WÓJT GMINY POPIELÓW

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY POPIELÓW ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

SPIS TREŚCI

1.	Realizacja przedsięwzięć określonych w wieloletniej prognozie finansowej gminy za I półrocze 2018 r	2
2.	Część opisowa do informacji o przebiegu kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej gminy za I półrocze 2018 r	5

REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ OKREŚLONYCH W WPF ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

Lp	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji (programu, zadania, umowy)			Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				Limit zobowiązań
			od	do			2018	2019	2020	2021	
1	2	3	4	5		6	9	10	10	11	12
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3), z tego:				P	27 793 575,75	1 985 689,91	10 430 741,00	9 785 816,00	5 380 000,00	24 168 156,00
					W	878 288,14	682 194,24	-	-	-	-
					%	0,03	34,36%				
1.a.	-wydatki bieżące				P	3 570 426,75	1 792 518,91	1 622 982,00	2 514,00	-	10 821,00
					W	810 137,54	672 960,64	-	-	-	-
					%	22,69%	37,54%				
1.b.	-wydatki majątkowe				P	24 223 149,00	193 171,00	8 807 759,00	9 783 302,00	5 380 000,00	24 157 335,00
					W	68 150,60	9 233,60	-	-	-	-
					%	0,28%	4,78%				
z tego											
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego				P	21 675 305,75	205 924,91	6 261 236,00	9 735 816,00	5 380 000,00	21 501 716,00
					W	120 206,37	27 877,53	-	-	-	-
					%	0,55%	13,54%				
1.1.1.	-wydatki bieżące				P	107 775,75	35 924,91	35 925,00	2 514,00	-	-
					W	52 055,77	18 643,93	-	-	-	-
					%	48,30%	51,90%				
1.1.1.2.	REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WO 2014-2020 *Nie-Sami-Dzielni - Rozwój usług opiekuńczych nad osobami niesamodzielnymi w Gminie Popielów*	GOPS w Popielowie	2017	2020	P	*107 775,75*	*35 924,91*	*35 925,00*	*2 514,00*	-	-
					W	*52 055,77*	*18 643,93*	-	-	-	-
					%	*48,30%*	*51,90%*				
1.1.2.	-wydatki majątkowe				P	21 567 530,00	170 000,00	6 225 311,00	9 733 302,00	5 380 000,00	21 501 716,00
					W	68 150,60	9 233,60	-	-	-	-
					%	0,32%	5,43%				
1.1.2.1.	REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WO 2014-2020 *Przebudowa, termomodernizacja wraz z wymianą wewnętrznych instalacji c.o., c.w.u., energii elektrycznej oraz wymianą źródła ciepła w budynku szkoły publicznej przy ulicy Klapacz 62 w Starych Siołkowicach*	Urząd Gminy w Popielowie	2016	2020	P	*1 903 474,00*	*10 000,00*	*933 805,00*	*943 802,00*	-	*1 887 607,00*
					W	*18 204,00*	*2 337,00*				-
					%	*0,96%*	*23,37%*				
1.1.2.2.	REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WO 2014-2020 *Poprawa efektywności energetycznej w budynku świetlicy wiejskiej w Stobrawie*	Urząd Gminy w Popielowie	2018	2019	P	*866 213,00*	*120 000,00*	*746 213,00*			*866 213,00*
					W	-	-				-
					%	*0,00%*	*0,00%*				
1.1.2.3.	REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WO 2014-2020 *AO - ZIT - Promowanie strategii niskoemisyjnych - Przebudowa obiektów publicznych na terenie Gminy Popielów*	Urząd Gminy w Popielowie	2020	2021	P	*3 680 000,00*	-	-	*1 800 000,00*	*1 880 000,00*	*3 680 000,00*
					W	-	-	-	-	-	-
					%	*0,00%*					
1.1.2.4.	REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WO 2014-2020 *AO - ZIT - Budowa ścieżek pieszo - rowerowych wraz z oświetleniem wzdłuż dróg wojewódzkich nr 457 i 458 na terenie Gminy Popielów*	Urząd Gminy w Popielowie	2017	2020	P	*7 832 050,00*	-	*3 799 500,00*	*3 989 500,00*	-	*7 789 000,00*
					W	*43 050,00*	-	-	-	-	-
					%	*0,55%*					
1.1.2.5.	REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WO 2014-2020 *AO - ZIT - Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego*	Urząd Gminy w Popielowie	2020	2021	P	*4 000 000,00*	-	-	*1 500 000,00*	*2 500 000,00*	*4 000 000,00*
					W	-	-	-			-
					%	*0,00%*					

Lp	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji (programu, zadania, umowy)			Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				Limit zobowiązań
			od	do			2018	2019	2020	2021	
	PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH 2014 - 2020										
1.1.2.6.	*Kanalizacja Pop Kol-Wielopole-Kabachy*	Urząd Gminy w Popielowie	2020	2021	P	*2 500 000,00*			*1 500 000,00*	*1 000 000,00*	*2 500 000,00*
					W	-	-	-	-	-	-
					%	*0,00%*					
	PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH 2014 - 2020										
1.1.2.7.	*Budowa świetlicy wiejskiej w Nowych Siołkowicach*	Urząd Gminy w Popielowie	2017	2019	P	*785 793,00*	*40 000,00*	*745 793,00*			*778 896,00*
					W	*6 896,60*	*6 896,60*	-	-	-	-
					%	*0,88%*	*17,24%*				
1.2.	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego, z tego:**					-	-	-	-	-	-
1.2.1	**-wydatki bieżące**					-	-	-	-	-	-
1.2.1.1.	**Program**										
						-					
1.3.	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:**				P	6 118 270,00	1 779 765,00	4 169 505,00	50 000,00	-	2 666 440,00
					W	758 081,77	654 316,71	-	-	-	-
					%	12,39%	36,76%				
1.3.1.	**-wydatki bieżące**				P	3 462 651,00	1 756 594,00	1 587 057,00	-	-	10 821,00
					W	758 081,77	654 316,71	-	-	-	-
					%	21,89%	37,25%				
1.3.1.1.	**Zadanie:** *Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkacy na terenie Gminy Popielów*	Urząd Gminy w Popielowie	2018	2019	P	*2 819 346,00*	*1 409 673,00*	*1 409 673,00*			-
					W	*486 095,04*	*486 095,04*				
					%	*17,24%*	*34,48%*				
1.3.1.2.	**Zadanie:** *Zimowe utrzymanie dróg gminnych oraz ciągów pieszych i pieszo-rowerowych na terenie Gminy Popielów w sezonie 2017/2018 oraz 2018/2019*	Urząd Gminy w Popielowie	2017	2019	P	*102 000,00*	*51 000,00*	*36 000,00*			
					W	*16 616,88*	*16 616,88*				
					%	*16,29%*	*32,58%*				
1.3.1.3.	**Zadanie:** *Dowóz dzieci do szkół i przedszkoli na terenie gminy Popielów w roku szkolnym 2017/2019*	Urząd Gminy w Popielowie	2017	2019	P	*481 876,00*	*256 000,00*	*121 876,00*			-
					W	*250 721,02*	*146 955,96*				
					%	*52,03%*	*57,40%*	*0,00%*			
1.3.1.4.	**Zadanie:** *Program poprawy funkcjonowania systemu przeciwdziałania i ograniczenia skutków występowania zjawisk ekstremalnych na obszarze AO na lata 2015-2020*	Urząd Gminy w Popielowie	2018	2019	P	*10 821,00*	*6 881,00*	*3 940,00*			*10 821,00*
					W	-	-	-			
					%	*0,00%*	*0,00%*				
1.3.1.5.	**Zadanie:** *Zadania w zakresie przeprowadzenia audytu wewnętrznego*	Urząd Gminy w Popielowie	2018	2019	P	*26 000,00*	*16 000,00*	*10 000,00*			
					W	*1 081,83*	*1 081,83*				
					%	*4,16%*	*6,76%*				
1.3.1.6.	**Zadanie:** *Zadania w zakresie doradztwa podatkowego*	Urząd Gminy w Popielowie	2018	2019	P	*11 808,00*	*9 840,00*	*1 968,00*			
					W	*2 952,00*	*2 952,00*				
					%	*25,00%*	*30,00%*				
1.3.1.7.	**Zadanie:** *Zadania w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych*	Urząd Gminy w Popielowie	2018	2019	P	*10 800,00*	*7 200,00*	*3 600,00*			
					W	*615,00*	*615,00*				
					%	*5,69%*	*8,54%*				

Lp	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji (programu, zadania, umowy)			Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				Limit zobowiązań
			od	do			2018	2019	2020	2021	
1.3.1.	-wydatki majątkowe				P	2 655 619,00	23 171,00	2 582 448,00	50 000,00	-	2 655 619,00
					W	-	-	-	-	-	-
					%	0,00%	0,00%				
	Zadanie:										
1.3.2.1.	*Program poprawy funkcjonowania systemu przeciwdziałania i ograniczenia skutków występowania zjawisk ekstremalnych na obszarze AO na lata 2015-2020*	Urząd Gminy w Popielowie	2018	2019	P	*105 619,00*	*23 171,00*	*82 448,00*			*105 619,00*
					W	-					
					%	*0,00%*	*0,00%*				
	Zadanie:										
1.3.2.2.	*Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Stare Siołkowice*	Urząd Gminy w Popielowie	2019	2020	P	*2 550 000,00*	-	*2 500 000,00*	*50 000,00*		*2 550 000,00*
					W	-					
					%	*0,00%*					

CZĘŚĆ OPISOWA
DO INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY POPIELÓW
ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

WSTĘP

Zgodnie z treścią art. 229 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozy finansowej, której kształt ostatecznie ustalono na 28 czerwca 2018 roku, **zgodne są w zakresie wyniku budżetu, kwot przychodów, rozchodów – wartości ustalonych na 29.06.2018 roku oraz planowanej kwoty długu gminy na koniec 2018 roku.**

Przyjęta Uchwałą XXX/260/2017 Rady Gminy Popielów z 21 grudnia 2017 roku Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Popielów w okresie sprawozdawczym została zmieniona w zakresie:

- wieloletniej prognozy finansowej Gminy Popielów na lata 2018 - 2021 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2018 – 2030 stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały – zmian dokonano:

- Zarządzeniem Nr 0050/523/2018 Wójta Gminy Popielów z dnia 01 lutego 2018 roku
- Zarządzeniem Nr 0050/538/2018 Wójta Gminy Popielów z dnia 22 marca 2018 roku
- Zarządzeniem Nr 0050/552/2018 Wójta Gminy Popielów z dnia 26 kwietnia 2018 roku
- Zarządzeniem Nr 0050/578/2018 Wójta Gminy Popielów z dnia 28 czerwca 2018 roku

Zmiany w zakresie Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z prognozą kwoty długu związane były przede wszystkim z doprowadzeniem do zgodności prognozy do poszczególnych pozycji budżetu w Uchwale budżetowej, w tym w zakresie wyniku budżetu. Jest to konsekwencja dostosowania do planu przychodów kwot wolnych środków oraz pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych ze środków RPOWO2014—2020 oraz PROW 2014-2020 do kwot wynikających z rzeczywistej realizacji zadań inwestycyjnych.

- wykazu przedsięwzięć stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały zasadniczej – zmian dokonano:

- Uchwałą Nr XXXIV/286/2018 Rady Gminy Popielów z dnia 26 kwietnia 2018 roku – wprowadzono limity wydatków na lata 2018-2019 dot. zadań bieżących związanych z usługami w zakresie audytu wewnętrznego, doradztwa podatkowego oraz związanych z pełnieniem funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych.

- Uchwałą Nr XXXVI/310/2018 Rady Gminy Popielów z dnia 28 czerwca 2018 roku – wprowadzono nowe zadanie przewidziane do realizacji na lata 2019-2020 pn „Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Stare Siołkowice" przy założonym dofinansowaniu ze środków pożyczki z WFOSiGW w Opolu oraz ze środków własnych budżetu.

Skorygowano także limity:

- dot. przedsięwzięcia planowanego do realizacji z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych - „Promowanie strategii niskoemisyjnych – przebudowa obiektów publicznych na terenie Gminy Popielów" (z uwagi na przekazanie części zadań do realizacji do instytucji kultury – dot. modernizacji świetlicy wiejskiej w Kaniowie)
- „Kanalizacja Pop Kol-Wielopole-Kabachy" – przesunięto realizację na lata 2020-2021

Skorygowano limity zobowiązań w zakresie zadań, na które podpisano część umów:

- Budowa świetlicy wiejskiej w Nowych Siołkowicach (podpisano umowę na opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla zadania)
- zadań bieżących (własnych) dotyczących usług audytu wewnętrznego, doradztwa podatkowego oraz usług pełnienia funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych.

REALIZACJA BUDŻETU

Zbiorcze zestawienie **wykonania budżetu** za I półrocze 2018 roku wraz ze stopniem jego realizacji przedstawiają poniższe tabele:

Zestawienie dochodów i przychodów	Plan	Wykonanie	%
Dochody	34 929 683,96	18 054 437,05	51,69%
bieżące	27 880 932,96	14 753 749,08	52,92%
majątkowe	7 048 751,00	3 300 687,97	46,83%
Przychody	8 965 133,00	3 039 286,49	33,90%
RAZEM	**43 894 816,96**	**21 093 723,54**	**48,06%**

Zestawienie wydatków i rozchodów	Plan	Wykonanie	%
Wydatki	38 117 511,96	16 293 090,73	42,74%
bieżące	25 662 723,96	12 092 944,65	47,12%
majątkowe	12 454 788,00	4 200 146,08	33,72%
Rozchody	5 777 305,00	2 704 026,07	46,80%
RAZEM	**43 894 816,96**	**18 997 116,80**	**43,28%**

Wynik budżetu ustalony w WPF oraz budżecie gminy jako deficyt w wysokości - 3 187 828,00 złotych na dzień 30.06.2018 roku osiągnął dodatnią wartość 1 761 346,32 złotych. Środki te zostały wykorzystane na sfinansowanie w I półroczu spłat zobowiązań finansowych.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, powiększona o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła **4 037 114,00** złotych.

Utrzymanie wysokiego poziomu nadwyżki operacyjnej oraz obniżanie poziomu zadłużenia pozwoli na zachowanie wysokiego potencjału w zakresie pozyskiwania środków z kolejnych naborów do programów w ramach budżetu UE na lata 2014-2020. Wysokie wartości nadwyżki operacyjnej będzie miało realny wpływ na kształt budżetu 2019 roku, który tworzony będzie wg reguł wydatkowych określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W sytuacji zachowania dotychczasowych norm prawnych (aktualnie procedowany jest projekt w zakresie zmiany wyliczania indywidualnego wskaźnika zadłużenia) - dane budżetowe z lat 2016, 2017 oraz wynikające z zamknięcia 2018 roku stanowić będą bazę wyjściową do określenia limitu spłaty zobowiązań finansowych dla 2019 roku oraz lat następnych dla Gminy Popielów.

Uchwalony w WPF oraz budżecie **plan przychodów** w zakresie pożyczek powiązany jest bezpośrednio z działalnością inwestycyjną gminy.

Łączna realizacja planu przychodów w I półroczu wyniosła 33,90% i składa się na nie kwota wolnych środków za 2017 rok " oraz transz pożyczek z WFOŚiGW w Opolu, których wysokość bezpośrednio wynika z rzeczywistej realizacji robót na inwestycjach.

Zaplanowana kwota kredytu na dofinansowanie gminnych zadań inwestycyjnych zostanie zrealizowana pod koniec roku budżetowego.

Jeśli bieżąca analiza wydatków (działalności bieżącej i inwestycyjnej) wskaże na ewentualne oszczędności, to wysokość ostatecznie zaciągniętego kredytu może ulec zmniejszeniu.

Łączna realizacja **planu rozchodów** za I półrocze wyniosła 46,80%. Z czego spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - 52,14% , natomiast spłaty pożyczek płatniczych ukształtowały się na poziomie 46,62%.

Kwotę długu na koniec 2018 roku determinuje przede wszystkim stopień realizacji zadań majątkowych. Na dzień 30.06.2018 roku planowana kwota długu Gminy Popielów została określona do wysokości **10 406 060,41 złotych.**

Zobowiązania finansowe Gminy Popielów na dzień 30.06.2018 roku (rzeczywista kwota długu) wyniosły łącznie **7 197 395,26** złotych..

REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ

Przyjęty w załączniku nr 2 do Uchwały Nr XXX/260/2017 Rady Gminy Popielów z 21 grudnia 2017 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Popielów, wykaz przedsięwzięć (po zmianach) obejmuje zadania, **których rozpoczęcie lub kontynuację przewidziano na rok 2018:**

1.1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego

1.1.1. Wydatki bieżące:

1.1.1.1. *Nie-Sami-Dzielni - Rozwój usług opiekuńczych nad osobami niesamodzielnymi w Gminie Popielów* - zadanie rozpoczęte w 2017 roku - wydatki poniesiono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla opiekuna osób starszych zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, na bieżące utrzymanie i obsługę jednostki, w tym na koszty bankowe, usługi telekomunikacyjne oraz ryczałt samochodowy pracownika. Projekt obejmu lata 2017-2019, w ramach którego zatrudniono opiekuna osób starszych, który pracuje z osobami wymagającymi stałej lub doraźnej pomocy opiekuńczej oraz podejmuje działania prewencyjne mające ograniczyć umieszczenie osób wymagających opieki w Domach Pomocy Społecznej. Łącznie wykonano 48,30% założonego planu.

1.1.2. Wydatki majątkowe:

1.1.2.1. *Przebudowa, termomodernizacja wraz z wymianą wewnętrznych instalacji c.o., c.w.u., energii elektrycznej oraz wymianą źródła ciepła w budynku szkoły publicznej przy ulicy Klapacz 62 w Starych Siołkowicach* – dotychczas poniesione wydatki związane były z opracowaniem dokumentacji: aktualizacją audytu energetycznego oraz studium wykonalności projektu. Aktualnie trwa II etap oceny złożonego na początku 2018 roku przez Gminę Popielów wniosku (drugiego) o przyznanie dofinansowania z RPOWO 2014-2020.

1.1.2.2. *Poprawa efektywności energetycznej w budynku świetlicy wiejskiej w Stobrawie* – w I kwartale br. Gmina Popielów złożyła wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków unijnych. Z uwagi na zbyt małą liczbę przyznanych punktów, zadanie nie zakwalifikowało się do pomocy. Gmina Popielów złożyła zażalenie na czynność Zarządu Województwa Opolskiego o odmowie przyznania pomocy do WSA w Opolu. Termin rozprawy prawdopodobnie zostanie wskazany na koniec III kwartału br.

1.1.2.7. *Budowa świetlicy wiejskiej w Nowych Siołkowicach* – w okresie sprawozdawczym wydatkowano środki (w ramach Funduszu Sołeckiego) na sporządzenie programu funkcjonalno-użytkowego dla zadania związanego z budową świetlicy wiejskiej w Nowych Siołkowicach. Aktualnie gmina oczekuje na ogłoszenie naboru, do którego mogłaby złożyć wniosek o przyznanie dofinansowania.

1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

Gmina nie zawarła do tej pory umów o charakterze partnerstwa publiczno-prywatnego.

1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

1.3.1. Wydatki bieżące:

1.3.1.1. *Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy na terenie Gminy Popielów* – realizacja zawartej na koniec 2017 roku wyniosła 17,24%

1.3.1.2. *Zimowe utrzymanie dróg gminnych oraz ciągów pieszych i pieszo-rowerowych na terenie Gminy Popielów w sezonie 2017/2018 oraz 2018/2019* – wydatki poniesione w ramach zawartych umów (w I kwartale 2017 roku) dotyczyły okresu I-IV 2018 roku.

1.3.1.3. *Dowóz dzieci do szkół i przedszkoli na terenie gminy Popielów w roku szkolnym 2017/2019* – limity wydatków dotyczą roku szkolnego: 2017/2018 oraz 2018/2019. Podpisanie umowy na usługi nastąpiło pod koniec sierpnia 2017 roku. Łączna realizacja wydatków dotyczy okresu IX-XII 2017 oraz I-VI 2018.

1.3.1.4. *Program poprawy funkcjonowania systemu przeciwdziałania i ograniczania skutków występowania zjawisk ekstremalnych na obszarze AO na lata 2015-2020* – limity wydatków za I etap realizacji porozumienia zawartego pomiędzy gminami Aglomeracji Opolskiej nie zostały zrealizowane.

1.3.1.5. *Zadania w zakresie przeprowadzenia audytu wewnętrznego* – w związku z przekroczeniem kwot budżetowych określonych w art. 274 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku zaistniała konieczność zawarcia umowy w zakresie usług audytu wewnętrznego. Umowa została zawarta na okres od maja 2018 roku do kwietnia 2019 roku.

1.3.1.6. *Zadania w zakresie doradztwa podatkowego* – w związku z nałożeniem na JST nowych obowiązków w zakresie rozliczeń podatku od towarów i usług (centralizacja podatku VAT, wprowadzenie obowiązku podzielonej płatności „split-payment", jednolite pliki kontrolne, zasady odwrotnego obciążania, itp) zaistniała konieczność nawiązania stałej współpracy w zakresie doradztwa w przedmiotowej materii. Umowa z firmą wybraną w zapytaniu ofertowym zawarta została na okres od końca lutego 2018 do marca 2019 roku.

1.3.1.7. *Zadania w zakresie pełnienia funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych* – w związku z wejściem w życie nowej ustawy o RODO zaistniała konieczność zawarcia umowy z firmą, która pełnić będzie funkcję Inspektora Ochrony Danych Osobowych.. Umowa została zawarta na okres od maja 2018 do kwietnia 2019 roku.

1.3.2. Wydatki majątkowe:

1.3.2.1. *Program poprawy funkcjonowania systemu przeciwdziałania i ograniczania skutków występowania zjawisk ekstremalnych na obszarze AO na lata 2015-2020* – wydatki majątkowe związane z I etapem realizacji porozumienia zawartego pomiędzy gminami Aglomeracji Opolskiej nastąpią w okresie późniejszym.