynszowe, a więc na zakup niezbędnego wyposażenia, energii (na klatkach schodowych), ubezpieczenia obiektów, za centralne ogrzewanie budynku mieszkalnego w Karłowicach oraz wywóz nieczystości. W ramach wydatków remontowych: rozliczono koszty remontów domków rekreacyjnych w Popielowie (za styczeń – luty 2015), dokonano wymiany drzwi wejściowych, naprawy instalacji elektrycznej i ścian w domkach na ul. Słonecznej w Karłowicach, wymieniono instalację ciepłej wody oraz dokonano naprawy instalacji elektrycznej w mieszkaniu przy ul. Kolejowej w Karłowicach.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
710		Działalność usługowa	40 300,00	39 942,87	99,11%

Wydatki poniesione w tym obszarze dotyczą następującej działalności bieżącej i majątkowej objętej rozdziałami:

<i>Rozdział 71004</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	39 800,00	39 704,40	99,76%

Zrealizowane **wydatki bieżące** dotyczą II etapu prac związanych z opracowaniem zmian do istniejących planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Popielów.

<i>Rozdział 71095</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Pozostała działalność</i>	500,00	238,47	47,69%

Zrealizowane **wydatki majątkowe** dotyczą dotacji celowej dla Miasta Opola na sfinansowanie wkładu własnego w projekcie pn „Zintegrowany rozwój Aglomeracji Opolskiej” realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 roku

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
750		Administracja publiczna	2 871 796,34	2 743 223,81	95,52%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 2 723 919,90 złotych - 99,30% ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe: 19 303,91 złotych - 0,70%

Wykonanie w poszczególnych obszarach działalności przedstawia się następująco:

<i>Rozdział 75001</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej</i>	24 406,34	24 406,34	100,00%

W omawianym obszarze zrealizowane **wydatki bieżące** zostały w całości sfinansowane z dotacji z budżetu państwa i przeznaczone na wymianę na terenie Gminy Popielów tablic informacyjnych, wynikającej z ustalenia dodatkowej nazwy miejscowości w języku mniejszości.

<i>Rozdział 75011</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Urzędy Wojewódzkie</i>	81 910,00	81 910,00	100,00%

W rozdziale tym ujęto **wydatki bieżące** związane z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami. Całość środków przeznaczono na wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi realizujących zadania m.in. z zakresu spraw obywatelskich, obronnych, rolnictwa czy związanych z ewidencją działalności gospodarczej.

Rozdział 75022	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	114 400,00	111 565,74	97,52%

W rozdziale ujęto **wydatki bieżące** poniesione przede wszystkim na diety i delegacje radnych, na materiały związane z sesjami oraz komisjami Rady, na bieżące utrzymanie biura: zakup materiałów biurowych, opłaty za rozmowy telefoniczne, na utrzymanie systemu prawnego, na publikację materiałów z sesji Rady Gminy w lokalnej prasie. Ponadto odnowiono licencję na podpis elektronicznych Przewodniczącego Rady oraz zakupiono licencję na internetowy dostęp do aktów prawnych.

Rozdział 75023	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 410 850,00	2 307 201,97	95,70%

Wydatki bieżące ujęte w rozdziale związane są z bieżącym utrzymaniem urzędu gminy oraz funkcjonowaniem poszczególnych referatów, tj. na wynagrodzenia i pochodne, zakupy sprzętu, materiałów biurowych, materiałów niezbędnych do drobnych napraw i konserwacji dokonywanych w budynku urzędu, na zakup środków czystości, opału, prenumerat pism fachowych, oprogramowań, energii, wody.

Usługi jakie zakupiono ze środków przeznaczonych na urząd to: usługi telefoniczne, internetowe, pocztowe, stałe usługi związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem urzędu takich jak: nadzór nad sprzętem komputerowym oraz oprogramowaniem, monitoring, za wywóz śmieci. Inne zakupione usługi to: szkolenia pracowników, badania lekarskie. Inne stałe wydatki zrealizowane w 2015 roku to: abonament RTV, odpisy na ZFŚS, delegacje i ryczałty pracowników oraz polisy ubezpieczeniowe związane z ubezpieczeniem obiektu.

W ramach puli środków na remonty – dokonano napraw i przeglądów sprzętu biurowego, dokonano napraw i konserwacji systemu alarmowego, dokonano przeglądu pieca c.o. w budynku urzędu oraz dokonano naprawy serwera głównego.

W 2015 roku w ramach **wydatków majątkowych** dotyczących zadania „Zakupy inwestycyjne do Urzędu Gminy” założono urządzenia alarmowe w zakładowym archiwum, zainstalowano kratę antywłamaniową do kancelarii tajnej oraz zakupiono dodatkową pamięć do serwera głównego. Ponadto wydatkowano środki na I etap prac związany z montażem klimatyzatorów w budynku urzędu.

Rozdział 75075	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Promocja jednostek samorządu terytorialnego	30 000,00	25 450,44	84,83%

W rozdziale tym ujęto tylko **wydatki bieżące** ściśle związane z promocją gminy, tj. na materiały promocyjne gmin, na usługi transportowe, hotelowe związane z wymianą międzynarodową, na działania z zakresu PR w lokalnych mediach oraz wsparcie działań promocyjnych gminy realizowanych przez lokalne organizacje i jednostki pomocnicze.

Rozdział 75095	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Pozostała działalność	210 230,00	192 689,32	91,66%

W rozdziale tym ujęto **wydatki bieżące** związane m.in. z działalnością Urzędu Stanu Cywilnego (m.in. na zakup urzędowych druków, na organizację spotkań dla małżeństw z długoletnim pożyciem małżeńskim) oraz na składki na rzecz organizacji, których gmina jest członkiem, tj: na Stowarzyszenie LGD Stobrawski Zielony Szlak, na Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej oraz dla Opolskiej Regionalnej Organizacji Turystycznej. Ponadto wydatkowano środki na wynagrodzenia dla sołtysów z tytułu pełnienia przez nich funkcji inkasenta podatków i opłat lokalnych, diety i delegacje sołtysów, usługi pocztowe za wysyłkę korespondencji dotyczącej należności budżetowych oraz na ubezpieczenia inkasentów.

W ramach omawianego obszaru kontynuowano rozpoczęty w 2014 roku projekt pn „Budowa użytecznych usług ePUAP oraz kreowanie świadomości mieszkańców w celu stworzenia elektronicznej administracji publicznej”. W 2015 roku wydatkowano środki wynagrodzenia i pochodne koordynatora oraz pracowników biorących udział w szkoleniach dot. obsługi elektronicznego obiegu dokumentów oraz systemu e-PUAP.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	71 709,00	71 683,00	99,96%

Wydatki bieżące w omawianym obszarze w całości sfinansowano ze środków dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej. Działalność obejmuje rozdziały:

<i>Rozdział 75101</i>			w złotych		%
Rozdział	Plan	Wykonanie			
<i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	1 442,00	1 442,00			100,00%

Zrealizowany wydatki dotyczą wynagrodzeń i pochodnych pracownika prowadzącego sprawy w zakresie utrzymania stałego rejestru wyborców oraz zakupu materiałów biurowych.

W 2015 roku gmina otrzymała również dotacje z budżetu państwa na przeprowadzenie wyborów na Prezydenta RP (maj), ogólnokrajowego referendum (wrzesień) oraz wyborów do Sejmu i Senatu RP (październik). Wydatki prowadzone były w następujących obszarach:

<i>Rozdział 75107</i>			w złotych		%
Rozdział	Plan	Wykonanie			
<i>Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej</i>	34 932,00	34 906,00			99,93%

<i>Rozdział 75108</i>			w złotych		%
Rozdział	Plan	Wykonanie			
<i>Wybory do Sejmu i Senatu</i>	20 953,00	20 953,00			100,00%

<i>Rozdział 75110</i>			w złotych		%
Rozdział	Plan	Wykonanie			
<i>Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne</i>	14 382,00	14 382,00			100,00%

Środki dotacji zostały przeznaczone na: diety członków obwodowych komisji wyborczych, delegacje, wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zajmujących się informatyczną obsługą, sporządzających spisy wyborców oraz na plakatowanie obwieszczeń wyborczych. Ponadto - na zakup materiałów biurowych, niezbędnego wyposażenia do lokali wyborczych oraz na transport osób starszych i niepełnosprawnych do lokali wyborczych.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
752		Obrona narodowa	3 700,00	926,14	25,03%

Wydatki dotyczące szkolenia z zakresu obronności w całości zostało sfinansowane ze środków dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami. Ponadto wydatkowano środki na świadczenia rekompensujące z tyt. odbytych ćwiczeń wojskowych do refundacji przez Wojewódzki Sztab Wojskowy (zrealizowano w I kw 2016 r.)

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	171 000,00	145 253,39	84,94%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 139 253,39 złotych - 95,87% ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe: 6 000,00 złotych - 4,13%

Poniesione wydatki dotyczyły następujących obszarów:

<i>Rozdział 75411</i>		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
	<i>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</i>	6 000,00	6 000,00	100,00%

Całość **wydatków majątkowych** przeznaczono na dofinansowanie termomodernizacji budynku Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Opolu jako wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej.

<i>Rozdział 75412</i>		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
	<i>Ochotnicze straże pożarne</i>	155 000,00	133 220,46	85,95%

Poniesione **wydatki bieżące** przeznaczone zostały na utrzymanie gotowości bojowej gminnych jednostek OSP tj. na ekwiwalenty dla członków OSP za udział w działaniach ratowniczych oraz szkoleniach, na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców samochodów pożarniczych z tytułu zawartych umów zleceń, na zakup paliwa do samochodów oraz urządzeń gaśniczych, na zakup umundurowania dla strażaków na zakup wyposażenia do strażnic.

Ponadto środki przeznaczono na badania lekarskie strażaków, na energię elektryczną do strażnic OSP, na opał, na ubezpieczenia mienia OSP, wywóz odpadów oraz nieczystości oraz wodę do celów pożarowych. W ramach działalności remontowej wydatkowano środki na naprawę stacji Radiowego Systemu Alarmowego, przeglądy sprzętu ppoż oraz przeglądy i naprawy samochodów pożarniczych.

<i>Rozdział 75414</i>		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
	<i>Obrona cywilna</i>	1 900,00	644,36	33,91%

W rozdziale ujęto jedynie **wydatki bieżące** przeznaczone na zakup materiałów biurowych oraz delegacje pracownika realizującego zadania w danym obszarze.

<i>Rozdział 75421</i>		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
	<i>Zarządzenie kryzysowe</i>	8 100,00	5 388,57	66,53%

W minionym roku zrealizowano wydatki na zakupy wyposażenia dla potrzeb ZK, na usługi telekomunikacyjne oraz na delegacje .

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
757		Obsługa długu publicznego	228 000,00	223 380,13	97,97%

W dziale tym ujęto odsetki od pożyczek i kredytów (zwykłych, w tym na wkład własnych zadań realizowanych w ramach funduszy unijnych oraz pomostowych) zaciągniętych w latach ubiegłych (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, Bank Spółdzielczy Dobrzeń Wielki O/Popielów) Wydatki zawarte zostały w rozdziale 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego. W ramach grupy wydatkowej związanej z obsługą długu poniesiono zrealizowano również płatności z tytułu kosztów przewoźni bankowych, które zostały poniesione od kredytu obrotowego zaciągniętego na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
758		Różne rozliczenia	318 875,00	212 310,80	66,58%

Zrealizowane wydatki bieżące dotyczą wynagrodzenia dla kancelarii prawnej świadczącej usługi doradztwa podatkowego. Wynagrodzenie liczone jako procent odzyskanej kwoty podatku VAT od inwestycji realizowanych w latach ubiegłych zostało wypłacone po wpływie odzyskanego podatku VAT do budżetu gminy.

Ponadto w dziale tym ujęto utworzone w roku budżetowym rezerwy:

- ogólną na nieprzewidziane wydatki bieżące w gminie – w podziale na bieżącą oraz majątkową
- celową z przeznaczeniem na wydatki bieżące oświatowe
- celową na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym
- celową na wydatki związane z realizacją zadań publicznych w ramach inicjatyw lokalnych

Mając na względzie ograniczenie wydatków bieżących budżetu, środkami z rezerw gospodarowano w sposób ostrożny i oszczędny. Stan środków ujętych w tabeli obrazuje pozostałość planu na koniec roku. Niewykorzystane środki mają bezpośredni wpływ na wypracowaną przez gminę nadwyżkę operacyjną, o której mowa w art. 242 ustawy i finansach publicznych.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
801		Oświata i wychowanie	9 669 557,52	9 450 444,82	97,73%

Poniesione w 2015 roku wydatki na oświatę stanowią największą pozycję strony wydatkowej budżetu. W 2015 roku to prawie 40% ogółu zrealizowanych wydatków (41,67% ogółu wydatków bieżących).

Szczegółowa analiza zadań oświatowych finansowanych ze środków subwencji z wyłączeniem środków pozabudżetowych wskazuje, że w 2015 roku subwencja sfinansowała **98,68%** wydatków kwalifikowanych. Wysoki wskaźnik finansowania to efekt prawidłowego zarządzania oświatą ze strony organu prowadzącego, jak również właściwego gospodarowania przez jednostki środkami w ramach posiadanych planów finansowych.

Środki bieżące na oświatę w podstawowych ich obszarach wydatkowych w latach 2010-2015 przedstawia tabela:

WYSZCZEGÓLNIENIE	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1	5	6	7	8	9	10
Oświata ogółem: wydatki bieżące	7 609 791,31	7 840 369,07	8 081 243,72	8 232 803,38	8 263 826,66	8 555 016,48
Szkoły podstawowe (80101+80150)	3 721 443,87	3 744 967,21	3 872 117,41	3 974 325,06	4 044 042,99	4 207 400,91
wynagrodzenia i pochodne	2 702 898,92	2 867 457,34	3 072 203,85	3 171 005,14	3 250 549,76	3 418 824,66
pozostałe bieżące	1 018 544,95	877 509,87	799 913,56	803 319,92	793 493,23	788 576,25
Przedszkola (80104+80149)	1 542 377,74	1 625 489,06	1 732 688,01	1 837 992,79	1 879 639,40	1 941 364,57
wynagrodzenia i pochodne	1 021 917,90	1 114 681,45	1 232 516,94	1 285 278,25	1 328 155,45	1 393 945,87
pozostałe bieżące	520 459,84	510 807,61	500 171,07	552 714,54	551 483,95	547 418,70
Gimnazja (80110+80150)	1 881 116,93	1 997 193,11	2 093 999,24	2 046 800,48	1 931 381,89	1 980 638,44
wynagrodzenia i pochodne	1 518 132,56	1 639 704,57	1 742 921,15	1 709 561,11	1 617 037,66	1 659 558,31
pozostałe bieżące	362 984,37	357 488,54	351 078,09	337 239,37	314 344,23	321 080,13
Dowóz uczniów	203 379,14	217 391,20	206 076,56	216 334,98	239 434,86	232 028,57
Pozostałe wydatki na oświatę	261 473,63	255 328,49	176 362,50	157 350,07	169 327,52	193 583,99
% wydatków 801 w wydatkach bieżących	38,99%	43,28%	43,02%	43,56%	41,72%	41,67%
Kwota wydatków bieżących budżetu	19 519 605,38	18 116 889,23	18 785 870,95	18 898 623,31	19 807 888,65	20 530 241,90
Kwota wydatków budżetu	28 020 825,25	30 415 793,62	25 377 862,00	23 965 979,83	22 721 808,60	24 030 448,34

Struktura wydatków 2015 roku dziale 801 przedstawia się następująco

- wydatki bieżące: 8 555 016,48 złotych - 90,53% ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe: 895 428,34 złotych - 9,47%

Wydatki bieżące w oświacie, analogicznie jak w latach poprzednich ponoszone są przede wszystkim na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli oraz obsługi placówek oświatowych (76% wydatków bieżących), wydatki pracownicze pozostałe (odpisy na ZFŚŚ nauczycieli i emerytów, doksztalcanie zawodowe, fundusz zdrowotny, dodatki wiejskie i mieszkaniowe). Część wydatków została sfinansowana ze środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (zakup materiałów dydaktycznych w szkołach podstawowych) oraz na dofinansowanie zadań własnych (wydatki w przedszkolach, realizacja programu „Książki naszych Marzeń” w szkołach podstawowych).

Obszary wydatkowania środków w ramach działalności oświatowej dotyczą rozdziałów:

Rozdział 80101	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Szkoły podstawowe	4 590 368,60	4 477 285,47	97,54%

Na **wydatki bieżące** składają się przede wszystkim: wynagrodzenia i pochodne nauczycieli i obsługi (wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na fundusz pracy, wynagrodzenia bezosobowe), pozostałe wydatki osobowe (dodatki wiejskie, mieszkaniowe, nagrody z funduszu nagród, odpisy na ZFSS.), wydatki związane z utrzymaniem placówek (materiały i wyposażenie, energia, usługi pocztowe i telefoniczne, ubezpieczenia obiektów itp.)

Wydatki remontowe przeznaczono m.in. na: remont instalacji elektrycznej (PSP Stare Siolkowice), naprawę dachu oraz naprawę instalacji wodno-kanalizacyjnej (PSP Popielów) oraz na wymianę podgrzewaczy przepływowych i remoncie pomieszczeń stołówki (PSP Karłowice).

W 2015 roku szkoły podstawowe w Popielowie oraz Karłowicach zakończyły realizację projektu „Fascynujący świat nauki i technologii”, realizowany przez Regionalne Centrum Rozwoju Edukacji w Opolu. W ramach projektu uczniowie szkół brali udział w zajęciach edukacyjnych w Jura Parku w Krasiejowie i zamku w Mosznej. Prowadzone były również zajęcia w pracowniach eksperymentalnych w Opolu, a w PSP w Popielowie uczniowie mieli okazję obejrzeć niebo w planetarium.

W 2015 roku, Gmina Popielów na złożony wniosek otrzymała dodatkowe środki z rezerwy subwencji oświatowej (9 000,00 zł) na dofinansowanie zakupu wyposażenia i pomocy dydaktycznych dla PSP Popielów, na potrzeby prowadzenia edukacji włączającej.

W 2015 roku szkoły kontynuowały zadania wynikające z tzw. dużej ustawy podręcznikowej”. Nowelizacja ustawy o systemie oświaty z dnia 30 maja 2014 r., doprowadziła do zwiększenia dostępności podręczników szkolnych dla uczniów. W ramach powołanych przepisów, w II-gim etapie wdrażania ustawy szkoły podstawowe otrzymały darmowe podręczniki dla dzieci oraz środki na zakup materiałów edukacyjnych dla dzieci klas I-II i IV do szkół podstawowych. Na realizację zadań z w tym zakresie w 2015 roku wydatkowano 23 922,77 złotych.

Dodatkowo 3 szkoły podstawowe otrzymały środki z dotacji z budżetu państwa na realizację programu „Książki naszych Marzeń”. Zakupiono książki do bibliotek szkolnych o łącznej wartości 5 962,50 złotych, z czego dotacja wyniosła 4 770,00 złotych, a wkład własny – 1 192,50 złotych. W podziale na szkoły wartość zadania wyniosła:

PSP Popielów	- 2 712,50 zł (dotacja 2 170,- zł)
PSP Karłowice	- 1 625,00 zł (dotacja 1 300,- zł)
PSP Stare Siołkowice	- 1 625,00 zł (dotacja 1 300,- zł)

Wydatki majątkowe w 2015 roku poniesione w omawianym obszarze dotyczyły zadania „Przebudowa pomieszczeń Publicznej Szkoły Podstawowej w Starych Siołkowicach”, w ramach którego dokonano przebudowy poddasza na potrzeby szkoły, z przedłużeniem głównej istniejącej klatki schodowej wraz zapewnieniem oddymiania klatki schodowej. Przedmiotowe zadanie zrealizowano przy dofinansowaniu kredytu zaciągniętego w BS Łubniany w wysokości 572 000,- złotych.

Rozdział 80104	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Przedszkola	2 088 869,90	2 009 669,91	96,21%

Wydatki bieżące zostały poniesione w szczególności na wynagrodzenia i pochodne pracowników (na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na fundusz pracy). Inna znacząca pozycja związana jest z wydatkami osobowymi nie zaliczonymi do wynagrodzeń (dodatki wiejskie, mieszkaniowe, nagrody z funduszu nagród, odpisy na ZFŚS). Pozostałe wydatki bieżące są przeznaczane na zakup środków żywności oraz związane z bieżącym utrzymaniem placówek, na które składają się: zakup środków czystości, drobnego sprzętu, opłaty za usługi pocztowe i telefoniczne, wywóz nieczystości, drobne naprawy i konserwacje, ubezpieczenia obiektów.

Wydatki bieżące jednostek w 2015 roku zostały dofinansowane ze środków dotacji przekazanej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych. Wysokość dotacji oraz sposób jest przekazywania wynika z nowelizacji ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. Nr 256 poz. 2572), zmienionej ustawą z dnia 13 czerwca 2013 roku o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U z 2013 poz. 827).

Wydatki zrealizowane w ramach dotacji wynosiły odpowiednio:

- PP Popielów	- 109 478,00 złotych
- PP Stare Siołkowice	- 81 472,00 złotych
- PP Karłowice	- 81 472,00 złotych

Ponadto w ramach bieżącej działalności dokonano zwrotu kosztów pobytu dzieci z terenu Gminy Popielów w przedszkolach niepublicznych: do Gminy Dobrzeń Wielki w wysokości 56 129,28 złotych, do Miasta Opola w wysokości 6 214,44 złotych oraz do Miasta Brzeg w wysokości 2 309,10 złotych

W ramach remontów bieżących przeprowadzono:

- PP Popielów – malowanie podbitki
- PP Stare Siołkowice – cyklinowanie parkietu
- PP Karłowice – kafelkowanie podłogi w przedsionku budynku i naprawa urządzeń na placu zabaw

Zrealizowane **wydatki majątkowe** w 2015 roku dotyczyły zadania „Modernizacja budynków przedszkoli” w ramach którego zmodernizowano instalacje wodno-kanalizacyjną i c.o. oraz zmodernizowano pomieszczenia I piętra budynku PP Karłowice.

Rozdział 80110	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Gimnazja	1 722 168,03	1 715 457,59	99,61%

Podobnie jak w przypadku omawianych wcześniej jednostek oświatowych, większość, poniesionych **wydatków bieżących** stanowiły wynagrodzenia i pochodne nauczycieli i obsługi (wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na fundusz pracy). Pozostałe wydatki to również wydatki osobowe (dodatki wiejskie, mieszkaniowe, nagrody z funduszu nagród, odpisy na ZFŚŚ,) oraz wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówki.

W ramach wydatków remontowych przeprowadzono naprawę kserokopiarek oraz pieca c.o.

W 2015 roku Publiczne Gimnazjum po raz kolejny pozyskało fundusze przekazane przez Polsko-Niemiecką Współpracę Młodzieży w wysokości 3 100,- złotych na zorganizowanie w dniach 14.06-20.06.2015 wymiany międzynarodowej dzieci. W ramach projektu szkoła gościła uczniów i nauczycieli z partnerskiej gminy Bad-Wurzach. W projekcie i łącznej wartości 10 894,30 złotych uczestniczyło 31 osób. Zorganizowano 3 całonocne wycieczki: do Opolą, Wrocławia i Krakowa.

Rozdział 80113	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Dowożenie uczniów do szkół	243 000,00	232 028,57	95,49%

Całość środków **bieżących** została poniesiona na organizację dowozów do szkół i przedszkoli na terenie gminy uprawnionych dzieci. Wydatki zrealizowano na usługi dowozu do szkół i przedszkoli, na dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkół w Opolu, zwroty dla rodziców kosztów dojazdów dzieci do przedszkoli oraz na ubezpieczenia OC opiekunów dowozów.

Rozdział 80146	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	19 043,00	18 672,94	98,06%

W rozdziale tym ujęte są **wydatki bieżące** związane z dokształcaniem nauczycieli zgodnie z wytycznymi Karty Nauczyciela (dofinansowanie studiów podyplomowych, kursów i szkoleń) jak również dotacja przekazana do Województwa Opolskiego wynikająca z zawartej umowy na 2015 rok w zakresie organizacja doradztwa metodycznego.

Rozdział 80148	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Stołówki szkolne i przedszkolne	94 150,00	86 980,97	92,39%

Poniesione **wydatki bieżące** związane są z zakupem środków żywności dla potrzeb stołówek szkolnych przy PSP Popielów oraz PSP Karłowice. Całość wydatków sfinansowana została z pozyskanych na ten cel dochodów.

We wrześniu 2015 roku na złożony w kwietniu wniosek Gmina Popielów otrzymała dodatkowe środki z rezerwy subwencji oświatowej w łącznej wysokości 14 000,- złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu wyposażenia do stołówek w szkołach podstawowych (PSP Popielów – 8 300,- oraz PSP Karłowice 5 700,-) . Ze środków zakupiono krzesła, stoły i duże termosy.

Z dniem 1 stycznia 2015 r. weszła w życie ustawa z dnia 5 grudnia 2014 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. z 23 grudnia 2014 r. poz. 1877), która w art. 32 nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przeznaczenia na zadania związane ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży środków w wysokości nie niższej niż zostały na te

zadania naliczone w części oświatowej subwencji ogólnej, w wyniku podziału tej części subwencji określonego w przepisach wydanych na podstawie ustawy o dochodach jednostek. W okresie sprawozdawczym jednostki w w/w obszarze wykazały wydatki dotyczące: wynagrodzeń i pochodnych oraz innych wydatków osobowych nie zaliczonych do wynagrodzeń pracowników i nauczycieli pracujących z dziećmi wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy (zarówno w pełnym jak i niepełnym wymiarze pracy) oraz wydatki rzeczowe ponoszone wyłącznie na zakupy wyposażenia i pomocy dydaktycznych dla dzieci wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Ponadto w ramach rozdziału wydatkowano środki związane z utrzymaniem jednostki (pozostałe wydatki bieżące ponoszone odpowiednio w rozdziale 80101, 80104 oraz 80110) w wysokości przyjętego przez jednostkę współczynnika liczonego wg zasady: liczba dzieci niepełnosprawnych przeliczeniowych w szkole dzielona przez liczbę dzieci przeliczeniowych ogółem w szkole. Współczynniki liczone odrębnie dla okresu I-VIII 2015 (jako rok szkolny 2014/2015) oraz IX-XII 2015 (jako rok szkolny 2015/2016).

Wydatki poniesiono odpowiednio w obszarach:

- w zakresie zadań dot. dzieci przedszkolnych

Rozdział 80149	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</i>	13 481,82	13 269,84	98,43%

- w zakresie zadań dot. dzieci ze szkół podstawowych oraz gimnazjum

Rozdział 80150	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych</i>	809 993,34	809 149,45	99,90%

W ramach wydatków na oświatę i wychowanie wydatkowano w jednostkach środki również na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i nauczycieli rencistów. Pozostałe środki poniesione zostały na wypłatę stypendiów dla uczniów, którzy osiągnęli najlepsze wyniki w nauce oraz w sporcie, zgodnie z przyjętym regulaminem, na wynagrodzenia komisji kwalifikacyjnej przeprowadzającej awans zawodowy nauczyciela, a także na szkolenia dot. działalności oświatowej. Całość omawianych **wydatków bieżących** ujęto w obszarze:

Rozdział 80195	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Pozostała działalność</i>	88 482,83	87 930,08	99,38%

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
851		Ochrona zdrowia	193 200,00	181 281,16	93,83%

Wydatki bieżące w tym dziale ujęte są w następujących rodzajach działalności:

Rozdział 85153	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Zwalczanie narkomanii	14 000,00	13 318,14	95,13%

Rozdział 85154	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Przeciwdziałanie alkoholizmowi	106 000,00	102 433,63	96,64%

Zrealizowane wydatki bieżące dotyczą zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programie zwalczania narkomanii. W zakresie wydatków bieżących środki przeznaczone m.in na zakup publikacji związanych z profilaktyką i leczeniem uzależnień, materiałów i usług, na wsparcie działań organizowanych przez podległe jednostki w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi, na wynagrodzenia wraz z pochodnymi członków GKRPA, na opłaty dotyczące wniosków o zastosowanie leczenia odwykowego, na opinie biegłych, utrzymanie punktów konsultacyjnych, prowadzenie zajęć świetlicowych oraz na dodatkowe zajęcia dla dzieci i młodzieży.

Rozdział 85195	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Pozostała działalność	73 200,00	65 529,39	89,52%

W rozdziale tym ujęte są wydatki: na wsparcie zadań z zakresu ochrony zdrowia w formie dotacji dla Caritas na realizację zadań tj na: zadanie „Pielęgnacja w środowisku domowym osób chorych, niepełnosprawnych, samotnych i starszych zamieszkałych na terenie Gminy Popielów”, na zadanie – „Rehabilitacja lecznicza dzieci, młodzieży oraz osób dorosłych” oraz na zadanie „Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców”

Dotacje zrealizowano w następujących kwotach:

Zadanie 1 – 35 000,00 złotych

Zadanie 2 - 15 000,00 złotych

Zadanie 3 – 10 000,00 złotych

Ponadto wydatkowano środki na bieżące utrzymanie budynków stanowiących własność gminy, w których mieszczą się niepubliczne ośrodki zdrowia (ogrzewanie budynków, usługi kominiarskie). Z puli środków przeznaczonych na remonty wymieniono instalację wewnętrzną budynku ośrodka zdrowia w Karłowicach oraz naprawiono pokrycie dachowe budynku w Popielowie.

W ramach rozdziału zrealizowano również wydatki na pokrycie kosztów (wynagrodzeń oraz ryczałtów) związanych z wydawaniem decyzji administracyjnych dotyczących przyznawania świadczeń zdrowotnych. Wydatki dofinansowane zostały z dotacji celowej na zadania zlecone.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
852		Pomoc społeczna	3 086 396,68	3 033 913,81	98,30%

Wydatki bieżące na zadania z zakresu pomocy społecznej stanowią prawie 13% ogółu wydatków budżetu gminy i są trzecią co do wielkości pozycją.

Jednostką realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Popielowie (z wyjątkiem zadań dot. Karty Dużej Rodziny – zadanie realizowane przez UG)

W 2015 roku zadania finansowane były z następujących źródeł:

- z dotacji na zadania zlecone	-	1 312 526,14	złotych
- z dotacji na zadania własne	-	731 177,76	złotych
- z dotacji na zadania powierzone	-	170 000,00	złotych
- ze środków własnych budżetu	-	819 830,05	złotych

W minionym roku wydatki bieżące zostały poniesione w następujących obszarach:

Rozdział 85201	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Placówki opiekuńczo-wychowawcze	20 274,00	20 263,73	99,95%

Gmina ze środków własnych ponosiła częściowe koszty pobytu w placówce dziecka zameldowanego na terenie gminy. Na wydatki składają się opłaty za 1 dziecko, które zostało umieszczone w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

Rozdział 85202	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Domy pomocy społecznej	195 000,00	194 730,27	99,86%

Wydatki finansowane są w całości ze środków własnych budżetu. Składają się na nie opłaty za pobyt 8 osób w Domach Pomocy Społecznej (86 świadczeń). Świadczenia realizowane są w wysokości 70% opłaty, którą ponosi gmina za pobyt w DPS osoby kierowanej.

Rozdział 85204	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Rodziny zastępcze	10 810,00	10 505,50	97,18%

Podobnie jak w przypadku ponoszenia wydatków za dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, tak i w tym obszarze gmina pokrywa w części koszt pobytu dzieci przebywających w rodzinach zastępczych. W minionym okresie gmina wносиła opłatę za pobyt 4 dzieci (40 świadczeń) w rodzinach zastępczych. W kolejnych latach pobytu dziecka zgodnie z ustawą, gmina będzie ponosić koszty odpowiednio: 1 rok – 10%, 2 rok – 30%, 3 rok i kolejne – 50% kosztów.

Rozdział 85205	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000,00	1 000,00	100,00%

Zrealizowane wydatki dotyczyły obsługi Zespołu Interdyscyplinarnego jako działającego na terenie gminy, a którego zadaniem jest przeciwdziałanie przemocy w rodzinie. Środki przeznaczono na zakup materiałów biurowych, usług telefonicznych oraz usług pocztowych.

Rozdział 85206	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Wspieranie rodziny	19 244,00	12 935,83	67,22%

Zrealizowane wydatki dotyczą wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla asystenta rodziny zatrudnionego w niepełnym wymiarze czasu pracy. Wydatki zostały częściowo sfinansowane ze środków dotacji na dofinansowanie zadań własnych (10 631,60 zł).

Rozdział 85212	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 419 244,00	1 382 020,53	97,38%

W 2015 roku wydatkowano środki na świadczenia rodzinne – na łączną kwotę 990 880,78 złotych – z tego:

- zasiłki rodzinne – 3 688 decyzji na kwotę 371 084,00 złotych
- dodatki do zasiłków rodzinnych – liczba wydanych świadczeń – 1 632 na kwotę 167 641,00 złotych
- świadczenia pielęgnacyjne – liczba wydanych świadczeń – 167 na kwotę: 122 980,00 złotych
- zasiłki pielęgnacyjne – liczba wydanych świadczeń – 184 na kwotę 197 258,00 złotych
- specjalny zasiłek opiekuńczy – liczba wydanych świadczeń 47 na kwotę 24 440,00 złotych
- zasiłki pielęgnacyjne – liczba wydanych świadczeń – 923 na kwotę 141 219,00 złotych
- jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – liczba wydanych świadczeń – 41 na kwotę 41 000,00 złotych
- zasiłek dla opiekuna – liczba wydanych świadczeń – 93 na kwotę 48 239 złotych

W ramach rozdziału wydatkowano również środki na fundusz alimentacyjny – na łączną kwotę 222 250,00 złotych – liczba wypłaconych świadczeń 678 (liczba rodzin 35).

Całość wydatków z zakresu wypłaconych świadczeń realizowana jest wyłącznie z zadań zleconych – 1 296 880,12 złotych

W przedmiotowym obszarze poniesione zostały również wydatki na wynagrodzenia i pochodne dla dwóch pracowników zajmujących się w/w zadaniami oraz na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem obsługi świadczeń rodzinnych (usługi telefoniczne, informatyczne, zdrowotne)

Rozdział 85213	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	20 557,00	19 534,96	95,03%

W ramach obszaru wypłacone zostały składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne. Zadania w całości zostały sfinansowane z dotacji: na zadania zlecone – 10 255,07 złotych (182 świadczenia – 14 osób) oraz na dofinansowanie zadań własnych – 9 279,89 złotych (205 świadczenia – 21 osób).

Rozdział 85214	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	232 896,00	229 852,76	98,69%

W zakresie tego rozdziału wydatki zostały poniesione na zasiłki celowe zwykłe, zasiłki specjalne dla podopiecznych w trudnych warunkach losowych oraz zasiłki okresowe. Zadania częściowo sfinansowane zostały z dotacji na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 217 176,76 złotych.

Rozdział 85215	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Dodatki mieszkaniowe	43 774,68	43 622,49	99,65%

Wydatki poniesione w tym rozdziale dotyczą dodatków mieszkaniowych przyznawanych rodzinom spełniającym kryterium dochodowe (175% najniższej emerytury dla osób samotnych i 125% najniższej

emerytury dla rodzin) oraz kryterium metrażowe ustalone na podstawie ustawy o dodatkach mieszkaniowych. W minionym roku wypłacone zostały:

- dodatki mieszkaniowe – liczba świadczeń 171 na kwotę 42 826,88 złotych

Całość wydatków sfinansowano ze środków własnych budżetu.

Ponadto w ramach obszaru realizowano dodatki energetyczne w całości sfinansowane ze środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej.

- dodatki energetyczne – liczba świadczeń 46 na kwotę 795,61 złotych

Rozdział 85216	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Zasilki stałe	103 714,00	103 109,51	99,42%

Całość wydatków dotyczy zasiłków stałych dla podopiecznych GOPS w Popielowie (205 świadczeń) sfinansowanych ze środków dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych gminy.

Rozdział 85219	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Ośrodki pomocy społecznej	474 551,38	473 812,12	99,84%

Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki dofinansowane zostały ze środków dotacji na zadania własne – 130 980,- złotych.

Większość wydatków bieżących została wykorzystana na płace i pochodne dla siedmiu pracowników na pełnych etatach oraz dla dwóch osób zatrudnionych o w niepełnym wymiarze czasu pracy, a także na bieżące utrzymanie placówki t.j na zakup materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, na zakup różnego rodzaju usług: internetowych, pocztowych, telefonicznych, informatycznych, zdrowotnych, na zakup energii, na obsługę prawną, delegacje i ryczałty, a także na odpisy na fundusz świadczeń socjalnych.

W ramach działalności remontowej dokończono remont schodów na korytarzu głównym w budynku (poręcze i stopnie), wymieniono drzwi w dwóch pokojach pracowników socjalnych, pomalowano niektóre pomieszczenia biurowe i wymieniono grzejniki c.o.

Rozdział 85228	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3 832,00	3 065,14	79,99%

W ramach obszaru wydatki poniesiono na wynagrodzenia i pochodne osoby świadczącej usługi opiekuńcze dla mieszkańców. Całość wydatków sfinansowana jest ze środków własnych budżetu.

Rozdział 85295	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Pozostała działalność	541 499,62	539 460,97	99,62%

W ramach tego obszaru GOPS w Popielowie realizował Rządowy Program „Pomoc Państwa w zakresie żywienia. W ramach środków zapewniono uczniom dożywianie w szkołach i przedszkolach, przyznano zasiłki celowe na dożywianie oraz doposażono stołówki szkolne. Ponadto jednostka w minionym roku zrealizowała wydatki związane z przygotowaniem wieczerzy wigilijnej dla osób samotnych oraz na organizację prac społecznie-użytecznych, gdzie 60% kosztów związanych z wynagrodzeniami refundowany jest z Powiatowego Urzędu Pracy w Opolu. W rozdziale ujęto również wydatki z tytułu rządowego programu wspierającego osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne

Poniesione wydatki zostały dofinansowane z:

- dotacji na dofinansowanie zadań własnych – 260 000,- złotych
- dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej – 4 326,00 złotych

W 2015 roku Gmina Popielów kontynuowała rozpoczęty w 2014 roku Rządowy Program dla Rodzin Wielodzietnych, którego celem jest podjęcie działań na rzecz rodzin wielodzietnych, zarówno przez właściwych ministrów, jak i przez inne podmioty, w tym niepubliczne, które mogą zapewnić rodzinom wielodzietnym szczególne uprawnienia w ramach prowadzonej działalności. Program ma zasięg ogólnokrajowy i jest adresowany do członków rodzin wielodzietnych bez względu na ich miejsce zamieszkania. Wydatki związane z częściowym rozliczeniem wynagrodzenia pracownika realizującymi zadani programu sfinansowane zostały ze środków dotacji na zadania zlecone.

W minionym roku GOPS w Popielowie realizował również dwa projekty dofinansowane ze środków MPiPS:

- **Gminne programy aktywizacji społeczno-zawodowej na rzecz budownictwa socjalnego – edycja 2015** – wartość projektu wyniosła 144.553,38 przy dofinansowaniu ze środków dotacji 90.000,00 złotych. Wkład własny w projekcie zabezpieczono ze środków własnych budżetu.

W ramach programu, którego uczestnikami było 14 osób przeprowadzono indywidualne wsparcie psychologiczne, zorganizowano warsztaty aktywnego poszukiwania pracy oraz kursy: ABC przedsiębiorczości i zawodowe (pracownik ogólnobudowlany, kurs dekarSKI).

W ramach zadania wykonany został remont mieszkania komunalnego znajdującego się w zasobie gminnym. W mieszkaniu zostały wykonane następujące prace remontowe : wymiana podłóg, wyrównywanie i malowanie ścian , położenie płytek ceramicznych na ściany i podłogi , wyposażenie łazienki w podstawowe urządzenia sanitarne, wymiana drzwi. W wolnostojących domach komunalnych (Karłowice ul. Słoneczna) udało się dokonać wymiany i remontu pokryć dachowych w 13 obiektach komunalnych.

Efektom prac w/w będzie poprawa warunków mieszkaniowych dla 13 rodzin zamieszkujących budynki socjalne, a także stworzy możliwość zamieszkania dla 1 nowej rodziny.

- **Podmiot zatrudnienia socjalnego partnerem Ośrodka Pomocy Społecznej i Powiatowego Urzędu Pracy w realizacji kontraktów socjalnych** – wartość projektu wyniosła 99.026,63 złotych, z czego kwota dotacji z budżetu państwa 80.00,00 złotych.

W ramach programu, którego uczestnikami było 14 osób przeprowadzono indywidualne wsparcie psychologiczne, zorganizowano warsztaty aktywnego poszukiwania pracy oraz kursy: ABC przedsiębiorczości i zawodowe (pracownik ogólnobudowlany). W ramach zadania przeprowadzono gruntowny remont w budynku użyteczności publicznej w miejscowości Popielów (budynek GOPS II piętro).

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	29 949,00	19 678,26	65,71%

Wydatki bieżące obejmują:

Rozdział 85306	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Kluby dziecięce	18 000,00	17 200,00	95,56%

W ramach zaplanowanej kwoty dotacji celowej, zgodnie z regulaminem określonym w Uchwale Nr XXX/210/2013 Rady Gminy Popielów z 26 września 2013 roku w sprawie wysokości i zasad ustalania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na terenie Gminy Popielów, w minionym roku przekazano dotację dla Klubu Malucha "Calineczka" w Popielowie. Zgodnie z zawartą z podmiotem umową dotacji, gmina przekazywała dotację celową w wysokości 200,- złotych miesięcznie za każde dziecko uczęszczające do klubu.

Rozdział 85307	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Dzienni opiekunowie	11 949,00	2 478,26	20,74%

W związku z przystąpieniem Gminy Popielów wraz z Wojewódzkim Urzędem Pracy do projektu „Powrót do zatrudnienia” realizowanego w ramach POKL, Priorytet VI rynek Pracy dla wszystkich, Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie, Poddziałanie 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy, gmina poniosła wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w ramach umowy zawartej z osobą pełniącą funkcję opiekuna dzieci do lat 3. Wydatki związane z wynagrodzenia w części zostały zrefundowane z WUP ze środków budżetu UE. Część wydatków zostało pokrytych ze środków własnych w ramach utrzymania trwałości projektu.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	151 584,00	133 817,89	88,28%

Wydatki bieżące w tym dziale zostały poniesione w następujących rozdziałach:

Rozdział 85401		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
<i>Świetlice szkolne</i>		1 200,00	1 200,00	100,00%

Zrealizowane wydatki dotyczyły zakupów wyposażenia i pomocy dydaktycznych do świetlic przy PSP Popielów oraz PSP Karłowice.

Rozdział 85404		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
<i>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</i>		8 986,00	8 819,02	98,14%

Wydatki zrealizowane w tym rozdziale zostały poniesione w przedszkolach w Starych Siołkowicach oraz w Popielowie na wynagrodzenia i pochodne specjalistów zatrudnionych w celu prowadzenia zajęć indywidualnych z dziećmi u których stwierdzono problemy rozwojowe oraz na zakup pomocy dydaktycznych i materiałów biurowych. Ponadto zakupiono pomoce dydaktyczne niezbędne w pracy z dziećmi. Poniesione nakłady sfinansowane zostały z subwencji oświatowej.

Rozdział 85415		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
<i>Pomoc materialna dla uczniów</i>		139 698,00	122 349,50	87,58%

Całość wydatków została poniesiona na edukacyjną pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmującą stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej: pokrycie kosztów zajęć wyrównawczych lub edukacyjnych oraz pomoc rzeczową (95 912,00 złotych).

W rozdziale ujęto również wydatki na zakup podręczników (wyprawka szkolna) dla dzieci z rodzin o niskich dochodach. Całość wydatków sfinansowanych zostało w ramach dotacji następujących jednostkach:

PSP Popielów	– 1 125,00 złotych
PSP Karłowice	– 900,00 złotych
PSP Stare Siołkowice	– 225,00 złotych
PG Stare Siołkowice	- 209,50 złotych

Rozdział 85495		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
<i>Pozostała działalność</i>		1 700,00	1 449,37	85,26%

Poniesione w tym obszarze wydatki związane są organizacją zajęć rewalidacyjnych i dotyczą wynagrodzeń pracowników w PP Stare Siołkowice.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 531 862,00	3 326 255,68	94,18%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 3 230 403,37 złotych - 97,12% ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe: 95 852,31 złotych - 2,88%

Wydatki w ramach działu zostały ujęte w następujących obszarach działalności gminy:

Rozdział 90001	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	286 300,00	148 854,68	51,99%

Całość wydatków dotyczy dopłat do oczyszczenia 1 m³ ścieków jakie gmina reguluje zgodnie z przyjętą w 2014 roku uchwałą XLI/295/2014 Rady Gminy Popielów z dnia 7 listopada 2014 roku.

Zadanie majątkowe pn „Wydatki na wykup udziałów MZWiK PROWOD Sp. z o.o.” nie zostało zrealizowane, z uwagi na przejęcie wszystkich 10 udziałów oferowanych przez Gminę Olszanka przez Gminę Dobrzeń Wielki. Należy zaznaczyć, że Gmina Popielów pomimo zapisanego w akcie notarialnym prawa pierwokupu została wykluczona z procesu negocjacji (Gmina zainteresowana była zakupem 5 udziałów).

Rozdział 90002	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
<i>Gospodarka odpadami</i>	1 060 870,00	1 046 818,24	98,68%

W ramach wydatków bieżących wydatkowano środki na realizację zadań z zakresu zagospodarowania odpadów komunalnych odbieranych od mieszkańców zamieszkałych na terenie gminy tj. na zakup usług odbioru śmieci od firmy wybranej w drodze przetargu, na koszty biurowe, obsługę finansową i administracyjną, na serwis oprogramowania oraz koszty bankowe związane z usługą przelewów masowych.

Całoroczne ujęcie przychodów i kosztów w zakresie realizacji odbiorów odpadów komunalnych od mieszkańców gminy, przedstawia poniższe zestawienie.

Lp	Wyszczególnienie	Przychody 2015
1	Przychody z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami	920 094,00
Lp	Wyszczególnienie	Koszty 2015
1	Odbiór odpadów od mieszkańców (umowa Remondis)	961 917,12
2	Obsługa administracyjna (wynagrodzenia i pochodne)	19 095,43
3	Koszty pocztowe	3 827,40
4	Koszty związane z informatyzacją zadania (oprogramowania + licencja)	7 326,71
5	Sprzęt biurowy	1 525,00
6	Koszty bankowe - przelewy masowe	1 187,10
	RAZEM (1+...+6)	994 878,76
	RÓŻNICA	- 74 784,76

Wypełnienie norm ustawowych w zakresie bilansowania się systemu odbioru odpadów stało się znacznie trudniejsze, za sprawą znacznego wzrostu cen usług wywozu śmieci (od 01 lipca 2014 roku). Pomimo podniesienia w 2015 roku opłaty za wywóz bioodpadów przychody jednak nie pokryły już i tak ograniczonej strony kosztowej. Mając na względzie dobro mieszkańców, do końca 2015 roku Gmina utrzymała stawki na niezmiennym poziomie. Wzrost opłaty począwszy od stycznia 2016 powinien w znacznym stopniu zniwelować ujemną różnicę rachunku wyników.

W ramach omawianego obszaru zrealizowano również wydatki dotyczące wywozu odpadów z terenów komunalnych (nieruchomości niezamieszkałych) oraz odbioru azbestu od mieszkańców w ramach „programu usuwania azbestu” (wartość zadania 16 693,97 zł) przy dofinansowaniu ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (14 189,87 złotych) oraz na monitoring składowiska odpadów w Karłowicach.

Rozdział 90003	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Oczyszczanie miast i wsi	1 000,00	726,83	72,68%

Wydatki ujęte w tym rozdziale poniesiono na paliwa do traktorka do odśnieżania terenów gminnych oraz na zakup worków oraz rękawic ochronnych na akcję „sprzątanie świata”.

Rozdział 90004	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	82 500,00	79 182,43	95,98%

Zrealizowane wydatki dotyczą m.in. zakupu paliwa i części zamiennych do kosiarek używanych do koszenia terenów gminnych, usług za wycinkę drzew przy drogach gminnych oraz na umowę-zlecenia na usługi koszenia. Ponadto wydatkowano środki na pielęgnację terenów zielonych w ramach utrzymania trwałości realizowanych w 2011-2012 roku projektów w ramach PROW we wsiach: Karłowice, Stobrawa, Stare Siołkowice oraz Lubienia.

Rozdział 90011	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	39 000,00	39 000,00	100,00%

Zrealizowane wydatki bieżące dotyczyły opracowania Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Popielów w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013. Dokumentacja jest niezbędna dla potrzeb realizacji zadania „Aglomeracja Opolska - ZIT - Promowanie strategii niskoemisyjnych - Przebudowa obiektów publicznych na terenie Gminy Popielów ” (2015-2020). Refundacja poniesionych wydatków wpłynęła do budżetu w I kwartale 2016 roku.

Rozdział 90015	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Oświetlenie ulic, placów i dróg	387 478,00	372 142,05	96,04%

Wydatki bieżące poniesiono na zakup energii, na konserwację, remonty opraw oraz na ubezpieczenie mienia oświetlenia ulicznego na drogach gminnych, powiatowych i wojewódzkich.

W ramach zadania majątkowego pn - Uzupełnienie oświetlenia gminnego wydatkowano środki na zakup i montaż lamp solarnych do miejscowości Rybna (2 szt. - ul. Kasztanowa) oraz Stare Siołkowice (2 szt. – ul. Kowalska)

Rozdział 90019	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 420,00	1 420,00	100,00%

Wydatek dotyczy opłaty za 2015 rok wniesionej do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie środowiska.

Rozdział 90095	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Pozostała działalność	1 673 294,00	1 638 111,45	97,90%

Większość dokonanych wydatków dotyczy podatku od nieruchomości jaki gmina reguluje za swoje mienie zgodnie z przepisami prawa. Ponadto w ramach wydatków bieżących zrealizowano środki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych z tytułu umowy zawartej z pracownikami zajmującymi się szeregiem prac na mieniu komunalnym (koszeniem terenów zielonych, naprawami i drobnymi remontami w budynkach komunalnych itp.). Pozostałe wydatki bieżące dotyczą m.in.: zakupu energii do budynków komunalnych (w Lubieni i Starych Siołkowicach), zakupu materiałów budowlanych, wywozu nieczystości, usług kominiarskich, usług monitoringu świetlicy i strażnicy w Starych Siołkowicach oraz za ubezpieczenie mienia komunalnego. W ramach remontów m.in. dokonano przeglądów pieca c.o. w budynku, w którym mieści się biblioteka oraz strażnica OSP w Starych Siołkowicach, a także przeprowadzono renowację fontanny w Karłowicach.

W 2015 roku w ramach przedmiotowej działalności zrealizowano szereg zadań dofinansowanych ze środków rezerwy celowej na inicjatywy lokalne. W każdym z przedsięwzięć niezbędne było wykazanie wkładu własnego – finansowego lub pracy własnej mieszkańców. Wydatki poniesiono na: na organizację V Turnieju tenisa stołowego, budowę siłowni plenerowej w Nowych Siołkowicach, zagospodarowanie miejsca spotkań mieszkańców w Popielowskiej Kolonii, zagospodarowanie placu zabaw w Starych Siołkowicach oraz na organizację „Popielowskich spotkań kulinarnych od Wodzionki do Prażonki”.

Wydatki majątkowe poniesione zostały na zadania:

- Zakupy inwestycyjne na potrzeby gospodarki komunalnej – środki przeznaczone na zakup kosiarki samojezdnej dla wsi Kurznie oraz ogrodzenia terenów gminnych w Popielowie

- Zakupy inwestycyjne związane z realizacją zadań publicznych w ramach inicjatyw lokalnych – w ramach których wybudowano plac rekreacyjno-sportowy w Nowych Siołkowicach, zakupiono domek drewniany dla potrzeb mieszkańców Popielowskiej Kolonii oraz uporządkowano plac w Starych Siołkowicach.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan	Wykonanie	
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	920 266,00	880 519,77	95,68%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 838 822,82 złotych - 95,26% ogółu wydatków w dziale
 - wydatki majątkowe: 41 696,95 złotych - 4,74%

Kwotę **wydatków bieżących** tworzą przede wszystkim dotacje podmiotowe przekazane na działalność statutową gminnych instytucji kultury, na dotacje związane z ochroną zabytków oraz wydatki zrealizowane w ramach inicjatyw Rad Sołeckich.

Obszary, których dotyczą wydatki dotyczą następujących działalności:

Rozdział 92109	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	535 800,00	535 150,37	99,88%

W ramach działalności bieżącej wydatkowano środki na dotację podmiotową dla Samorządowego Centrum Kultury Turystyki i Rekreacji z siedzibą w Popielowie oraz na remont kominka w domu ludowym w Rybnej. Natomiast w ramach planu **wydatków majątkowych** wykonano zadanie „Budowa podjazdu dla niepełnosprawnych przy budynku SCKTiR w Popielowie.”

<i>Rozdział 92116</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Biblioteki	254 000,00	254 000,00	100,00%

Podobnie jak w przypadku omawianym powyżej, tak również w tej działalności wydatki bieżące poniesione do końca roku dotyczą dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Popielowie.

Realizacja planów finansowych gminnych instytucji kultury na 31.12.2015 roku kształtuje się wg poniższego zestawienia:

Samorządowe Centrum Kultury Turystyki i Rekreacji w Popielowie

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4
Przychody	608 796,92	607 916,92	99,86%
Koszty	609 144,56	604 139,93	99,18%

Gminna Biblioteka Publiczna w Popielowie

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4
Przychody	275 929,27	275 929,27	100,00%
Koszty	275 929,27	275 254,88	99,76%

Pozostałe wydatki dotyczyły:

<i>Rozdział 92120</i>	w złotych		%
	Plan	Wykonanie	
Rozdział			
Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	55 700,00	47 138,00	84,63%

W ramach obszaru wydatkowano środki bieżące przede wszystkim na dotacje celowe przekazywane zgodnie z uchwałą Nr XXXIX/267/2010 Rady Gminy Popielów z dnia 18 marca 2010 roku, w której określono zasady udzielania dotacji z budżetu Gminy Popielów na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków. Z budżetu 2015 roku przekazano:

- 15 000,- złotych - dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Michała Archanioła w Karłowicach - na konserwację barokowego ołtarza głównego kościoła parafialnego pw. Św. Michała Archanioła w Karłowicach
- 3 136,50 złotych - dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Michała Archanioła w Karłowicach - na wykonanie projektowo kosztorysowej oświetlenia zewnętrznego kościoła w Karłowicach;
- 3 136,50 złotych - dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Michała Archanioła w Karłowicach - na wykonanie projektowo kosztorysowej oświetlenia zewnętrznego kościoła św. Judy w Kurzniach
- 3 628,50 złotych - dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. NMP Królowej Aniołów w Popielowie - na wykonanie projektowo kosztorysowej oświetlenia zewnętrznego kościoła św. Andrzeja w Popielowie
- 3 136,50 złotych - dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. NMP Królowej Aniołów w Popielowie - na wykonanie projektowo kosztorysowej oświetlenia zewnętrznego NMP Królowej Aniołów w Popielowie

W minionym roku zrealizowano również I etap prac związanych z opracowaniem aktualizacji gminnej ewidencji zabytków i programu opieki nad zabytkami.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na opracowanie dokumentacji dot. zadania „Stobrawska Strefa Rehabilitacji - Odbudowa zabytkowej stajni i wozowni w Karłowicach”

Rozdział 92195		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
Pozostała działalność		74 766,00	44 231,40	59,16%

W rozdziale tym wydatkowano środki na wsparcie inicjatyw realizowanych przez Rady Sołeckie m.in. na zakup paliwa do kosiarek oraz kos spalinowych będących na wyposażeniu rad sołeckich, na prace porządkowe na terenie sołectw, na wsparcie festynów wiejskich oraz na przeprowadzanie drobnych remontów w świetlicach wiejskich, itp. Część środków wydatkowano na umowy zlecenia na prace porządkowe w sołectwach. Każda z Rad Sołeckich w rozliczeniu uzyskanych środków wykazała swój wkład pracy.

Wydatki majątkowe poniesione w omawianym obszarze w ramach zadania „Zakupy inwestycyjne związane z realizacją zadań publicznych w ramach inicjatyw rad sołeckich” dotyczyły zakupu urządzeń fitness do wsi Nowe Siołkowice.

			w złotych		%
Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	
926		Kultura fizyczna	240 000,00	240 000,00	100,00%

Zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki dotyczyły tylko działalności bieżącej w obszarze:

Rozdział 92605		w złotych		%
Rozdział		Plan	Wykonanie	
Zadania w zakresie kultury fizycznej		240 000,00	240 000,00	100,00%

W ramach przedmiotowego obszaru wydatkowano środki w formie dotacji dla stowarzyszeń na realizację zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej. W 2014 roku w drodze otwartego konkursu ofert wybrano podmiot – Gminne Ludowe Kluby Sportowe w Popielowie, któremu przyznano dotacje na 2015 rok na realizację zadań:

Zadanie 1 - .Rozwijanie różnych form współzawodnictwa sportowego oraz organizowanie imprez sportowych i sportowo-rekreacyjnych na terenie Gminy Popielów – 200 000,- zł

Zadanie 2 - Krzewienie kultury fizycznej i sportu w środowisku dzieci i młodzieży szkolnej – 30 000,- zł

W I kwartale 2015 roku w ramach istniejącego planu dotacji wyodrębniono również kolejne zadanie - Zagospodarowanie czasu wolnego dzieci i młodzieży poprzez organizację zajęć sportowych, mających na celu rozwój, doskonalenie i odnowę sprawności fizycznej. Wsparcie realizacji zadania otrzymały:

- w wysokości 5000,- zł - Młodzieżowy Klub Sportowy Rybnios Academy z Rybnej – na prowadzenie zajęć piłki nożnej dla dzieci i młodzieży
- w wysokości 5000,- zł - Opolski Klub Taekwondo - na prowadzenie treningów oraz na udział w turniejach taekwondo.

Wydatki majątkowe budżetu w minionym okresie sprawozdawczym stanowią 14,57% ogółu zrealizowanych wydatków. Realizacja osiągnęła 74,10% planu. Największe inwestycje realizowane w obszarze 600 Transport i łączność oraz 801 Oświata i wychowanie.

Zbiorcze wykonanie zadań inwestycyjnych w działach przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	Struktura
1	2	3	4	5	6
600	Transport i łączność	2 311 284,17	1 995 040,69	86,32%	57,00%
801	Oświata i wychowanie	997 430,00	895 428,34	89,77%	25,58%
010	Rolnictwo i łowiectwo	879 100,00	290 897,82	33,09%	8,31%
700	Gospodarka nieruchomościami	160 000,00	155 747,95	97,34%	4,45%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	222 297,00	95 852,31	43,12%	2,74%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	42 551,00	41 696,95	97,99%	1,19%
750	Administracja publiczna	19 700,00	19 303,91	97,99%	0,55%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 000,00	6 000,00	100,00%	0,17%
710	Działalność usługowa	500,00	238,47	47,69%	0,01%
630	Turystyka	85 000,00	-	0,00%	0,00%
Razem		4 723 862,17	3 500 206,44	74,10%	100,00%

Wydatki majątkowe Gmina Popielów w 2015 roku zrealizowała z następujących źródeł:

- ze środków własnych budżetu	- 1 869 172,84 złotych
- ze środków kredytu	- 572 000,00 złotych
- ze środków dotacji z budżetu państwa	- 784 217,43 złotych
- ze środków dotacji z budżetu województwa	- 274 816,17 złotych

Szczegółowa prezentacja poszczególnych zadań realizowanych w ramach wydatków majątkowych przedstawiona została w załączniku nr 7 do sprawozdania oraz przy omawianiu wydatków w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody budżetu gminy

Plan przychodów na 2015 rok, w wyniku 4 zmian na przestrzeni roku został ostatecznie ustalony w wysokości 2 204 144,00 złotych. Zmniejszono przychody z tyt. kredytów i pożyczek oraz zwiększono plan wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do kwot wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych budżetu za 2014 rok.

Łączna realizacja planu przychodów wyniosła 55,22%, z czego:

- z tytułu spłat pożyczek udzielonych z budżetu	- 100,00%
- z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	- 36,68%

Mając na względzie przyjęte na 2015 rok cele polityki finansowej w zakresie ograniczania przyrostu zadłużenia, wpływy z tytułu kredytów, w okresie sprawozdawczym ograniczono do niezbędnego minimum (tylko w zakresie planowanego deficytu budżetu).

Rozchody budżetu gminy

Plan rozchodów ustalony ostatecznie w uchwale budżetowej na 2015 rok w wysokości 1 631 280,00 złotych w ciągu roku zwiększono łącznie o 232 153,00 złotych. Korekta dotyczyła przede wszystkim zwiększenia spłat: pożyczki płatniczej z WFOŚiGW w Opolu (z tyt. płatności z ostatniej transzy przyznanego dofinansowania) oraz kredytu pomostowego (dot. zagospodarowanie przestrzeni publicznej wokół świetlicy wiejskiej w Kurzniach).

Łączna realizacja rozchodów w zakresie spłat zobowiązań finansowych na koniec 2015 roku wyniosła 100% planu. Spłaty kredytów i pożyczek związanych z wyprzedzającym finansowaniem zadań oraz kredytów i pożyczek objętych paragrafem 992 zrealizowano zgodnie z założeniami.

Łączna kwota podlegająca wyłączeniu na podstawie art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych w 2015 roku wyniosła **729 779,42** złotych.

Nadwyżka budżetu na koniec 2015 roku wyniosła **1 003 600,55** złotych. Pozwoliła ona na swobodną spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2011-2014.

Wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz związanych z realizacją zadań własnych, powierzonych oraz realizowanych w ramach programów rządowych finansowanych z budżetu państwa za 2015 rok przedstawione zostało w załącznikach nr 4 i 5 do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu. Szczegółowe omówienie poszczególnych obszarów w jakich zrealizowano dotacje oraz cele, na które zostały wydatkowane środki zostało dokonane przy analizie realizacji dochodów oraz wydatków budżetu.

Realizacja **planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programie zwalczania narkomanii** została przedstawiona przy omawianiu działu 851. Załącznik nr 6 do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu, informuje o ogólnej strukturze realizacji planu dochodów i wydatków w szczególności przyjętej jak w uchwale budżetowej na 2015 rok.

Roczny plan wydatków majątkowych - udział planu w ogólnej kwocie budżetu wynosi 14,57% . Poszczególne zadania zostały omówione przy analizie wydatków w poszczególnych rozdziałach. Łączne zestawienie zadań za 2015 rok został przedstawione w załączniku nr 7 sprawozdania.

Roczny plan wydatków na programy i projekty finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - szczegółowe zestawienie poszczególnych zadań realizowanych przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej zostało przedstawione w załączniku nr 8 sprawozdania. Zakres rzeczowych zadań inwestycyjnych oraz bieżących został przedstawiony przy omawianiu poszczególnych obszarów wydatkowych budżetu.

Realizacja **planu dotacji przekazanych z budżetu w 2015 roku** kształtuje się łącznie na poziomie 99,57%. Łącznie z budżetu przekazano 1 105 395,96 złotych. Udzielone dotacje do jednostek sfery finansów wyniosły 760 157,96 złotych. Do jednostek spoza sfery finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy przekazano łącznie dotacje w wysokości 345 238,00 złotych. Szczegółowe zestawienie zadań oraz kwot dotacji przedstawione zostało w tabeli w załączniku nr 9 sprawozdania.

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonane w trakcie roku budżetowego – zmiany w planie realizowanych projektów dokonywane w trakcie roku w drodze uchwał i zarządzeń omówione zostały na wstępie części opisowej do sprawozdania w z wykonania budżetu. Zakres rzeczowy programów omówiono w części poświęconej wydatkom budżetu za 2015 r. Tabela stanowiąca załącznik nr 11 do sprawozdania przedstawia zmiany w planie wydatków w odniesieniu do pierwotnie uchwalonego w uchwale budżetowej na 2015 rok.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich – W tabeli nr 12 do niniejszego sprawozdania przedstawiony został stopień zaawansowania realizacji tych zadań, które w zakresie limitów roku 2015 zostały ujęte w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej. Nie wykazano zadań, który realizacja została zaplanowana na kolejne lata budżetowe.

Zobowiązania finansowe Gminy Popielów ilustruje tabelka VIII w części „ZESTAWIENIA” niniejszej informacji. Łączna kwota zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2015 roku wyniosła **8 695 939,66** złotych.