

## Część opisowa sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Popielów za 2013 rok

### WPROWADZENIE

Budżet Gminy Popielów na rok 2013 przyjęty został uchwałą Nr XXII/162/2012 Rady Gminy Popielów w dniu 28 grudnia 2012 roku. Stanowił on podstawę prowadzenia gospodarki finansowej w minionym okresie sprawozdawczym.

Na dzień 31.12.2013 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 31.12.2013 roku
1	2	3	4
<b>Dochody ogółem</b>	<b>25 205 777,00</b>	-	<b>219 866,40</b>
<i>dochody bieżące</i>	20 280 075,00	827 279,60	21 107 354,60
<i>dochody majątkowe</i>	4 925 702,00	-	1 047 146,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>24 387 589,00</b>	<b>819 959,60</b>	<b>25 207 548,60</b>
<i>wydatki bieżące</i>	19 142 719,00	503 531,60	19 646 250,60
<i>wydatki majątkowe</i>	5 244 870,00	316 428,00	5 561 298,00
<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 034 002,00</b>	<b>523 629,00</b>	<b>6 557 631,00</b>
<i>z tyt. kredytów i pożyczek</i>	5 634 002,00	670 703,00	6 304 705,00
<i>wolne środki</i>	400 000,00	-	147 074,00
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>6 852 190,00</b>	<b>516 197,00</b>	<b>6 335 993,00</b>
<i>spląty kredytów i pożyczek</i>	6 852 190,00	-	540 820,00
<i>udzielone pożyczki</i>	-	24 623,00	24 623,00

<b>Wynik budżetu</b>	<b>818 188,00</b>	-	<b>1 039 826,00</b>	-	<b>221 638,00</b>
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>1 537 356,00</b>		<b>176 674,00</b>		<b>1 714 030,00</b>

Zmiany w budżecie w zakresie planu przychodów i rozchodów to efekt bieżącej weryfikacji budżetu w zakresie: zabezpieczenia finansowania zadań realizowanych w ramach programów unijnych, korekty wysokości wolnych środków do kwot wynikających z zamknięcia ksiąg budżetu roku 2012 oraz udzielenia pożyczki dla stowarzyszenia na realizację zadań własnych gminy.

W okresie sprawozdawczym Rada Gminy podjęła 8 uchwał w sprawie zmian w budżecie:

- zmniejszając łącznie plan dochodów o kwotę: 968 851,58 złotych
- zwiększając plan wydatków o kwotę: 70 974,42 złotych
- zwiększając plan przychodów o kwotę: 523 629,00 złotych
- zmniejszając plan rozchodów o kwotę: 516 197,00 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	UCHWAŁA NR XXIII/169/2013	31.01.2013	8 520,00	8 520,00		
2	UCHWAŁA NR XXIV/172/2013	21.03.2013	180 422,00	33 348,00	- 147 074,00	
3	UCHWAŁA NR XXV/184/2013	25.04.2013			563 259,00	563 259,00
4	UCHWAŁA NR XXVI/189/2013	29.05.2013	112 615,00	220 059,00	107 444,00	
5	UCHWAŁA NR XXVII/198/2013	19.06.2013	5 167,00	5 167,00		
6	UCHWAŁA NR XXX/208/2013	26.09.2013	- 26 419,58	- 26 419,58		
7	UCHWAŁA NR XXXII/221/2013	28.11.2013	48 219,00	48 219,00		
8	UCHWAŁA NR XXXIII/222/2013	30.12.2013	- 1 297 375,00	- 217 919,00		- 1 079 456,00
	<b>RAZEM ZMIANY</b>		<b>- 968 851,58</b>	<b>70 974,42</b>	<b>523 629,00</b>	<b>- 516 197,00</b>

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

- UCHWAŁY NR XXIII/169/2013 - wprowadzenia środków z FRKF na realizację projektu „Jazda na lodzie moim marzeniem
- UCHWAŁY NR XXIV/172/2013 - zwiększenia planu dochodów i wydatków projektu Comenius o środki niewykorzystane w roku 2012, zwiększenia planu dochodów w zakresie refundacji poniesionych w 2012 roku wydatków dot. projektów bieżących realizowanych ze środków unijnych, zwiększenia planu subwencji oświatowej oraz korekty wolnych środków
- UCHWAŁY NR XXV/184/2013 – zwiększenia planu przychodów i rozchodów w zakresie wprowadzenia pożyczki (i jej spłaty) na wyprzedzające finansowanie projektu pn „Instalacja pomp ciepła, kolektorów słonecznych oraz termomodernizacja budynku PP w Starych Siótkowicach”
- UCHWAŁY NR XXVI/189/2013 – wprowadzenia do budżetu realizacji trzech projektów: pn „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wokół świetlicy wiejskiej w Kurzniach” realizowanego w ramach PROW 2007-2013” (w zakresie planu wydatków i przychodów), „Zagospodarowanie terenu w Starych Siótkowicach poprzez budowę małej architektury turystycznej” realizowanego w ramach PO RYBY 2007-2013 (w zakresie planu dochodów oraz wydatków) oraz „Zintegrowany rozwój Aglomeracji Opolskiej” przewidziany do realizacji w ramach POPT - Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2007-2013 (w zakresie planu wydatków).
- UCHWAŁY NR XXVII/198/2013 – wprowadzenia środków z Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży na zorganizowanie przez PG Stare Siótkowice wymiany międzynarodowej uczniów (dochody i wydatków) oraz zwiększenia wartości (wkładu własnego) w zadaniu „Instalacja pomp ciepła, kolektorów słonecznych oraz termomodernizacja budynku PP w Starych Siótkowicach”
- UCHWAŁY NR XXX/208/2013 – zmian wysokości wkładu własnego na rzecz przyznanego dofinansowania w zadaniu „Budowa tranzytu kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej Karłowice - Popielów z siecią kanalizacji ciśnieniowej we wsi Stare Kolnie - etap I”(przesunięcia w planie przychodów), zmniejszenia wartości projektu systemowego „Budujemy własny los - nie czekamy na lepsze jutro” realizowanego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Popielowie (w zakresie planu dochodów i wydatków) do kwot wynikających z przyznanego dofinansowania, usunięcia z realizacji projektu „Promocja i rozwój aktywnej turystyki i rekreacji poprzez wydanie folderu i teczki” (w zakresie dochodów i wydatków). Ponadto w ramach uchwały do budżetu wprowadzono środki pozyskane przez jednostki organizacyjne gminy z przeznaczeniem na ich działalność statutową.
- UCHWAŁY NR XXXII/221/2013 – zwiększenia planu dochodów i wydatków o środki pozyskane przez jednostki organizacyjne oraz o środki z subwencji oświatowej uzyskane z rezerwy subwencji na zakup wyposażenia do nowo wybudowanej Sali gimnastycznej przy PSP Karłowice.
- UCHWAŁY NR XXXIII/222/2013 – przesunięć w planie dochodów pomiędzy źródłami, korekty planu dochodów i rozchodów w zakresie środków z programów unijnych, które nie zostały zrealizowane w roku 2013, korekty planu dochodów i wydatków w zakresie zadania dot. Programu usuwania azbestu do kwot wynikających z podpisanej umowy dotacji z WFOŚiGW w Opolu, zwiększenia planu rozchodów w zakresie zabezpieczenia środków na pożyczkę dla Stowarzyszenia Odnowy Wsi „Nowe Siótkowice” na dofinansowanie projektu realizowanego w ramach PROW 2007-2013.

Wójt Gminy Popielów w 2013 roku wydał łącznie 19 zarządzeń zmieniających budżet, z czego 11 dotyczyło zwiększeń planu dochodów i wydatków, a 8 zarządzeń podjęto w związku z przesunięciami 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 bieżące w oświacie (na nagrody jubileuszowe, na zakup opału w jednostkach i inne nieprzewidziane wydatki), na wydatki związane z realizacją zadań publicznych w ramach inicjatyw lokalnych (m.in. na budowy placów zabaw oraz na zagospodarowanie terenów gminnych) oraz na wydatki związane z realizacją zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (na usuwanie skutków zagrożeń na terenie gminy związanych z realizacją zadań sanitarnohigienicznych i przeciwepidemicznych). Ponadto, zmiany w planie wydatków realizowano na wnioski kierowników jednostek w zakresie przesunięć pomiędzy poszczególnymi grupami wydatków bieżących wyszczególnionych w uchwale budżetowej. Ponadto w drodze zarządzeń dokonano niezbędnych zmian w planach projektu „Budowa sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Karłowicach wraz z zagospodarowaniem terenu Karłowice ul. Kolejowa 9” w zakresie zmniejszenia wkładu własnego kwalifikowanego w projekcie na rzecz kosztów wyłączonych z umowy .

Zwiększenia planu dochodów i wydatków dokonane w drodze zarządzenia na łączną kwotę 748 985,18 złotych, dotyczy przede wszystkim przyznanych kwot dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej m.in. na wypłatę zwrotu akcyzy dla rolników, na zadania zlecone z zakresu opieki społecznej oraz dotacji na realizację zadań własnych: na wypłatę stypendiów i zasiłków w ramach pomocy materialnej dla uczniów, na zadania z zakresu pomocy społecznej oraz na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego.

Szczegółowe zestawienie dokonanych zmian budżetu w drodze zarządzenia przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Data	Zmiany w planie dochodów	Zmiany w planie wydatków
1	2	3	4	5
1	ZARZĄDZENIE NR 0050/351/2013	01.03.2013	- 100,00	- 100,00
2	ZARZĄDZENIE NR 0050/366/2013	29.04.2013	282 561,64	282 561,64
3	ZARZĄDZENIE NR 0050/410/2013	15.07.2013	30 000,00	30 000,00
4	ZARZĄDZENIE NR 0050/413/2013	30.07.2013	9 000,00	9 000,00
5	ZARZĄDZENIE NR 0050/421/2013	28.08.2013	65 800,00	65 800,00
6	ZARZĄDZENIE NR 0050/425/2013	05.09.2013	6 958,00	6 958,00
7	ZARZĄDZENIE NR 0050/429/2013	20.09.2013	1 270,00	1 270,00
8	ZARZĄDZENIE NR 0050/432/2013	27.09.2013	47 196,00	47 196,00
9	ZARZĄDZENIE NR 0050/439/2013	21.10.2013	241 199,54	241 199,54
10	ZARZĄDZENIE NR 0050/447/2013	15.11.2013	62 421,00	62 421,00
11	ZARZĄDZENIE NR 0050/453/2013	06.12.2013	2 679,00	2 679,00
	<b>RAZEM ZMIANY</b>		<b>748 985,18</b>	<b>748 985,18</b>

Realizacja planów finansowych podległych jednostek oraz dochodów i wydatków gminy na 31.12.2013 roku przedstawiają poniższe zestawienia (wg sprawozdań jednostkowych: dochodów - RB 27S i wydatków - RB 28S za IV kwartał 2013 roku):

DOCHODY	DOCHODY BUDŻETU GMINY		
Jednostka	Plan po zmianach na 31.12.2013	Wykonanie	%
1	2	3	4
Gmina Popielów	18 388 796,60	17 751 412,83	96,53%
Urząd Gminy w Popielowie	6 126 370,00	6 076 161,28	99,18%
Gimnazjum Stare Siołkowice	3 800,00	4 265,32	112,25%
PSP Popielów	55 000,00	57 082,95	103,79%
PSP Karłowice	60 600,00	53 316,10	87,98%
PSP Stare Siołkowice	10 190,00	8 625,56	84,65%
PP Popielów	153 000,00	103 649,56	67,74%
PP Stare Siołkowice	91 498,00	69 763,03	76,25%
PP Karłowice	64 000,00	50 968,63	79,64%
GOPS w Popielowie	32 656,00	24 923,62	76,32%
<b>Razem dochody</b>	<b>24 985 910,60</b>	<b>24 200 168,88</b>	<b>96,86%</b>

WYDATKI	WYDATKI BUDŻETU GMINY		
Jednostka	Plan po zmianach na 31.12.2013	Wykonanie	%
1	2	3	4
Urząd Gminy w Popielowie	13 928 734,18	12 993 423,56	93,29%
Gimnazjum Stare Siołkowice	2 078 587,00	2 055 124,08	98,87%
PSP Popielów	2 015 967,00	2 005 156,19	99,46%
PSP Karłowice	1 191 550,00	1 156 580,70	97,07%
PSP Stare Siołkowice	962 549,00	950 176,23	98,71%
PP Popielów	857 641,00	794 653,51	92,66%
PP Stare Siołkowice	618 159,00	560 719,07	90,71%
PP Karłowice	484 186,00	442 855,17	91,46%
GOPS w Popielowie	3 070 175,42	3 007 291,32	97,95%
<b>Razem wydatki</b>	<b>25 207 548,60</b>	<b>23 965 979,83</b>	<b>95,07%</b>

Analiza porównawcza realizacji planów finansowych za lata 2009-2013 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 2013 roku przedstawia poniższa tabela:

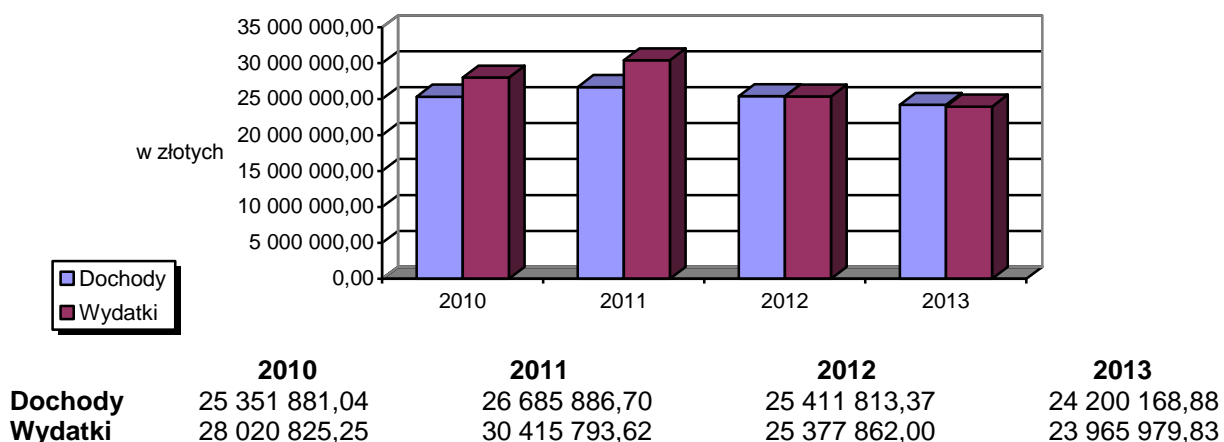
Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4
<b>Dochody ogółem</b>	<b>24 985 910,60</b>	<b>24 200 168,88</b>	<b>96,86%</b>
<i>dochody bieżące</i>	<i>21 107 354,60</i>	<i>20 778 516,52</i>	<i>98,44%</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>3 878 556,00</i>	<i>3 421 652,36</i>	<i>88,22%</i>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>25 207 548,60</b>	<b>23 965 979,83</b>	<b>95,07%</b>
<i>wydatki bieżące</i>	<i>19 646 250,60</i>	<i>18 894 318,31</i>	<i>96,17%</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>5 561 298,00</i>	<i>5 071 661,52</i>	<i>91,20%</i>
<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 557 631,00</b>	<b>6 119 374,71</b>	<b>93,32%</b>
<i>z tyt. kredytów i pożyczek</i>	<i>6 304 705,00</i>	<i>5 866 075,18</i>	<i>93,04%</i>
<i>wolne środki</i>	<i>252 926,00</i>	<i>253 299,53</i>	<i>100,15%</i>
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>6 335 993,00</b>	<b>6 038 814,79</b>	<b>95,31%</b>
<i>splaty kredytów i pożyczek</i>	<i>6 311 370,00</i>	<i>6 014 192,75</i>	<i>95,29%</i>
<i>udzielone pożyczki</i>	<i>24 623,00</i>	<i>24 622,04</i>	<i>100,00%</i>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>- 221 638,00</b>	<b>234 189,05</b>	
<b>Nadwyżka operacyjna</b>	<b>1 714 030,00</b>	<b>2 137 497,74</b>	<b>124,71%</b>

Uchwalony pierwotnie wynik budżetu stanowiący nadwyżkę w kwocie 818 188,00 złotych, w wyniku dokonanych zmian na koniec roku został ustalony jako jego deficyt w wysokości 221 638,- złotych. Ujemny wynik budżetu to konsekwencja zmniejszenia po stronie dochodów środków (majątkowych) z programów UE, które z przyczyn niezależnych od gminy przesunięto do realizacji na rok 2014. Dokonana korekta nie stanowiła zagrożenia dla zabezpieczenia finansowania zadań realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, gdyż na poczet przyznanego dofinansowania gmina zaciągnęła pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań, które zgodnie z obowiązującymi przepisami są wyłączone z limitu zadłużenia. Ostatecznie budżet 2013 roku (wykonanie) zamknął się **nadwyżką w wysokości 234 189,05 złotych**.

Poziom wykonania dochodów oraz wydatków bieżących w 2013 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 2013 rok wyniosła **2 137 497,74 złotych**.

Osiągnięte dodatnie wyniki: budżetu oraz nadwyżki operacyjnej wynikają przede wszystkim z oszczędności na działalności bieżącej gminy. Mając na względzie ryzyko związane z błędnymi założeniami MF w zakresie budżetu państwa, w tym zawyżone wskaźniki makroekonomiczne stanowiące podstawę do realizacji dochodów z tyt. udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz coraz trudniejszą sytuację gospodarczą w kraju mającą bezpośrednie przełożenie na stan finansów mieszkańców gminy, w 2013 roku kontynuowano optymalizację wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych poprzez wprowadzenie radykalnej polityki oszczędnościowej.

Realizacja dochodów i wydatków budżetu gminy za 2013 rok w porównaniu do lat ubiegłych przedstawia się następująco:



## DOCHODY GMINY POPIELÓW

Łączne wykonanie dochodów budżetu w 2013 roku wyniosło **24 200 168,88 złotych** i stanowiło 96,86% założonego planu. Poziom realizacji dochodów oraz ich wysokość ściśle powiązana było z pozyskanymi środkami (majątkowymi) z programów operacyjnych budżetu UE, dochodami bieżącymi z tyt. udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatków lokalnych.

Analiza poszczególnych pozycji zrealizowanych dochodów wg podstawowej ich struktury oraz ich dynamika do roku 2012 oraz 2011 (Tabela X – ZESTAWIENIA) wskazuje na wyraźny, o 11,04% wzrost dochodów własnych gminy. Dochody własne determinują przede wszystkim: podatek rolny i od nieruchomości oraz nowo wprowadzona opłata za odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.

Pozostałe wartości z tyt. podatków i opłat pozyskiwanych za pośrednictwem innych organów kształtuje się na poziomie zbliżonym do lat ubiegłych.

Kwoty dotacji otrzymane przez gminę w minionym okresie (na zadania zlecone oraz dofinansowanie zadań własnych) zostały przeznaczone przede wszystkim na cykliczne prowadzone zadania z zakresu pomocy społecznej, administracji publicznej, edukacyjnej opieki wychowawczej oraz oświaty. W latach 2010-2012 gmina realizowała zadania związane z usuwaniem skutków powodzi (maj 2010), na które otrzymała znaczne środków z MSWiA, stąd też w 2013 roku odnotować można niższy poziom tej pozycji strony dochodowej budżetu.

Łączna kwota zrealizowanych subwencji wskazuje na nieznaczny ich wzrost do roku 2012. Niższa subwencja oświatowa została częściowo zniwelowana przez wyższą - wyrównawczą. Prawdopodobnie kwoty subwencji otrzymanych przez gminę w takiej wysokości w kolejnych latach budżetowych nie będzie już raczej miała miejsca. Wzrost podstawowych dochodów podatkowych (PDP), zmniejszająca się liczba mieszkańców oraz malejąca liczba dzieci w szkołach – te elementy w znacznym stopniu zaważą na spadek wpływów z tego źródła dochodów w kolejnych latach.

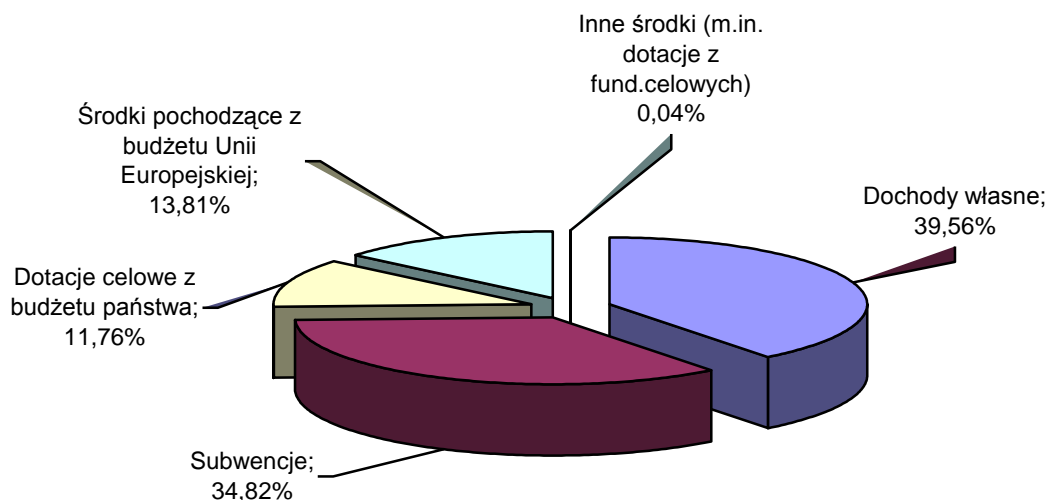
Wykonanie planu dochodów w 2013 roku wg poszczególnych źródeł określonych w ustawie z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ilustruje tabelka:

Lp	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 31.12.2013	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>Własne</b>	<b>9 822 469,00</b>	<b>9 574 431,74</b>	<b>97,47%</b>
1	Podatki	5 237 745,00	5 206 115,03	99,40%
2	Udziały w podatkach państwowych:	3 036 908,00	2 927 505,98	96,40%
	od osób fizycznych	3 021 908,00	2 911 745,00	96,35%
	od osób prawnych	15 000,00	15 760,98	105,07%
3	Opłaty	799 465,00	709 401,01	88,73%
4	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki	553 055,00	518 608,53	93,77%
5	Z majątku	156 300,00	173 496,27	111,00%
6	Darowizny	11 249,00	11 899,99	105,79%
7	Odstetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	23 000,00	22 658,87	98,52%
8	Inne własne	4 747,00	4 746,06	99,98%
<b>II</b>	<b>Subwencje</b>	<b>8 425 418,00</b>	<b>8 425 418,00</b>	<b>100,00%</b>
	część oświatowa subwencji ogólnej	5 904 961,00	5 904 961,00	100,00%
	część wyrównawcza subwencji ogólnej	2 520 457,00	2 520 457,00	100,00%
<b>III</b>	<b>Dotacje celowe z budżetu państwa</b>	<b>2 910 319,18</b>	<b>2 847 042,07</b>	<b>97,83%</b>
1	z budżetu państwa na realizację zadań bieżących zleconych gminie ustawami	1 894 549,18	1 837 506,32	96,99%
2	z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych	1 007 270,00	1 001 360,75	99,41%
3	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację programów rządowych	8 500,00	8 175,00	96,18%
<b>IV</b>	<b>Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej</b>	<b>3 816 378,15</b>	<b>3 342 560,09</b>	<b>87,58%</b>
1	środki na zadania bieżące	94 122,15	94 404,00	100,30%
2	środki na zadania inwestycyjne	3 722 256,00	3 248 156,09	87,26%
<b>V</b>	<b>Inne środki (dotacje z funduszy celowych, dotacje celowe w ramach programów unijnych)</b>	<b>11 326,27</b>	<b>10 716,98</b>	<b>94,62%</b>
1	Dotacje na zadania bieżące	11 326,27	10 716,98	94,62%
	<b>DOCHODY OGÓLEM:</b>	<b>24 985 910,60</b>	<b>24 200 168,88</b>	<b>96,86%</b>

Struktura dochodów gminy w roku 2013 przedstawia się następująco:

Dochody własne	9 574 431,74	<b>39,56%</b>
Subwencje	8 425 418,00	<b>34,82%</b>
Dotacje celowe z budżetu państwa	2 847 042,07	<b>11,76%</b>
Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	3 342 560,09	<b>13,81%</b>
Inne środki (dotacje z funduszy celowych, dotacje celowe w ramach programów unijnych)	10 716,98	<b>0,04%</b>
<b>Razem</b>	<b>24 200 168,88</b>	<b>100,00%</b>

Struktura dochodów gminy w 2013 roku



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

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
010		Rolnictwo i łowiectwo	1 520 038,18	1 520 039,17	100%

Na łączne wykonanie dochodów w tym dziale składają się środki:

**Dochody bieżące:**

- § 0960 - otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej- wpływy z tego źródła dotyczą darowizn przekazanych przez sponsorów na rzecz organizacji gminnych dożynek, które odbyły się we wrześniu w Karłowicach.

- § 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. Wnioskowana 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 – założony plan dochodów dotyczy refundacji zrealizowanych w latach poprzednich wydatków na projekty realizowane w ramach PROW 2007-2013:

- „Barwy ziemi popielowskiej - przeszłość, kultura, współczesność” – dochody zrealizowano w wysokości 18 550,- złotych (100% planu)
- „Warsztaty wiklinowe sposobem kultywowania miejscowej tradycji i rzemiosła, – wpłynęło 6 097,- złotych (100% planu)

#### Dochody majątkowe:

- § 6207 – 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 z tego źródła dochody dotyczą środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW 2007-2013 stanowiących refundację wydatków dot. zadań:

- „Budowa kanalizacji w Starych Siołkowicach IV etap oraz w Nowych Siołkowicach” – w ubiegłym roku po kontroli Urzędu Marszałkowskiego, gmina otrzymała ostatnią transzę środków stanowiącą refundację poniesionych wydatków kwalifikowanych za lata 2007-2011. Środki te pozwoliły na całkowitą spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w Opolu. Zrealizowane dochody z tego źródła wyniosły 938 532,- złotych (100% planu)

- „Modernizacja Świetlicy wiejskiej w Lubieni wraz z zagospodarowaniem otoczenia” – zrealizowane dofinansowanie (za wydatki lat 2011-2012) gmina otrzymała w I kwartale 2013 roku. Pozyskanymi środkami gmina spłaciła pożyczkę zaciągniętą na wyprzedzające finansowanie zadania. Zrealizowane w ramach projektu dochody wyniosły 236 388,- złotych (100% planu).

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
020		Leśnictwo	8 000,00	8 788,38	109,85%

Zrealizowane w tym obszarze dochody dotyczą **działalności bieżącej** objętej paragrafami:

- § 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 po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
050		Rybołówstwo i rybactwo	550 335,00	95 695,59	17,39%

Częściowo zrealizowane w tym obszarze **dochody majątkowe** dotyczą § 6207 – 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. Są to:

- dochody pozyskane z Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 stanowiące zaliczkę w realizacji zadania pn „Zagospodarowanie terenu w Starych Siołkowicach poprzez budowę małej architektury turystycznej”. Pozostałe środki gmina otrzymała w marcu 2014 roku.



W ramach źródła zaplanowano również wpływy stanowiące refundację wydatków poniesionych w roku 2011 oraz 2012 w ramach zadania pn” Budowa strażnicy OSP w Popielowie wraz z zapleczem świetlicowym i przyległym terenem rekreacyjnym jako centrum społeczno-kulturalne”. Źródłami finansowania zadania, zakończonego we wrześniu 2012 roku, były: środki własne oraz dofinansowanie pozyskane z Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013, na które zaciągnięto kredyt pomostowy. Z uwagi na znacznie przeciągające się procedury sprawdzające złożonego wniosku o płatność, dofinansowanie mimo usilnych starań ze strony gminy nie zostało w 2013 roku zrealizowane. Do dnia złożenia niniejszego sprawozdania, mimo kolejnej weryfikacji dokumentacji dot. projektu (kontrola projektu ze strony Instytucji Pośredniczącej) Gmina Popielów nie otrzymała jeszcze zwrotu środków.

Kwota niezrealizowanego dofinansowania miała decydujący wpływ nie tylko na ogólny poziom realizacji dochodów majątkowych budżetu lecz również na ich łączne wykonanie.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
700		Gospodarka mieszkaniowa	336 600,00	349 035,27	103,69%

Na łączne wykonanie dochodów w tym dziale składają się:

#### Dochody bieżące:

- § 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 – plan zrealizowano zgodnie z założeniami (97,91% planu). W ramach źródła zrealizowano wpływy z najmu i dzierżawy mienia gminnego oraz czynszów od mieszkańców.

Zaległości na dzień 31.12.2013 wyniosły:

- z tytułu dzierżaw gruntów – 1 146,70 złotych
- z tytułu czynszów za mieszkania oraz lokale użytkowe – 28 976,87 złotych.

- § 0830 - Wpływy z usług – dochody pozyskane w tym źródle dotyczą refundacji kosztów związanych z wywozem nieczystości z budynku, w którym zlokalizowane są mieszkania socjalne. Zaległości na dzień 31.12.2013 wyniosły: 140,28 złotych.

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – dochody pozyskane z tego źródła dotyczą wpływy z tytułu operatów szacunkowych, wznowienia granic 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 – plan dochodów majątkowych na koniec roku został wykonany w 137,39%.

Zaległości na dzień 31.12.2013 wyniosły: 2 997,91 złotych.

W minionym okresie Wójt działając zgodnie z zapisami uchwały nr XLIV/311/2010 Rady Gminy Popielów z dnia 04 listopada 2010 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania należności pieniężnych mający charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Popielów oraz jednostkom organizacyjnym Gminy, udzielania innych ulg w spłaceniu tych należności oraz wskazania organów do tego uprawnionych odroczył jedynie spłatę należności tylko z tytułu płatności raty za sprzedaną nieruchomość. Całość została uregulowana na początku II półrocza br. Informacja o udzielonej uldze w 2013 roku znajduje się w dodatkowym załączniku do sprawozdania z wykonania budżetu gminy.

- § 0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – wykonanie w tym paragrafie kształtuje się na poziomie 105,73%. Dochody dotyczą sprzedaży jednorazowej działek gminnych oraz wpływów ze sprzedaży rozłożonej na raty. Wysoki poziom realizacji to wynik ostrożnego szacowania możliwości gminy w pozyskaniu dochodów z tego źródła.

Szczegółowy wykaz sprzedanych nieruchomości znajduje się w przedłożonej informacji o stanie mienia komunalnego.

Na dzień 31.12.2013 roku zaległości z tytułu dotychczasowych sprzedaży w formie ratalnej wyniosły tylko 7,69 złotych.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
750		Administracja publiczna	128 944,00	114 153,91	88,53%

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

- § 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 oraz refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy za wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy. Część wpływów dot. refundacji wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na potrzeby realizacji zadań z zakresu gospodarki komunalnej została przekięgowana do odpowiedniego obszaru.

- § 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.

- § 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 po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 455,00	1 455,00	100,00%

Dochody w tym dziale zrealizowano łącznie w 100% planu - jest to dotacja przekazana z budżetu państwa na utrzymanie stałego rejestru wyborców.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
752		Obrona narodowa	600,00	575,00	95,83%

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 we wrześniu 2013 roku. Dochody z tego źródła stanowią refundację poniesionych wydatków.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 264,00	8 454,87	91,27%

Dochody w tym dziale dotyczą następujących źródeł:

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

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

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – w ramach źródła zrealizowano dochody z odszkodowań za uszkodzoną w wyniku burzy instalację antywłamaniową oraz za zdewastowaną bramę wjazdową w budynku OSP Stare Siołkowice.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 399 153,00	8 246 352,99	98,18%

Łączna realizacja podstawowych dochodów podatkowych jest najwyższa w odniesieniu do budżetów kilku ostatnich lat. Dochody te mają realne przełożenie na wzrost udziału dochodów własnych w ogólnej strukturze dochodów budżetu. Wzrost dochodów podatkowych będzie miało również swoje konsekwencje w niższej subwencji wyrównawczej dla gminy w 2015 roku.

Wykonanie dochodów poniżej założonego planu wynika z następujących podatków i opłat lokalnych:

- z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych – w sierpniu 2013 roku po nowelizacji budżetu państwa nastąpiło przeszacowanie wzrostu PKB w budżecie państwa na 2013 rok, co w konsekwencji znacznie obniżyło wpływy z PIT.

- z podatku rolnego od osób fizycznych
- z podatku od środków transportowych

Pozostałe podatki i opłaty lokalne zrealizowane zostały w założonych wielkościach. 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 **883 523,83 złotych**. Kwota ta stanowi dochody podatkowe niezrealizowane pod względem „kasowym”, lecz wykazywane w sprawozdaniach finansowych, wliczane do ogólnej kwoty wykonanych dochodów podatkowych.

Kwota obniżenia obejmuje odpowiednio:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 347 751,46 złotych
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 372 221,01 złotych
- podatek rolny od osób prawnych – 19 420,45 złotych
- podatek rolny od osób fizycznych – 66 859,91 złotych
- podatek od środków transportowych od osób prawnych – 4 397,00 złotych
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 72 874,00 złotych

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) został wykonany poniżej założonego planu. – w sierpniu 2013 roku po nowelizacji budżetu państwa nastąpiło przeszacowanie wzrostu PKB w budżecie państwa na 2013 rok, co w konsekwencji znacznie obniżyło wpływy z PIT.

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

- § 0310 - podatek od nieruchomości - na ogólną kwotę wykonania podatku złożyły się:

- wpływy od osób fizycznych w kwocie - 1 413 026,06 złotych
- wpływy od osób prawnych w wysokości - 2 615 477 ,00 złotych

Na dzień 31.12.2013 zaległości we wpłatach podatku od nieruchomości wyniosły:

- 34 706,80 złotych od osób prawnych
- 128 506,89 złotych od osób fizycznych

Realizacja podatku za 2013 rok w podziale na osoby fizyczne oraz prawne, ilustruje tabela I w części ZESTAWIENIA niniejszego sprawozdania.

- § 0320 - podatek rolny - na ogólną kwotę wykonania podatku złożyły się:

- wpływy od osób fizycznych w kwocie - 544 798,18 złotych
- wpływy od osób prawnych w wysokości - 167 227,00 złotych

Należności wymagalne na dzień 31.12.2013 roku wyniosły:

- 300,00 złotych od osób prawnych
- 45 864,09 złotych od osób fizycznych

- § 0330 - podatek leśny - wpływy dochodów z tego źródła uzależnione są od ceny skupu drewna za 1 m<sup>3</sup> ogłaszanej przez Prezesa GUS za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok, w którym obowiązują stawki podatku. Na koniec 2013 roku zaległości w spłacie podatku leśnego wyniosły 301,52 złotych.

Dynamika wykonania dochodów podatkowych (w zakresie podatku od nieruchomości oraz rolnego) w odniesieniu do roku 2012 oraz 2011 wykazują tendencję wzrostową. Wynika to m.in. z minimalnie wyższych stawek podatku od nieruchomości oraz mniejszego obniżenia ceny skupu żyta (do tej przyjętej w 2012 roku) stanowiącej podstawę obliczenia podatku rolnego na 2013 rok.

Wzrost zaległości odnotowany jest jedynie w przypadku łącznego zobowiązania pieniężnego od osób fizycznych. Należy zaznaczyć, iż należności wymagalne są na bieżąco monitorowane i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa przekazywane do egzekucji skarbowej. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania z tyt. zaległości wykazanych na koniec roku 2013, wpłynęło 29 903 złotych.

Zestawienie zaległości w łącznym zobowiązaniu podatkowym w latach 2009-2013 została przedstawiona w załączniku V części ZESTAWIENIA sprawozdania.

- § 0340 - podatek od środków transportowych - realizacja dochodów z tego źródła w ubiegłym roku osiągnęła wynik z 2011 roku, Pomimo, iż stawki podatku pozostały na niezmiennym od kilku lat poziomie w 2013 roku kilku podatników nie wywiązało się z terminową płatnością. Zaistniałą sytuację należy tłumaczyć wysokimi kosztami utrzymania sprzętu, ceną paliw oraz ogólną sytuacją gospodarczą w kraju.

Kwota zaległości na koniec 2013 roku wyniosła 14 430,87 złotych. Wobec wszystkich dłużników zastosowano standardowe procedury egzekucyjne.

- § 0350 - podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej - wykonaniem dochodów z tego źródła oraz ich windykacją zajmują się urzędy skarbowe. Zaległości na dzień 31.12.2013 roku wyniosły 8 263,56 złotych.

- § 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. W związku ze zmianą ustawy od spadku i darowizn, w której zastosowano szereg zwolnień, od 2011 roku widać wyraźnie znaczny spadek wpływów dochodów z tego źródła. (tabela nr X –ZESTAWIENIA)

- § 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. Z uwagi na fakt, iż uzyskane kwoty dochodów determinuje rodzaj i ilość realizowanych czynności trudno dokładnie oszacować prognozy wpływów z tego źródła.

- § 0430 - Wpływy z opłaty targowej - wysokość opłaty reguluje 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 Siołkowice, Popielów oraz Karłowice.

- § 0460 - Wpływy z opłaty eksploatacyjnej - realizacja dochodów z tego tytułu dotyczy opłaty związanej z działalnością wydobywczą kopalni. 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 kopalni.

- § 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 oraz za zmianę zezwoleń dla przewoźników na wykonywanie transportu regularnego osób na terenie gminy.

- § 0500 - podatek od czynności cywilnoprawnych - realizacja podatku od czynności cywilnoprawnych wynika z dokonywanych czynności cywilnoprawnych, do których należą m.in.:

- umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych,
- umowy pożyczki,
- umowy poręczenia,
- umowy darowizny,
- umowy dożywocia oraz ustanowienia odpłatnej renty,
- umowy o podział spadku,
- umowy o zniesienie współwłasności – w części dotyczącej spłat lub dopłat,
- umowy majątkowe małżeńskie,
- ustanowienie hipoteki,
- umowy spółki (akty założycielskie).

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.

- § 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.

Realizacja łącnego zobowiązania pieniężnego, na które składają się: podatek od nieruchomości, rolny i leśny oraz zaległości na 31.12.2013 r. przedstawione zostały w tabeli IV w części ZESTAWIENIA niniejszego sprawozdania.

Szczegółowy wykaz udzielonych przez Wójta Gminy w 2013 roku ulg w spłacie podatków (umorzenia oraz ulga dla przedsiębiorców) oraz ich wysokości został przedstawiony w tabeli VI części ZESTAWIENIA sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy. W kolejnej VII tabeli zamieszczono wykaz udzielonych umorzeń w podatkach wg sołectw.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
758		Różne rozliczenia	8 425 418,00	8 425 418,00	100,00%

Zrealizowane dochody bieżące z tego źródła ujęte są w paragraf:

- § 2920 - subwencje ogólne z budżetu państwa na które w 2013 roku składają się:

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 904 961,00	5 904 961,00	100%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 520 457,00	2 520 457,00	100%

W listopadzie 2013 roku kwota subwencji oświatowej została zwiększona o 31 274,- złotych z przeznaczeniem na zakup wyposażenia do nowo wybudowanej hali sportowej przy PSP Karłowice.

Kwoty subwencji w odniesieniu do roku 2012 w przypadku subwencji:

- oświatowej były niższe o 75 772,- złotych – po wyłączeniu dodatkowych środków o charakterze jednorazowym, dochody z tego tytułu są niższe 107 046,- złotych
- wyrównawczej były wyższe o 227 332,- złotych.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
801		Oświata i wychowanie	2 549 122,00	2 438 211,13	95,65%

Na wykonanie dochodów w tym dziale składają się:

**Dochody bieżące:**

- **§ 0690 - Wpływy z różnych opłat** – zrealizowane dochody w szkołach dotyczą opłat za wydane duplikaty kart rowerowych oraz legitymacji szkolnych. W przedszkolach to przede wszystkim opłaty za czesne. Niższe wpływy w tym źródle to efekt zmniejszenia wysokości stawek za czesne wprowadzonych od września 2013 roku. Zgodnie ze zmianą systemową w ustawie z dnia 07 września 1991 r o systemie oświaty w zakresie działania i finansowania przedszkoli opłata za utrzymanie dzieci w placówce została zredukowana do 1 zł za każdą kolejną godzinę ponad ustawowe godziny dydaktyczne.

- **§ 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** – są to odsetki od środków jakie wpływały na rachunki jednostek.

- **§ 0960 – otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej** – dochody w z tego źródła to m.in. darowizna od mieszkańców wsi Karłowice na dofinansowanie budowy placu zabaw przy PP Karłowice.

- **§ 0970 – wpływy z różnych dochodów** – na zrealizowane przez jednostki oświatowe dochody składają się przede wszystkim odprowadzane prowizje za terminowe regulowanie podatku PIT, nadpłaty z tytułu rozliczeń za energię elektryczną za 2012 rok, odszkodowania, refundacje z PUP za wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych.

- **§ 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** – w ramach przedmiotowego źródła zrealizowano II (ostatnią) transzę środków z Programu Comenius w ramach zawartej przez PSP Stare Siołkowice umowy z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji – Narodową Agencją Programu „Uczenie się przez całe życie”.

- **§ 2030 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)** – zrealizowane w 2013 roku środki z dotacji wynikają 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). W 2013 roku Gmina Popielów otrzymała środki na dofinansowanie wydatków bieżących przedszkoli poniesionych w okresie od września do grudnia 2013. Dotacja sfinansowała przede wszystkim wynagrodzenia wraz z pochodnymi nauczycieli oraz koszty utrzymania placówek.

- **§ 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 na zaproszenie PG w Starych Siołkowicach w ramach wymiany z partnerskiej gminy Bad Wurzach

**Dochody majątkowe** zrealizowane zostały w ramach źródła:

- **§ 6207 – 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** - i dotyczą dofinansowania ze środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 zadania „Budowa sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Karłowicach wraz z zagospodarowaniem terenu Karłowice ul. Kolejowa 9”. Pozyskane transze środków sukcesywnie spłacały kredyt pomostowy zaciągnięty na zapłatę kolejnych etapów prac budowlanych. Zadanie zakończono w sierpniu 2013 roku, a ostateczne rozliczenie finansowe projektu nastąpiło w listopadzie 2013 roku.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
851		Ochrona zdrowia	127 065,00	127 107,91	100,03%

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

- **§ 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 po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
852		Pomoc społeczna	2 387 806,42	2 325 305,48	97,38%

Zrealizowane **dochody bieżące** to dotacje przekazane przez Opolski Urząd Wojewódzki 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 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.
- **§ 0920** – pozostałe odsetki – odsetki od środków jakie wpływały w trakcie roku na rachunki jednostki.
- **§ 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 oraz refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy wydatków poniesionych na wynagrodzenia osób zatrudnionych w ramach prac społecznie użytecznych.
- **§ 0980** – wpływy z tytułów zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – są to dochody z wyegzekwowanych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych. Należności wymagalne na 31.12.2013 roku wyniosły 208 499,68 złotych. Mimo prowadzonych egzekucji komorniczych należności z tego tytułu wykazują tendencję wzrostową.
- **§ 2007, 2009** – 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 – w ramach przedmiotowych źródeł zrealizowano dochody z Europejskiego Funduszu Społecznego na sfinansowanie projektu systemowego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki: „Budujemy własny los - nie czekamy na lepsze jutro”. Zadanie, którego łączna wartość wynosi 162 826,55 złotych realizowane jest w latach 2013-2014 . Przyznane dofinansowanie w tym okresie wyniesie 145 729,76 złotych.
- **§ 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 zaliczki alimentacyjnej. Zadłużenie dłużników alimentacyjnych na 31.12.2013 wyniosło 191 028,22 złotych. Poziom należności wymagalnych w odniesieniu do roku ubiegłego zmniejszył się o 13,33%.

Dział	§	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	99 914,00	95 655,00	95,74%

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 po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	433 676,00	435 996,18	100,54%

Zrealizowane dochody w tym obszarze dotyczą źródeł:

- § 0400 – wpływy z opłaty produktowej – są to środki przekazane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu zgodnie z art. 29 ust 4 ustawy z dnia 11 maja 2001 roku o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej, a pochodzące 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. System gospodarowania odpadami komunalnymi wynika z nowelizacji ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2012 r., poz.391) .

Zrealizowane dochody wyniosły - 387 696,52 złotych  
Należności wymagalne na 31.12.2013 wyniosły - 19 684,80 złotych

Pozostałe wpływy dotyczą zakupu worków na śmieci - 3 135,00 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.

- § 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 – zrealizowane dochody dotyczą wynajmu autobusu stanowiącego własność gminy dla firmy przewozowej.

- § 0830 – wpływy z usług – ujęte w tym paragrafie dochody dotyczą zwrotu kosztów energii elektrycznej w obiektach użyzonych do SCKTiR w Popielowie.

- § 0920 - pozostałe odsetki – zrealizowane dochody dotyczą odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty za dzierżawę autobusu.

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – środki jakie wpłynęły w ramach tego źródła dotyczą przede refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy za wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych wykonujących prace na potrzeby gospodarki komunalnej. Ponadto zrealizowano dochody z tyt. odszkodowań oraz zwrot nadpłat za energię elektryczną dot. roku 2012.

- § 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 po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
926		Kultura fizyczna	8 520,00	7 925,00	93,02%

W ramach obszaru gmina pozyskała dochody bieżące objęte paragrafem:

- § 2440 – dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych dotyczące dotacji z Funduszu Zajęć Sportowo-Rekreacyjnych dla Uczniów, dzięki którym zorganizowano w I półroczu zajęcia z nauki jazdy na lodzie dla dzieci z klas IV-VI.

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

Nieodłącznym elementem omówienia realizacji dochodów budżetu jest analiza należności wymagalnych. Wartości te ujęte są w sprawozdaniu budżetowym RB-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

Łączna wartość należności wymagalnych na koniec 2013 roku wyniosła 701 585,07 złotych.

Na kwotę składały się zaległości:

Lp	Rodzaj zaległości	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	dynamika 5:4
1	2	3	4	5	6
1	Zaległości z tyt. dochodów uzyskiwanych w gospodarce mieszkaniowej	52 162,58	39 029,94	40 619,77	104,07%
2	Zaległości z tyt. łącznego zobowiązania pieniężnego	295 319,09	198 981,28	209 679,30	105,38%
3	Zaległości z tyt. pozostałych podatków i opłat	30 828,12	29 686,84	44 428,93	149,66%
4	Zaległości z tyt. funduszu alimentacyjnego	136 647,59	189 286,17	208 499,68	110,15%
5	Zaległości z tyt. zaliczki alimentacyjnej (2005-2008)	220 762,30	220 399,27	191 028,22	86,67%
6	Pozostałe zaległości gminy	268 793,60	248 942,45	7 329,17	2,94%
	<b>Razem - RBN (wiersz N4)</b>	<b>1 004 513,28</b>	<b>926 325,95</b>	<b>701 585,07</b>	<b>75,74%</b>

Jak można zaobserwować w odniesieniu do 2012 roku stan należności wymagalnych zmniejszył się łącznie o 24,26% tj o 224 740,88 złotych. Wpływ na ten stan miało przede wszystkim odpisanie należności z tyt. kary umownej.

Pozostałe pozycje wykazują nieznaczną tendencję wzrostową. Największy, dotyczy zaległości z tytułu opłat lokalnych, do których doliczono zaległe opłaty za wywóz odpadów komunalnych.

Wzorem roku ubiegłego, do sprawozdania z wykonania budżetu została dołączona informacja na temat zrealizowanych w latach 2004-2013 (narastająco - oraz prognoza na 2015 rok) środków – dochodów bieżących oraz majątkowych w ramach programów UE (Tabela XI – ZESTAWIENIA). Tabela przedstawia również środki z budżetu państwa stanowiące wkład krajowy projektów ( w latach 2004-2013). To kompleksowe ujęcie pozyskanych środków przez Gminę Popielów po akcesji Polski do Unii Europejskiej.

## WYDATKI GMINY POPIELÓW

Plan wydatków Gminy Popielów na 2013 rok, ustalony w kwocie 25 207 548,60 złotych zrealizowany został w wysokości **23 965 979,83** złotych, co stanowi 95,07% planu.

Zasadniczy wzrost nastąpił w pozostałych wydatkach bieżących, które obejmują wydatki statutowe jednostek oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych. Wyższe wydatki statutowe związane są przede wszystkim z nowym zadaniem z zakresu gospodarki odpadami, które gmina realizuje od lipca 2013 roku, a na którego wdrożenie wydatki ponosiła już od stycznia 2013 r. Ponadto z uwagi na długą zimę wydatkowano wyższe środki na odśnieżanie dróg oraz na zakup opału (do jednostek organizacyjnych). W zakresie ponoszonych świadczeń na rzecz osób fizycznych wzrosły wydatki na zadania z zakresu opieki społecznej, zwłaszcza związane z utrzymaniem pensjonariuszy w domach opieki społecznej oraz wychowanków w placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Wzrost o 3,81% wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynika z nieznacznej, zaplanowanej na etapie uchwalania budżetu, waloryzacji płac pracowników administracji oraz obsługi w jednostkach organizacyjnych gminy. Ponadto, wzrost ten powiązany jest z podwyżką płacy minimalnej oraz wynagrodzeniami związanymi z prowadzeniem nowych zadań z zakresu gospodarki odpadami.

Znaczny spadek odnotowano na wydatkach związanych z obsługą długu. To efekt obniżek podstawowych stóp procentowych, które cyklicznie następowały się od stycznia 2013 r.

Jak wspomniano na wstępie sprawozdania, w minionym roku priorytetem polityki budżetowej gminy była kontynuacja polityki optymalizacji kosztów oraz ograniczanie deficytu budżetowego. Prowadzone działania miały na celu racjonalizację oraz optymalizację parametrów budżetowych. Dzięki wnikliwej, bieżącej analizie planów finansowych jednostek, na koniec okresu sprawozdawczego możliwe było wypracowanie dodatniego wyniku budżetu oraz znacznej nadwyżki operacyjnej. Ta ostatnia, w świetle obowiązujących nowych wskaźników zadłużenia pozwoliła na bezpieczne uchwalenie i realizację budżetu 2014 roku.

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

Lp	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 31.12.2013	Wykonanie	%	Udział % w wydatkach
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Majątkowe</b>	<b>5 561 298,00</b>	<b>5 071 661,52</b>	<b>91,20%</b>	<b>21,16%</b>
1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym	5 480 511,00	4 990 875,22	91,07%	20,82%
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	5 255 594,00	4 810 253,39	91,53%	20,07%
3	Dotacje na inwestycje	80 787,00	80 786,30	100,00%	0,34%
<b>II</b>	<b>Bieżące</b>	<b>19 646 250,60</b>	<b>18 894 318,31</b>	<b>96,17%</b>	<b>78,84%</b>
1	Wydatki jednostek budżetowych, w tym	15 020 796,16	14 399 051,23	95,86%	60,08%
-	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 146 579,24	8 933 064,17	97,67%	37,27%
-	wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	5 874 216,92	5 465 987,06	93,05%	22,81%
2	dotacje na zadania bieżące	1 081 452,00	1 078 091,45	99,69%	4,50%
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	88 505,00	88 188,19	99,64%	0,37%
4	świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 789 000,42	2 712 888,95	97,27%	11,32%
5	obsługa długu	333 360,00	317 343,99	95,20%	1,32%
6	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udziel.przez JST	-	-	-	0,00%
7	remonty	333 137,02	298 754,50	89,68%	1,25%
	<b>WYDATKI OGÓŁEM:</b>	<b>25 207 548,60</b>	<b>23 965 979,83</b>	<b>95,07%</b>	

Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Popielów w latach 2007-2013 wraz z dynamiką przedstawione zostało w tabeli X w części ZESTAWIENIA niniejszego sprawozdania.

Struktura **wydatków budżetu** w 2013 roku w odniesieniu do obszarów, w którym realizowane były wydatki przedstawia się następująco (w układzie malejącym):

Dział	Rozdział	OGÓŁEM	%	z tego	
				Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6
801	Oświata i wychowanie	11 185 785,84	46,67%	8 232 803,38	2 952 982,46
852	Pomoc społeczna	3 010 395,39	12,56%	3 006 090,39	4 305,00
750	Administracja publiczna	2 624 188,99	10,95%	2 605 422,12	18 766,87
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 468 388,58	10,30%	2 462 373,88	6 014,70
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 211 947,66	9,23%	407 899,35	1 804 048,31
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	828 191,28	3,46%	822 104,74	6 086,54
600	Transport i łączność	317 808,83	1,33%	208 343,64	109 465,19
757	Obsługa długu publicznego	317 343,99	1,32%	317 343,99	-
926	Kultura fizyczna	229 770,00	0,96%	227 925,00	1 845,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	186 381,69	0,78%	186 381,69	-
851	Ochrona zdrowia	179 764,48	0,75%	169 764,48	10 000,00
050	Rybołówstwo i rybactwo	157 231,15	0,66%	-	157 231,15
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	152 138,11	0,63%	152 138,11	-
700	Gospodarka mieszkaniowa	48 693,23	0,20%	48 693,23	-
710	Działalność usługowa	29 801,61	0,12%	28 885,31	916,30
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 400,00	0,03%	7 400,00	-
630	Turystyka	7 260,00	0,03%	7 260,00	-
020	Leśnictwo	1 459,00	0,01%	1 459,00	-
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 455,00	0,01%	1 455,00	-
752	Obrona narodowa	575,00	0,00%	575,00	-
	<b>Razem</b>	<b>23 965 979,83</b>		<b>18 894 318,31</b>	<b>5 071 661,52</b>

Realizacja planu wydatków Gminy Popielów, w poszczególnych obszarach działalności w 2013 roku przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
010		Rolnictwo i łowiectwo	2 590 654,18	2 211 947,66	85,38%

Struktura zrealizowanych wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 407 899,35 złotych -18,44% ogółu wydatków w dziale  
- wydatki majątkowe: 1 804 048,31 złotych - 81,56%

Wydatki zostały poniesione w rozdziałach:

<b>Rozdział 01010</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi</b>	30 600,00	29 101,96	95,10%	

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

- Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie gminy – w ramach, którego wykonano dodatkowe przyłącza wodociągowe we wsi Karłowice

- Modernizacja stacji uzdatniania wody w Starych Siołkowicach – w ramach, którego opracowano dokumentację niezbędną w dalszej realizacji zadania

<b>Rozdział 01030</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Izby rolnicze</b>	16 000,00	13 681,05	85,51%	

Przedmiotowe wydatki dotyczą 2% składki z tytułu wykonania podatku rolnego przekazywanej na konto Izby Rolniczej w Opolu. Z uwagi na wyższe stawki podatku rolnego obowiązujące w 2013 roku wzrosły również wydatki z w/w tytułu.

<b>Rozdział 01041</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013</b>	2 142 687,00	1 774 946,35	82,84%	

W ramach tego obszaru zrealizowano wydatki na projekty w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 związane z następującymi zadaniami:

#### **Majątkowymi:**

- „Budowa tranzytu kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej Karłowice - Popielów z siecią kanalizacji ciśnieniowej we wsi Stare Kolnie - etap I” – Zadanie realizowane jest w latach 2013-2014. Źródłami finansowania są środki z przyznanej pomocy (1 123 830,- złotych) na poczet, której gmina zaciąga pożyczkę płatniczą oraz środki własne budżetu w formie pożyczki inwestycyjnej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. W minionym roku zrealizowano I etap inwestycji.

- Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wokół świetlicy wiejskiej w Kurzniach – zadanie, które wprowadzono do planu budżetu w II kwartale 2013 roku zostało zakończone pod koniec listopada 2013 roku. W ramach projektu wykonano przyłącza kanalizacyjne do świetlicy, wytyczono alejki i ścieżki, wykonano nasadzenia roślin, wybudowano boisko do piłki nożnej oraz koszykówki. Ponadto wybudowano plac zabaw dla dzieci. Na poczet przyznanego dofinansowania (dot. wydatków 2013 roku) gmina zaciągnęła kredyt na wyprzedzające finansowanie. Aktualnie trwa ocena złożonego wniosku o płatność. Łączna wartość przyznanej pomocy wynosi łącznie 89 053 złotych.

Stopień realizacji poszczególnych zadań został przedstawiony w załącznikach nr 7 i 8 do sprawozdania.

<b>Rozdział 01042</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych</b>	51 600,00	51 526,03	99,86%	

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 nowo wybudowanym boiskiem we wsi Rybna.

<b>Rozdział 01095</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Pozostała działalność</b>	349 767,18	342 692,27		97,98%

W rozdziale ujęto przede wszystkim wydatki, stanowiące zadanie zlecone, a dotyczące zwrotu dla rolników części akcyzy za olej napędowy do maszyn rolniczych wraz z obsługą zadania (część wynagrodzenia osób prowadzących sprawę, zakup artykułów papierniczych i komputerowych, koszty umowy-zlecenia na roznoszenie decyzji oraz część kosztów pocztowych)

Pozostałe wydatki realizowano zgodnie z przyjętą uchwałą Nr XXIV/177/2013 Rady Gminy Popielów z dnia 21 marca 2013 roku w sprawie przyjęcia Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt tj na opłaty za transport i przyjęcie bezdomnych psów do schroniska, oraz na usługi weterynaryjne. Ponadto wydatkowano środki na wsparcie zadań z zakresu rolnictwa m.in. na szkolenia rolników oraz na organizację gminnych dożynek.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
020		Leśnictwo	3 300,00	1 459,00	44,21%

W dziale tym wydatkowano środki na zakup drzew i krzewów do nasadzenia placów, skwerów na terenach gminy.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
050		Rybołówstwo i rybactwo	158 039,00	157 231,15	99,49%

W minionym roku wydatkowano tylko środki majątkowe w ramach rozdziału 05011 - Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 – W II kwartale 2013 roku do planu budżetu wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pn „Zagospodarowanie terenu w Starych Siolkowicach poprzez budowę małej architektury turystycznej”, którego źródłami finansowania były środki z przyznanego dofinansowania, na które gmina otrzymała zaliczkę oraz środki własne budżetu. W ramach projektu zakupiono i zagospodarowano grunty położone w pobliżu szkoły w Starych Siolkowicach. Wykonano drewniane elementy architektury – pomost, ogrodzenie i ławki. Ponadto zakupiono byliny, drzewa i krzewy. Zadanie zakończono pod koniec III kwartału.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
600		Transport i łączność	329 079,00	317 808,83	96,58%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące:	208 343,64 złotych	-	65,56% ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe:	109 465,19 złotych	-	34,44%

Wydatki poniesiono w następujących obszarach:

<b>Rozdział 60013</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Drogi publiczne wojewódzkie</b>	79 870,00	79 870,00		100%

W przedmiotowym rozdziale zrealizowano zadanie pn Partycypacja w kosztach opracowania projektów budowlano – wykonawczych dla zadania "Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 457 na odcinku Stare Siolkowice Hospicjum – Popielów". Dotacja została przekazana w połowie lipca br.

<b>Rozdział 60016</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Drogi publiczne gminne</b>	249 209,00	237 938,83	95,48%	

Poniesione w minionym okresie wydatki bieżące w tym obszarze dotyczą utrzymania zimowego dróg, opłat rocznych dla Zarządu Dróg Powiatowych oraz Zarządu Dróg Wojewódzkich za umieszczone urządzenia infrastruktury drogowej nie związanej z ruchem na drodze oraz na zakup materiałów niezbędnych do napraw przepustów. Ponadto w 2013 roku w ramach wydatków remontowych wyrównano i naprawiono wiele dróg i ulic gminnych oraz dokonano niezbędnych przeglądów i napraw przepustów pod drogami gminnymi.

W ramach wydatków majątkowych wydatkowano środki w ramach zadania Modernizacja ulicy Kolejowej w Karłowicach

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
630		Turystyka	7 500,00	7 260,00	96,80%

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

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
700		Gospodarka mieszkaniowa	92 000,00	48 693,23	52,93%

W minionym okresie w ramach omawianego obszaru wydatkowano jedynie środki bieżące budżetu w ramach następującej działalności:

<b>Rozdział 70005</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	33 000,00	18 240,49	55,27%	

W ramach tego rozdziału wydatkowano środki m.in. na: wyrisy i wypisy z ewidencji gruntów ze Starostwa Powiatowego w Opolu, za wykonanie operatów szacunkowych na potrzeby sprzedaży mienia, ogłoszenia o przetargach na zbycie i dzierżawę nieruchomości, za usługi geodezyjne dotyczące wznowień i podziałów działek oraz zmiany wpisów w księgach wieczystych.

W ramach zaplanowanego zadania majątkowego - Wykup nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych – w minionym okresie część planu przeznaczono na wykup gruntów w ramach obszaru 050 na potrzeby projektu realizowanego z PO RYBY 2007-2013. Pozostałe środki nie zostały wydatkowane.

<b>Rozdział 70095</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Pozostała działalność</b>	59 000,00	30 452,74	51,61%	

Zrealizowane wydatki dotyczyły w szczególności utrzymania budynków w których znajdują się mieszkania czynszowe, a więc na zakup energii (na klatkach schodowych), ubezpieczenia obiektów, za centralne ogrzewanie oraz za wodę i wywóz nieczystości. W ramach remontów dokonano wymiany zbiornika w budynku mieszkalnym w Karłowicach, a w budynkach na ul. Słonecznej w Karłowicach – dokonano napraw instalacji elektrycznej oraz wymiany pokrycia dachowego.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
710		Działalność usługowa	39 294,00	29 801,61	75,84%

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

Rozdział 71004		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	38 377,00	28 885,31	75,27%	

Zrealizowane wydatki zostały poniesione na wynagrodzenia Komisji Urbanistycznej oraz na I etap opracowania projektu zmiany studium uwarunkowań zagospodarowania przestrzennego.

Rozdział 71095		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Pozostała działalność</i>	917,00	916,30	99,92%	

Pod koniec I półrocza do budżetu wprowadzono wydatki majątkowe w postaci 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. Gmina Popielów wraz z 18 innymi gminami zawarła z Miastem Opole porozumienie w sprawie opracowania m.in. studium komunikacyjnego AO, koncepcji programowo-przestrzennej dla Optycznej Sieci Teleinformatycznej dla Aglomeracji Opolskiej oraz dokumentacji technicznej dotyczącej budowy OST dla AO. Zaplanowana dotacja stanowiąca udział własny w realizowanym przedsięwzięciu została przekazana na początku II półrocza 2013 roku.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
750		Administracja publiczna	2 757 613,00	2 624 188,99	95,16%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 2 605 422,12 złotych - 99,28% ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe: 18 766,87 złotych - 0,72%

Wykonanie w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Rozdział 75011		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Urzędy Wojewódzkie</i>	101 626,00	101 626,00	100%	

W rozdziale tym ujęto wydatki bieżące z zakresu realizacji zadań związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Całość środków przeznaczono na wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi.

<b>Rozdział 75022</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	116 200,00	106 792,07	91,90%	

W rozdziale ujęto środki poniesione przede wszystkim na diety radnych, na materiały związane z sesjami oraz komisjami Rady, na bieżące utrzymanie biura: zakup materiałów biurowych, opłaty za rozmowy telefoniczne, na delegacje radnych, na utrzymanie systemu prawnego, na publikację materiałów z sesji Rady Gminy w lokalnej prasie.

<b>Rozdział 75023</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	2 351 343,00	2 249 932,01	95,69%	

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 2013 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, przeglądów i naprawy kotła c.o oraz naprawy fasady budynku ug.

W 2013 roku w ramach wydatków majątkowych dotyczących zadania „Zakupy inwestycyjne do Urzędu Gminy” zakupiono komputer przenośny oraz klimatyzatory do budynku ug.

<b>Rozdział 75075</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	41 348,00	38 256,12	92,52%	

W rozdziale tym ujęto wydatki ściśle związane z promocją gminy, tj. na materiały promocyjne gminy, na usługi transportowe związane z wymianą międzynarodową oraz wsparcie działań promocyjnych gminy realizowanych przez lokalne organizacje i jednostki pomocnicze.

W minionym okresie sprawozdawczym wydatkowano również środki na dotacje:

Dla jednostek sektora finansów publicznych - dla Miasta Opola na pokrycie kosztów wykonania i utrzymania (hostingu) witryny internetowej gmin tworzących Aglomerację Opolską

Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – dla Stowarzyszenia Odnowy Wsi Nowe Siółkowice na przedsięwzięcie Zielony las zielono wokół nas zróbmy to – na organizację miejsca spotkań dla mieszkańców wsi.

<b>Rozdział 75095</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Pozostała działalność</b>	147 096,00	127 582,79	86,79%	

W rozdziale tym ujęte są wydatki m.in. na: dotację dla Urzędu Marszałkowskiego – na utrzymanie biura informacyjnego w Brukseli (dotacja w wysokości 2 500,- złotych), na wydatki związane z działalnością Urzędu Stanu Cywilnego (m.in. na zakup urzędowych druków, na organizację spotkań dla małżeństw z długoletnim poziomem 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.



Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 455,00	1 455,00	100%

Wydatki sfinansowano w całości ze środków dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej dotyczą **rozdziału 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**. Zrealizowany plan wydatków dotyczy utrzymania stałego rejestru wyborców, tj. na zakup materiałów biurowych, papieru oraz tonerów do drukarek.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
752		Obrona narodowa	700	575,00	82,14%

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.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	196 688,80	186 381,69	94,76%

Całość poniesionych w tym dziale wydatków dotyczyła działalności bieżącej, na które składają się środki poniesione w następujących obszarach:

Rozdział 75412		w złotych		%
Rozdział		Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<i>Ochotnicze straże pożarne</i>		163 957,00	153 698,29	93,74%

Poniesione w tym obszarze wydatki przeznaczone zostały na utrzymanie gotowości bojowej gminnych jednostek OSP tj. na ekwiwalenty dla członków OSP za udział w działaniach ratowniczych oraz szkoleniach wg stawek określonych Uchwałą Nr XXIV/168/2008 Rady Gminy Popielów z dnia 04 grudnia 2008 roku, 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. W ramach działalności remontowej dokonano naprawy pokrycia dachowego w OSP Stobrowa oraz bramy uszkodzonej bramy wjazdowej w OSP Stare Siolkowice. Ponadto wydatkowano środki na przeglądy, naprawy i konserwacje sprzętu p-poż oraz samochodów strażackich.

Dokonując podsumowania roku 2013 w przedmiotowym obszarze, należy nadmienić, że Gmina Popielów otrzymała w darowiźnie od Państwa Galbieszka z Niemiec używany samochód pożarniczy Mercedes Daimler-Benz na potrzeby nowej strażnicy OSP w Popielowie.

<b>Rozdział 75414</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Obrona cywilna</b>	94,00	93,61	99,59%	

W rozdziale ujęto jedynie wydatki związane delegacją pracownika realizującego zadania w danym obszarze.

<b>Rozdział 75421</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Zarządzenie kryzysowe</b>	32 637,80	32 589,79	99,85%	

W minionym okresie wydatkowano środki na zakup urządzeń DSP na potrzeby Zintegrowanego Systemu Powiadomiania i ochrony Ludności, na usługi telekomunikacyjne w referacie oraz na delegację pracownika. Ponadto w I półroczu uruchomiono część środków rezerwy celowej przeznaczonej na zarządzanie kryzysowe. W wyniku kilkudniowych intensywnych opadów deszczu jakie wystąpiły na początku czerwca br., tereny Gminy Popielów zostały miejscowo zalane przez lokalne rzeki Stobrawa oraz Brynica. W wyniku podniesienia wód gruntowych w wielu miejscach woda zgromadziła się na łąkach oraz polach uprawnych. W efekcie zdarzenia nastąpiła wzmożona aktywność komarów, która stanowiła realne zagrożenie dla zdrowia mieszkańców gminy. W związku z tym, iż do zadań z zakresu zarządzania kryzysowego należy m.in. (...) wykonywanie zadań sanitarnohigienicznych i przeciwepidemicznych, mając na względzie dobro mieszkańców gminy, przeprowadzono akcję odkomarzania metodą zamglawiania termicznego. Poniesione wydatki dotyczą zakupu usług związanych z odkomarzaniem.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
757		Obsługa długu publicznego	333 360,00	317 343,99	95,20%

W dziale tym ujęto odsetki od pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, Bank Spółdzielczy Dobrzeń Wielki O/Popielów oraz Bank Ochrony Środowiska w Opolu, ING Bank Śląski) oraz od zobowiązań zrealizowanych w 2013 roku (kredytów inwestycyjnych oraz pomostowych). Powyższe wydatki zawarte są 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 prowizji bankowych, które zostały zaciągnięte na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz zaciągnięty od kredytu obrotowego zaciągniętego na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu.

Niższe wykonanie od założonego planu wynika z obniżki podstawowych stóp procentowych NBP.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
758		Różne rozliczenia	30 910,20		

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 miały bezpośredni wpływ na wypracowaną przez gminę nadwyżkę operacyjną, o której mowa w art. 242 ustawy i finansach publicznych.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
801		Oświata i wychowanie	11 546 181,00	11 185 785,84	96,88%

Wydatki poniesione w 2013 roku na oświatę stanowią największą pozycję strony wydatkowej budżetu. Zarówno całość wydatków jak i środki bieżące przekraczają próg 46% wydatków ogółem oraz 43% bieżących.

Środki bieżące na oświatę w podstawowych ich obszarach wydatkowych w latach 2008-2013 przedstawia tabela:

WYSZCZEGÓLNIENIE	2008	2009	2010	2011	2012	2013
1	3	4	5	6	7	8
<b>Oświata ogółem: wydatki bieżące</b>	<b>6 972 672,24</b>	<b>7 328 606,05</b>	<b>7 609 791,31</b>	<b>7 840 369,07</b>	<b>8 081 243,72</b>	<b>8 232 803,38</b>
Szkoły podstawowe	3 354 461,57	3 634 511,26	3 721 443,87	3 744 967,21	3 872 117,41	3 974 325,06
wynagrodzenia i pochodne	2 546 669,64	2 680 929,14	2 702 898,92	2 867 457,34	3 072 203,85	3 171 005,14
pozostałe bieżące	807 791,93	953 582,12	1 018 544,95	877 509,87	799 913,56	803 319,92
Przedszkola	1 298 591,00	1 388 847,27	1 542 377,74	1 625 489,06	1 732 688,01	1 837 992,79
wynagrodzenia i pochodne	891 189,61	1 009 432,18	1 021 917,90	1 114 681,45	1 232 516,94	1 285 278,25
pozostałe bieżące	407 401,39	379 415,09	520 459,84	510 807,61	500 171,07	552 714,54
Gimnazja	1 659 227,36	1 812 172,93	1 881 116,93	1 997 193,11	2 093 999,24	2 046 800,48
wynagrodzenia i pochodne	1 329 134,57	1 424 263,86	1 518 132,56	1 639 704,57	1 742 921,15	1 709 561,11
pozostałe bieżące	330 092,79	387 909,07	362 984,37	357 488,54	351 078,09	337 239,37
Dowóz uczniów	331 248,34	312 116,50	203 379,14	217 391,20	206 076,56	216 334,98
Pozostałe wydatki na oświatę	329 143,97	180 958,09	261 473,63	255 328,49	176 362,50	157 350,07
% wydatków 801 w wydatkach bieżących	<b>46,57%</b>	<b>45,64%</b>	<b>38,99%</b>	<b>43,28%</b>	<b>43,02%</b>	<b>43,56%</b>
Kwota wydatków bieżących budżetu	14 971 350,70	16 056 449,78	19 519 605,38	18 116 889,23	18 785 870,95	18 898 623,31
Kwota wydatków budżetu	18 886 752,95	18 656 405,02	28 020 825,25	30 415 793,62	25 377 862,00	23 965 979,83

Struktura wydatków 2013 roku dziale 801 przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 8 232 803,38 złotych - 73,60% ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe: 2 952 982,46 złotych - 26,40%

**Wydatki bieżące** w oświacie, analogicznie jak w latach poprzednich ponoszone są przede wszystkim na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli oraz obsługi placówek oświatowych, wydatki pracownicze pozostałe (odpisy na ZFŚŚ nauczycieli i emerytów, doksztalcanie zawodowe, fundusz zdrowotny, dodatki wiejskie i mieszkaniowe).

Obszary wydatkowania środków w ramach działalności oświatowej dotyczy rozdziałów:

Rozdział 80101	w złotych		%
	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<i>Szkoły podstawowe</i>	6 323 254,27	6 267 220,59	99,11%

Na wydatki ujęte w tym rozdziale 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 ZFŚŚ), wydatki związane z utrzymaniem placówek (materiały i wyposażenie, energia, usługi pocztowe i telefoniczne, naprawy i konserwacje, ubezpieczenia obiektów itp.)

W ramach działalności bieżącej Publiczna Szkoła Podstawowa w Starych Siołkowicach realizowała III etap projektu w ramach Programu Comenius. Łączna kwota środków wydatkowanych w 2013 roku wyniosła 26 109,00 złotych. W I półroczu zakupiono m.in. : materiały biurowe niezbędne w obsłudze projektu, trzy zestawy komputerowe, notebook i akcesoria komputerowe. Ponadto zorganizowano dla nauczycieli wycieczkę do Wieliczki i Byczyny a także dla 3 nauczycieli oraz 8 uczniów 3-dniową wycieczką do Czech.

W 2013 roku PSP w Popielowie przystąpiła do projektu „Fascynujący świat nauki i technologii”. W ramach projektu realizowanego przez Regionalne Centrum Rozwoju Edukacji w Opolu szkoła otrzymała specjalistyczny program komputerowy do badań w obszarze kompetencji przyrodniczo-humanistycznych uczniów szkół podstawowych, sprzęt biurowy, sportowy oraz materiały biurowe na łączną kwotę 6 585,25 złotych. W ramach projektu zorganizowane były również zajęcia pozalekcyjne.

W ramach zabezpieczonych w jednostkach środków na remonty oprócz standardowych przeglądów i konserwacji sprzętu biurowego oraz urządzeń przeprowadzono:

- w PSP w Popielowie - naprawę oświetlenia i systemu alarmowego oraz malowanie korytarza.
- w PSP w Karłowicach – przebudowę pracowni komputerowej, remont instalacji elektrycznej dla potrzeb pracowni komputerowej
- w PSP w Starych Siołkowicach - remont pomieszczenia klasowego

W 2013 roku, Gmina Popielów na złożony wniosek otrzymała dodatkowe środki z rezerwy subwencji oświatowej na zakup wyposażenia do nowo wybudowanej sali gimnastycznej przy PSP Karłowice. Środki w wysokości 31 274,- złotych jednostka przeznaczyła m.in. na zakup sprzętu sportowego, tablicy wyników, regałów magazynowych, materacy oraz ławkowieszaków.

Wydatki majątkowe w 2013 roku poniesione w omawianym obszarze dotyczyły przede wszystkim zadań:

- „Budowa sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Karłowicach wraz z zagospodarowaniem terenu Karłowice ul. Kolejowa 9”. W 2013 roku realizowano III etap prac przewidzianych w umowie z wykonawcą przy dofinansowaniu ze środków EFRR w ramach RPO WO 2007-2013 Działanie 6.2. Zagospodarowanie terenów zdegradowanych Oś priorytetowa: 6 . Aktywizacja obszarów miejskich i zdegradowanych. Budowę realizowano w latach 2012-2013 (z częścią wydatków kwalifikowanych z 2007-2011 roku). Łącznie pozyskane dofinansowanie to kwota 4 214 086,02 złotych. Tabela nr XI szczegółowo wskazuje jak realizowane były transze dofinansowania.

- „Zakupy inwestycyjne dla PSP Karłowice” – w ramach zadania jednostka zakupiła specjalistyczną maszynę czyszczącą do prawidłowej eksploatacji Sali gimnastycznej.

- „Zakup urządzeń sportowo-rekreacyjnych na teren przy PSP Stare Siołkowice” – w ramach zadania zakupiono urządzenia na terenie przy nowym boisku szkolnym.

Stopień realizacji poszczególnych zadań oraz źródła ich finansowania zostały przedstawione w załączniku nr 7 do sprawozdania.

Rozdział 80104	w złotych		%
	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<b>Przedszkola</b>	2 750 630,01	2 498 079,72	90,82%

Wydatki 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 ZFŚŚ). 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 poniesione w okresie od września do grudnia 2013 roku częściowo zostały sfinansowane ze środków dotacji przekazanej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych. Jak wspomniano wcześniej przy omawianiu dochodów budżetu, 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). Przyznane w 2013 roku dotacje wynosiły odpowiednio:

- PP Popielów – 44 527,39 złotych
- PP Stare Siołkowice – 27 561,02 złotych
- PP Karłowice – 20 340,67 złotych

Ponadto w ramach bieżącej działalności dokonano zwrotu kosztów dla Gminy Dobrzeń Wielki w wysokości 36 877,72 złotych oraz do Miasta Opola w wysokości 8 731,84 złotych z tytułu pobytu dzieci z terenu Gminy Popielów w przedszkolach niepublicznych.

W ramach remontów bieżących oprócz bieżących napraw i konserwacji sprzętu biurowego oraz instalacji C.O. wydatkowano środki na wymianę grzejników, stolarki drzwiowej i okiennej oraz na remont elewacji w PP w Karłowicach.

Wydatki majątkowe 2013 roku obejmowały zadania:

- Instalacja pomp ciepła, kolektorów słonecznych oraz termomodernizacja budynku PP w Starych Siótkowicach - zadanie, na które gmina kilkakrotnie składała wniosek o przyznanie dofinansowania w końcu zakwalifikowało się do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 w ramach Działania: 4.3. Ochrona powietrza, odnawialne źródła energii. Na poczet środków unijnych gmina zaciągnęła pożyczkę płatniczą z WFOŚiGW w Opolu. Prace budowlane zakończono 28.08.2013 roku. Ostatecznie przyznana kwota dofinansowania w wysokości 458 277,65 złotych stanowiąca refundację poniesionych w latach 2012-2013 wydatków wpłynęła do budżetu w marcu 2014 roku.

- Budowa placu zabaw przy Przedszkolu Publicznym w miejscowości Karłowice – zadanie realizowane było ze środków rezerwy celowej na wydatki związane z realizacją zadań publicznych w ramach inicjatyw lokalnych, z darowizny mieszkańców (3 200,00 złotych) oraz wkładu własnego w postaci pracy własnej. W ramach zadania uporządkowano teren oraz zakupiono i zamontowano nowoczesne urządzenia zabawowe.

Stopień realizacji poszczególnych zadań oraz źródła ich finansowania zostały przedstawione w załączniku nr 7 do sprawozdania.

<b>Rozdział 80110</b>	w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<b>Gimnazja</b>	2 072 197,00	2 046 800,48	98,77%

Podobnie jak w przypadku omawianych wcześniej jednostek oświatowych, większość, poniesionych wydatków bieżących stanowią 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 ZFŚS,) oraz wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówki.

W 2013 roku Publiczne Gimnazjum po raz kolejny pozyskało fundusze przekazane przez Polsko-Niemiecką Współpracę Młodzieży w wysokości 3 800,- złotych na zorganizowanie w dniach 23-25.03.2013 wymiany międzynarodowej dzieci. W ramach projektu 38 osób, w tym dzieci z Gminy partnerskiej Bad Wurzach uczestniczyło w czterech całonocnych wycieczkach – do Bierkowic, Krasiejowa, Złotego Stoku oraz Brzegu.

<b>Rozdział 80113</b>	w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>	230 000,00	216 334,98	94,06%

Całość środków 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 oraz na ubezpieczenia OC opiekunów dowozów.

<b>Rozdział 80146</b>	w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	18 172,00	18 122,85	99,73%

W rozdziale tym ujęte są wydatki związane z doszkadzaniem nauczycieli zgodnie z wytycznymi Karty Nauczyciela (dofinansowanie studiów podyplomowych, kursów i szkoleń) jak również dotacja przekazana do Województwa Opolskiego wynikająca z zawartej umowy na 2013 rok w zakresie organizacja doradztwa metodycznego. .

<b>Rozdział 80148</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Stołówki szkolne i przedszkolne</i>	75 000,00	63 027,53		84,04%

W rozdziale tym ujęte są tylko wydatki związane z zakupem środków żywności dla potrzeb stołówek szkolnych przy PSP Popielów oraz PSP Karłowice. Całość wydatków sfinansowana została z pozyskanych na ten cel dochodów.

<b>Rozdział 80195</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Pozostała działalność</i>	76 927,72	76 199,69		99,05%

Wydatkowane w jednostkach środki dotyczą odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i nauczycieli rencistów. Pozostałe środki poniesione w tym rozdziale zostały w części wydatkowane na wypłatę stypendiów dla uczniów, którzy osiągnęli najlepsze wyniki w nauce oraz w sporcie, zgodnie z przyjętym regulaminem, a także na szkolenia dot. działalności oświatowej.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
851		Ochrona zdrowia	187 065,00	179 764,48	96,10%

Wydatki w tym dziale ujęte są w następujących rodzajach działalności:

<b>Rozdział 85153</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Zwalczanie narkomanii</i>	15 000,00	13 504,34		90,03%

<b>Rozdział 85154</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	111 865,00	109 320,22		97,73%

Zrealizowane wydatki bieżące oraz majątkowe dotyczą zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programie zwalczania narkomanii. W zakresie wydatków bieżących środki przeznaczono m.in. na opinie biegłych, utrzymania punktów konsultacyjnych, prowadzenie zajęć świetlicowych, na dodatkowe zajęcia dla dzieci i młodzieży, na wynagrodzenia członków komisji GKRPA, wynagrodzenia pedagogów szkolnych.

Celem rozwijania zainteresowań sportowych i kształtowania postawy wolnej od uzależnień na wniosek dyrektora PSP w Starych Siolkowicach wyposażono teren przy boisku szkolnym w urządzenia rekreacyjne. Zrealizowane **wydatki** dotyczyły działalności **inwestycyjnej** objętej zadaniem „Wydatki na zakupy inwestycyjne związane z realizacją programu przeciwdziałania alkoholizmowi”.

<b>Rozdział 85195</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Pozostała działalność</b>	60 200,00	56 939,92	94,58%	

W rozdziale tym ujęte są wydatki: na wsparcie zadań z zakresu ochrony zdrowia w formie dotacji dla Caritas na realizację zadań tj na: zadanie 1 - Pielęgnacja w środowisku domowym osób chorych, niepełnosprawnych, samotnych i starszych oraz na zadanie 2 - Ambulatoryjna i domowa terapia oraz rehabilitacja lecznicza.

Dotacje zrealizowano w następujących kwotach:

Zadanie 1 – 35 000,00 złotych

Zadanie 2 - 15 000,00 złotych

Ponadto wydatkowano środki na bieżące utrzymanie budynków stanowiących własność gminy, w których mieszczą się niepubliczne ośrodki zdrowia (woda, ścieki, ogrzewanie budynków). Z puli środków przeznaczonych na remonty zrealizowano wydatki na przebudowę wewnętrznej instalacji co w budynku ośrodka zdrowia w Popielowie, na wymianę zaworu w instalacji wodociągowej w OZ w Stobrawie oraz wymianę grzejnika w budynku w Karłowicach.

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 po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
852		Pomoc społeczna	3 079 975,42	3 010 395,39	97,74

Wydatki bieżące na zadania z zakresu pomocy społecznej stanowią drugą co do wielkości pozycję w zestawieniu wszystkich wydatków budżetowych.

Jednostką realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Popielowie.

W 2013 roku zadania finansowane były z następujących źródeł:

- z dotacji na zadania zlecone	-	1 420 328,14	złotych
- z dotacji na zadania własne	-	821 451,67	złotych
- ze środków własnych budżetu	-	768 615,58	złotych

W minionym roku wydatki bieżące zostały poniesione w następujących obszarach:

<b>Rozdział 85201</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Placówki opiekuńczo-wychowawcze</b>	14 030,00	14 029,35	100%	

Zgodnie z obowiązującymi od 2012 roku przepisami, gmina ze środków własnych ponosi 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.

<b>Rozdział 85202</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Domy pomocy społecznej</b>	191 392,00	191 391,42	100%	

W tym obszarze zaobserwować można najszybciej rosnące wydatki finansowane w całości ze środków własnych budżetu. Składają się na nie opłaty za pobyt 8 osób w Domach Pomocy Społecznej (96 świadczeń). Świadczenia realizowane są w wysokości 70% opłaty, którą ponosi gmina za pobyt w DPS osoby kierowanej. Wyższe wydatki w 2013 rok wynikają ze wzrostu cen opłat za pobyt w placówkach.

<b>Rozdział 85204</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Rodziny zastępcze</i>	2 350,00	2 317,21	98,60%	

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 2 dzieci (14 świadczeń) w rodzinach zastępczych.

<b>Rozdział 85205</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</i>	1000,00	1000,00	100%	

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

<b>Rozdział 85212</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	1 525 120,00	1 461 172,35	95,81%	

Wydatkowano środki na świadczenia rodzinne – na łączną kwotę 1 088 201,14 złotych – z tego:

- zasiłki rodzinne – 4 671 decyzji na kwotę 460 642,00 złotych
- dodatki do zasiłków rodzinnych – liczba wydanych świadczeń – 2 268 na kwotę 264 057,00 złotych
- świadczenia pielęgnacyjne – liczba wydanych świadczeń – 410 na kwotę: 212 195,00 złotych
- zasiłki pielęgnacyjne – liczba wydanych świadczeń – 282 na kwotę 155 876,00 złotych
- specjalny zasiłek opiekuńczy – liczba wydanych świadczeń 6 na kwotę 3 120,00 złotych
- dodatek do świadczenia pielęgnacyjnego – liczba wydanych świadczeń 87 na kwotę 8 700,00 złotych
- zasiłki pielęgnacyjne – liczba wydanych świadczeń – 971 na kwotę 148 563,- złotych
- jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – liczba wydanych świadczeń – 49 na kwotę 49 000,00 złotych

W ramach rozdziału wydatkowano również środki na fundusz alimentacyjny – na łączną kwotę 224 830 złotych – liczba wypłaconych świadczeń 663 (liczba rodzin 34).

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)

<b>Rozdział 85213</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>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</i>	14 768,00	14 505,79	98,22%	

W ramach obszaru wypłacone zostały składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.



<b>Rozdział 85214</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	291 223,00	291 220,36	100%	

W zakresie tego rozdziału wydatki zostały poniesione na zasiłki celowe zwykłe, zasiłki specjalne dla podopiecznych w trudnych warunkach losowych oraz zasiłki okresowe.

<b>Rozdział 85215</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Dodatki mieszkaniowe</i>	51 991,00	51 990,49	100%	

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.

<b>Rozdział 85216</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Zasiłki stałe</i>	93 076,00	93 974,84	100%	

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

<b>Rozdział 85219</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	526 633,65	524 461,53	99,59%	

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.

**Wydatki majątkowe** zostały przeznaczone na zakup kserokopiarki.

W minionym roku jednostka rozpoczęła III edycję Projektu Systemowego w ramach POKL 2007-2013 pn Budujemy własny los - nie czekamy na lepsze jutro.. Realizacja zadania obejmuje lata 2013-2014. Beneficjentami projektu są osoby w wieku 15- 64 lat, które mogły skorzystać z cyklu warsztatów i konsultacji indywidualnych z doradcą zawodowym, grupowych i indywidualnych warsztatów z psychologiem. Uczestniczyły również w szkoleniach z formy animacji czasu wolnego, w podnoszeniu kwalifikacji zawodowych (kurs sprzedawca kasy fiskalnej ), zarządzania budżetem domowym, treningach asertywności i twórczego myślenia oraz formach aktywnego poszukiwania pracy.

<b>Rozdział 85295</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<i>Pozostała działalność</i>	367 491,77	364 332,05	99,14%	

W ramach tego obszaru GOPS w Popielowie realizowała Rządowy Program „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania. 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

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 000,00	7 400,00	74%

Wydatki obejmują - rozdział 85306 – Kluby dziecięce – W ramach zaplanowanej kwoty dotacji (bieżącej) celowej, zgodnie z regulaminem określonym w Uchwale Nr XX/142/2012 Rady Gminy Popielów z 25 października 2012 roku w sprawie wysokości i zasad ustalania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na terenie Gminy Popielów, w ubiegłym roku przekazano dotację dla Klubu Malucha "Calineczka" w Popielowie. Zgodnie z zawartą z podmiotem umową dotacji, gmina przekazywała dotację celową w wysokości 100,- złotych miesięcznie za każde dziecko uczęszczające do klubu.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	158 574,00	152 138,11	95,94%

Wydatki w tym dziale zostały poniesione w następujących rozdziałach:

Rozdział 85401	w złotych			
	Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	%
	Świetlice szkolne	1 200,00	1 148,85	95,74%

Wydatki poniesione zostały na drobne wyposażenia do świetlic przy PSP Popielów oraz PSP Karłowice.

Rozdział 85404	w złotych			
	Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	%
	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	16 860,00	15 479,60	91,81%

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 finansowane są z subwencji oświatowej. Największe wydatki w omawianym obszarze poniosło PP Stare Siołkowice.

Rozdział 85415	w złotych			
	Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	%
	Pomoc materialna dla uczniów	121 914,00	117 525,00	96,40%

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.

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

PSP Popielów	– 4 150,00 złotych
PSP Karłowice	– 3 025,00 złotych
PSP Stare Siołkowice	– 1 000,00 złotych

<b>Rozdział 85495</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Pozostała działalność</b>	18 600,00	17 984,66	96,69%	

Poniesione w tym obszarze wydatki związane są organizacją zajęć rewalidacyjnych i dotyczą wynagrodzeń pracowników oraz zakupów wyposażenia i pomocy dydaktycznych.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
900		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2 588 493,00</b>	<b>2 468 388,58</b>	<b>95,36%</b>

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące:	2 462 373,88	złotych	-	99,76%	ogółu wydatków w dziale
- wydatki majątkowe:	6 014,70	złotych	-	0,24%	

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

<b>Rozdział 90001</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>	209 000,00	201 448,40	96,39%	

Całość poniesionych wydatków dotyczy dopłat do oczyszczenia 1 m<sup>3</sup> ścieków jakie gmina reguluje zgodnie z przyjętą w 2012 roku uchwałą Nr XXI/152/2012 Rady Gminy Popielów z dnia 28 listopada 2012 roku.

<b>Rozdział 90002</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Gospodarka odpadami</b>	453 047,00	426 775,12	94,20%	

W związku z przejęciem z dniem 01 lipca 2013 roku przez gminę zadań z zakresu zagospodarowania odpadów komunalnych odbieranych od mieszkańców zamieszkałych na terenie gminy, w ramach wydatków bieżących wydatkowano środki na zakup usług odbioru śmieci od firmy wybranej w drodze przetargu oraz na inne koszty związane z realizacją zadania (m.in. na koszty biurowe, obsługę finansową i administracyjną, na zakup i serwis oprogramowania itp.). Zgodnie z przepisami określonym w ustawie z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, pobrane przez gminę od mieszkańców opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi powinny pokryć koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami. Weryfikacja przyjętej kalkulacji stawki w odniesieniu do ustalonego w uchwale budżetowej planu, dokonana po rozstrzygnięciu przetargu, pozwoliła na zmniejszenie opłat wnoszonych przez gospodarstwa wieloosobowe.

Dokonana analiza w zakresie finansowania się zadania przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Dochody z tyt. opłat mieszkańców - dot. przypisu roku 2013
1	Zrealizowane dochody - opłaty z deklaracji - RB 27 S	387 696,52
2	Nadpłata dot. roku 2014	13 583,00
3	Zrealizowane dochody - opłaty za usługi dodatkowe - RB 27 S	3 135,00
<b>RAZEM 2013 (1-2+3)</b>		<b>377 248,52</b>
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki poniesione w 2013 roku realizację zadania
1	Odbiór odpadów od mieszkańców	331 579,35
2	Obsługa administracyjna	25 238,44
3	Koszty pocztowe	14 253,00
4	Działalność informacyjna	1 098,49
5	Materiały biurowe	601,47
6	Koszty związane z informatyzacją zadania	3 494,10
7	Koszty bankowe - przelewy masowe	749,70
8	Inne	6 329,70
9	Majątkowe / wyposażenie	4 538,70
<b>RAZEM (1+...+8)</b>		<b>387 882,95</b>
<b>RÓŻNICA</b>		<b>-10 634,43</b>

Powyższe zestawienie pokazuje, iż w 2013 roku gmina pokryła ze środków własnych budżetu część poniesionych na realizację zadania wydatków.

W ramach **działalności majątkowej** zakupiono niezbędne wyposażenie na potrzeby zorganizowania stanowiska pracy.

W ramach rozdziału w 2013 roku ponadto zrealizowano wydatki dotyczące wywozu odpadów z terenów komunalnych, utylizacji odpadów niebezpiecznych zgodnie z zawartymi przez gminę umowami, na opracowanie Programu Ochrony Środowiska na lata 2012-2015 oraz monitoring zamkniętego wysypiska śmieci w Karłowicach.

Rozdział	w złotych		%
	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<i>Oczyszczanie miast i wsi</i>	1 000,00	992,79	99,28%

Wydatki ujęte w tym rozdziale poniesiono na zakup worków oraz rękawic ochronnych na akcję „sprzątanie świata” oraz na paliwo do sprzętu do oczyszczania chodników ze śniegu.

Rozdział	w złotych		%
	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	58 000,00	41 469,02	71,50%

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

<b>Rozdział 90015</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	342 500,00	299 082,43		87,32%

W rozdziale tym ujęte są wydatki poniesione na zakup energii, na konserwację oświetlenia na drogach i ulicach gminnych oraz na ubezpieczenie punktów oświetleniowych i oprav stanowiących własność gminy.

W ramach zadania majątkowego pn - Uzupełnienie oświetlenia gminnego wydatkowano środki na zakup szafki oświetleniowej do istniejącego oświetlenia w Karłowicach.

<b>Rozdział 90019</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	648,00	648,00		100%

Wydatek dotyczy opłaty za 2013 rok wniesionej do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie środowiska.

<b>Rozdział 90095</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Pozostała działalność</b>	1 524 298,00	1 497 972,82		98,27%

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 zakupu energii do budynków komunalnych (w Lubieni, Stobrawie i Starych Siolkowicach), wywóz nieczystości, monitoringu świetlicy w Starych Siolkowicach, podatku od środków transportowych (za gminny gimbus) oraz za ubezpieczenie mienia komunalnego. W okresie sprawozdawczym w ramach remontów dokonano wymiany drzwi w budynku zaplecza przy sali sportowej w Stobrawie, przeprowadzono czyszczenie kanalizacji burzowej, dokonano szeregu napraw na budynkach komunalnych oraz ogrodzeń terenów gminnych.

W 2013 roku w ramach przedmiotowej działalności zrealizowano wydatki w ramach zadań dofinansowanych ze środków rezerwy celowej na inicjatywy lokalne m.in. zagospodarowanie miejsca spotkań w Lubieni („Wspólna praca się opłaca”), w Starych Kolniach („Zakątek rodzinny), w Starych Siolkowicach („Nasze boisko”). Ponadto w ramach inicjatyw zakupiono roślinność na poprawę estetyki terenów gminnych w Karłowicach. W każdym z przedsięwzięć zrealizowanych w ramach inicjatyw niezbędne było wykazanie wkładu własnego – finansowego lub pracy własnej mieszkańców.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
921		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>857 647,00</b>	<b>828 191,28</b>	<b>96,57%</b>

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 822 104,74 złotych - 99,27% ogółu wydatków w dziale  
 - wydatki majątkowe: 6 086,54 złotych - 0,73%

Kwotę wydatków bieżących tworzą przede wszystkim dotacje podmiotowe przekazane na działalność statutową oraz wydatki zrealizowane w ramach inicjatyw Rad Sołeckich.

Obszary, których dotyczą wydatki dotyczą następujących działalności:

Rozdział 92109	w złotych		%
	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<i>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i>	520 900,00	519 986,54	99,82%

W przedmiotowym rozdziale w ramach działalności bieżącej wydatkowano środki na dotację podmiotową dla Samorządowego Centrum Kultury Turystyki i Rekreacji z siedzibą w Popielowie.

Natomiast w ramach **wydatków majątkowych**, w których przypisano zadanie pn „Termomodernizacja wraz z instalacją pomp ciepła i kolektorów słonecznych w budynku Samorządowego Centrum Kultury, Turystyki i Rekreacji w Popielowie” opracowano niezbędną dokumentację projektową na potrzeby przyszłej realizacji tej inwestycji.

Rozdział 92116	w złotych		%
	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<i>Biblioteki</i>	242 000,00	242 000,00	100%

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 31.12.2013 roku kształtuje się wg poniższego zestawienia:

#### Samorządowe Centrum Kultury Turystyki i Rekreacji w Popielowie

2013 rok	Plan	Wykonanie	%
Przychody	604 899,39	604 899,39	100%
<b>RAZEM</b>	<b>604 899,39</b>	<b>604 899,39</b>	<b>100%</b>
Koszty	604 899,39	594 898,89	98,35%
<b>RAZEM</b>	<b>604 899,39</b>	<b>594 898,89</b>	<b>98,35%</b>

#### Gminna Biblioteka Publiczna w Popielowie

2013 rok	Plan	Wykonanie	%
Przychody	269 393,54	269 393,54	100,00%
<b>RAZEM</b>	<b>269 393,54</b>	<b>269 393,54</b>	<b>100,00%</b>
Koszty	269 393,54	266 868,76	99,06%
<b>RAZEM</b>	<b>269 393,54</b>	<b>266 868,76</b>	<b>99,06%</b>

<b>Rozdział 92120</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</b>	30 000,00	30 000,00	100%	

W 2013 roku wydatkowano środki na dotację celową przekazywaną 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. W okresie sprawozdawczym przekazano dotację dla Parafii Rzymskokatolickiej PW Św. Michała Archanioła w Starych Siołkowicach w wysokości 30 000,00 złotych na renowację elewacji w kościele parafialnym.

<b>Rozdział 92195</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Pozostała działalność</b>	64 747,00	36 204,74	55,92%	

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.

W ramach rozdziału zabezpieczono środki na dotację celową na wsparcie zadań własnych gminy w zakresie kultury przekazanych do realizacji dla stowarzyszeń. W minionym roku przekazano dotację dla Stowarzyszenie Odnowy Wsi "Nowe Siołkowice" na wsparcie zadania publicznego "Zielona Przystań na Stobrawskim Szlaku" realizowanego w ramach PROW 2007-2013. Na poczet środków unijnych Stowarzyszenie ze środków budżetu gminy otrzymało pożyczkę do spłaty w 2014 roku.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	w złotych		%
			Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
926		Kultura fizyczna	239 020,00	229 770,00	96,13%

Struktura wydatków w tym dziale przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące: 227 925,00 złotych - 99,20% ogółu wydatków w dziale  
 - wydatki majątkowe: 1 845,00 złotych - 0,80%

W dziale tym ujęto wydatki w następujących obszarach:

<b>Rozdział 92601</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Obiekty sportowe</b>	10 500,00	1 845,00	17,57%	

W rozdziale ujęte **wydatki majątkowe** związane z zadaniem „Budowa studni na boisku w Starych Siołkowicach”, w ramach którego dokonano odwiertu kontrolnego na boisku. Z uwagi na uzupełnienie dokumentacji technicznej, zadanie przeszło do realizacji na 2014 rok.

<b>Rozdział 92605</b>		w złotych		%
Rozdział	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie		
<b>Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>	220 000,00	220 000,00	100%	

W ramach przedmiotowego obszaru wydatkowano środki w formie dotacji dla stowarzyszeń na realizację zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu. W 2013 roku w drodze otwartego konkursu ofert, podobnie jak w latach ubiegłych dotacje przyznano Gminnym Ludowym Klubom Sportowym w Popielowie.

W 2013 roku realizowano następujące zadania:

Zadanie 1 - Rozwijanie różnych form współzawodnictwa sportowego wśród mieszkańców gminy Popielów – wykonanie wyniosło 100% w stosunku do założeń

Zadanie 2 - Krzewienie kultury fizycznej i sportu w środowisku dzieci i młodzieży szkolnej – wykonano 100% planu.

Rozdział	w złotych		%
	Plan po zmianach na 31.12.2013 r	Wykonanie	
<b>Pozostała działalność</b>	8 520,00	7 925,00	93,02%

W rozdziale tym zabezpieczono środki na realizację projektu „Nauka jazdy na lodzie” dla dzieci z klas IV-VI dofinansowanych ze źródła Funduszu Zajęć Sportowo-Rekreacyjnych dla Uczniów. Przyznana dotacja została wykorzystana na opłacenie biletów wstępu na lodowisko, a także na wynagrodzenia instruktorów i opiekunów.

**Wydatki majątkowe** budżetu w minionym okresie sprawozdawczym stanowią 21,16% ogółu zrealizowanych wydatków. Utrzymanie wciąż wysokiego poziomu tej grupy wydatków świadczy nie tylko o sprawnym pozyskiwaniu przez JST środków pozabudżetowych, lecz również właściwym gospodarowaniem środkami własnymi budżetu w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej, która w części finansowała działalność inwestycyjną gminy.

Realizacja osiągnęła 91,20% planu. Największe inwestycje realizowane w obszarze 010 Rolnictwo i łowiectwo oraz w 801 Oświata i wychowanie zostały wykonane zgodnie z założeniami. Wydatkowanie środków w pozostałych zadaniach dokonywane było w sposób płynny w pełnym zabezpieczeniu źródeł ich finansowania.

Największe inwestycje jakie w 2013 roku zakończono i przyjęto na stan mienia dotyczą zadań:

- „Budowę sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Karłowicach wraz z zagospodarowaniem terenu Karłowice ul. Kolejowa 9”, „Instalacją pomp ciepła, kolektorów słonecznych oraz termomodernizacją budynku PP w Starych Siolkowicach”,
- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wokół świetlicy wiejskiej w Kurzniach”
- „Zagospodarowanie terenu w Starych Siolkowicach poprzez budowę małej architektury turystycznej”

Zbiorcze wykonanie zadań inwestycyjnych w działach przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	w złotych		%	Struktura
		Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 173 287,00	1 804 048,31	83,01%	35,57%
050	Rybołówstwo i rybactwo	158 039,00	157 231,15	99,49%	3,10%
600	Transport i łączność	109 870,00	109 465,19	99,63%	2,16%
700	Gospodarka nieruchomościami	2 300,00	-	0,00%	0,00%
710	Działalność usługowa	917,00	916,30	99,92%	0,02%
750	Administracja publiczna	19 000,00	18 766,87	98,77%	0,37%
758	Różne rozliczenia	1 500,00	-	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	3 054 980,00	2 952 982,46	96,66%	58,23%
851	Ochrona zdrowia	10 000,00	10 000,00	100,00%	0,20%
852	Pomoc społeczna	4 305,00	4 305,00	100,00%	0,08%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 600,00	6 014,70	62,65%	0,12%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 000,00	6 086,54	86,95%	0,12%
926	Kultura fizyczna	10 500,00	1 845,00	17,57%	0,04%
	<b>RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>5 561 298,00</b>	<b>5 071 661,52</b>	<b>91,20%</b>	<b>100,00%</b>



Plan wydatków majątkowych Gmina Popielów w 2013 roku zrealizowała z następujących źródeł:

- ze środków własnych budżetu	- 867 525,69	złoty
- ze środków pożyczek i kredytów na wyprzedzające finansowanie	- 3 106 711,38	złoty
- ze środków pożyczek na dofinansowanie wkładu własnego	- 987 363,80	złoty
- ze środków dofinansowania / w tym zaliczki	- 110 060,59	złoty

Szczegółowa prezentacja poszczególnych zadań realizowanych w ramach wydatków majątkowych została dokonana przy analizie wykonania planów wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach ich klasyfikacji budżetowej.

**Przychody budżetu** – przyjęty uchwałą budżetową na 2013 rok plan przychodów Gmina zrealizowała przede wszystkim w powiązaniu z prowadzoną działalnością inwestycyjną .

Plan przychodów ustalony w uchwale budżetowej na 2013 rok w wysokości 6 034 002,00 złotych na przestrzeni roku zwiększony o 523 629,00złoty. Zwiększenie dotyczyło finansowania zadań: Instalacja pomp ciepła, kolektorów słonecznych oraz termomodernizacja budynku PP w Starych Siołkowicach oraz Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wokół świetlicy wiejskiej w Kurzniach.

Ponadto w I kwartale br dostosowano plan wolnych środki, 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 2012 rok (zmniejszono o 147 074 złotych).

Mając na uwadze zapisy art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Popielów przyjętą Uchwałą Nr XXII//161/2012 Rady Gminy Popielów z 28 grudnia 2012 roku, priorytetem polityki budżetowej gminy od 2013 roku i w latach kolejnych jest stopniowe ograniczanie poziomu zadłużenia z jednoczesną restrukturyzacją już zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Mając na uwadze przyjętą strategię, na początku II kwartału 2013 roku Gmina Popielów zaciągnęła kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. kredytów. Zabieg ten pozwolił rozciągnąć w czasie zobowiązania, które jst zrealizowała w latach, gdy poziom zadłużenia ograniczony był tylko 60% progiem w odniesieniu do zrealizowanych dochodów.

W minionym roku zaciągnięto następujące zobowiązania na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych w ramach programów unijnych (paragraf **903**):

- kredyt na wyprzedzające finansowanie zadania pn. "Budowa sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Karłowicach wraz z zagospodarowaniem terenu Karłowice ul. Kolejowa 9" – umowa została zawarta w 2011 roku z BRE Bank w Opolu
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania pn. "Instalacja pomp ciepła, kolektorów słonecznych oraz termomodernizacja budynku PP w Starych Siołkowicach" realizowanego w ramach RPO WO 2007-2013
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania pn. "Budowa tranzytu kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej Karłowice - Popielów z siecią kanalizacji ciśnieniowej we wsi Stare Kolnie - etap I" realizowanego w ramach PROW 2007-2013
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania pn. "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wokół świetlicy wiejskiej w Kurzniach" realizowanego w ramach PROW 2007-2013

Wysokość zaciągniętych zobowiązań bezpośrednio wynikała z wysokości przyznanego dofinansowania oraz wartości zadania (po przetargu).

W ramach planu przychodów budżetu objętego paragrafem **952** zrealizowano:

- pożyczkę inwestycyjną z WFOŚiGW na dofinansowanie zadania "Budowa tranzytu kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej Karłowice - Popielów z siecią kanalizacji ciśnieniowej we wsi Stare Kolnie - etap I" - na roboty budowlane oraz prace inspektora nadzoru realizowane cyklicznie, zgodnie z przedkładanymi fakturami. Zaciągnięta pożyczka sfinansowała wkład własny gminy w zadaniu.

- kredyt z Banku Spółdzielczego w Dobrzeniu Wielkim Oddział w Popielowie - jak wspomniano wcześniej, gmina dążąc do spełnienia wymogów zapisów art. 243 uofp w roku 2014 i latach kolejnych zaciągnęła kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W I kwartale 2013 roku gmina zawarła umowę z bankiem wyłonionym w drodze przetargu na udzielenie kredytu w wysokości 1 772 000,- złotych na spłatę kredytów zaciągniętych w latach 2007-2010:

- zaciągniętego w 2007 roku w Banku Spółdzielczym Dobrzeń Wielki Oddział w Popielowie - na dofinansowanie Budowy sali szkoleniowo-konferencyjnej przy Urzędzie Gminy w Popielowie wraz z modernizacją istniejącego obiektu – sponacono 481 400,- złotych
- zaciągniętego w 2007 roku w Banku Ochrony Środowiska - na dofinansowanie Budowy sali gimnastycznej z zapleczem wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy Publicznej Szkole Podstawowej w miejscowości Popielów przy ulicy Powstańców – sponacono 481 400,- złotych
- zaciągniętego w 2008 roku w Banku Spółdzielczym Dobrzeń Wielki Oddział w Popielowie - na dofinansowanie Budowy sali gimnastycznej z zapleczem wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu przy Publicznej Szkole Podstawowej w miejscowości Popielów przy ulicy Powstańców – sponacono 181 000,- złotych
- zaciągniętego w 2010 roku w ING Bank Śląski w Opolu - na dofinansowanie Rozbudowy infrastruktury technicznej w Gminie Popielów poprzez budowę kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Karłowicach oraz budowę kanalizacji sanitarnej i wymianę sieci wodociągowej w Kurzniach" - RPO WO na lata 2007-2013 – sponacono 206 000,- złotych
- zaciągniętego w 2010 roku w ING Bank Śląski w Opolu - na dofinansowanie Zagospodarowanie terenu centrum wsi Stare Siołkowice” – realizowanego w ramach Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 – sponacono 230 000,- złotych
- zaciągniętego w 2010 roku w Banku Spółdzielczym Dobrzeń Wielki Oddział w Popielowie - na dofinansowanie zadania Moje boisko - ORLIK 2012 - Budowa boisk wielofunkcyjnych z zapleczem socjalnym w Popielowie– sponacono 188 200,- złotych

**Rozchody budżetu**, a więc spłaty dotychczasowych zobowiązań finansowych gminy zostały zrealizowane łącznie na poziomie 95,31%.

Plan rozchodów ustalony w uchwale budżetowej na 2013 rok w wysokości 6 852 190,00 złotych został ostatecznie skorygowany na minus o łączną kwotę 516 197,00 złotych. Zmiany polegały na:

- przesunięciu spłaty pożyczki płatniczej z WFOŚiGW w Opolu na 2014 rok, gdyż z uwagi na opóźnienia w przygotowaniu aneksu do umowy (po przetargu) gmina nie mogła złożyć wniosku o płatność
- wprowadzenia do planu budżetu pożyczki dla Stowarzyszenia Odnowy Wsi Nowe Siołkowice na sfinansowanie zadania realizowanego w ramach PROW 2007-2013 w wysokości przyznanego dla stowarzyszenia dofinansowania. Spłata pożyczki nastąpiła w styczniu 2014 roku.

Spłaty kredytów i pożyczek związane z wyprzedzającym finansowaniem osiągnęły poziom 91,36%. Natomiast kredyty objęte paragrafem 992 zrealizowano na poziomie 100%. Niższa realizacja w zakresie spłat pożyczek pomostowych wynika z nie otrzymaniem refundacji wydatków poniesionych w latach 2011-2012 na zadanie „Budowa strażnicy OSP w Popielowie wraz z zapleczem świetlicowym i przyległym terenem rekreacyjnym jako centrum społeczno-kulturalne” realizowanego w ramach PO RYBY 2007-2013”.

Łączna kwota podlegająca wyłączeniu na podstawie art. 169 ust. 3 uofp z 30.06.05 r w roku wyniosła 4 187 942,75 złotych. Spłaty podlegające wyłączeniu dotyczą zarówno zobowiązań zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie zadań jak również te zaciągnięte na wkład własny w związku z zawartą umową na środki o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

**Zobowiązania finansowe** Gminy Popielów ilustruje tabelka VIII w części „ZESTAWIENIA” niniejszej informacji. Łączna kwota zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2013 roku wyniosła **10 427 889,74** złotych. Wskaźnik zadłużenia na koniec roku w odniesieniu do zrealizowanych dochodów (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) wyniósł **32,85%** .

**Wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz związanych z realizacją zadań własnych finansowanych z budżetu państwa** za 2013 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 2013 rok.

**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 za 2013 rok** - 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.

**Dotacje udzielane z budżetu** – zbiorcze zestawienie dotacji udzielanych z budżetu w minionym okresie sprawozdawczym zostało przedstawione w załączniku nr 9 do niniejszego sprawozdania. Poszczególne kwoty zostały przedstawione przy omawianiu wydatków w poszczególnych obszarach działalności gminy.

**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 2013 r. Tabela stanowiąca załącznik nr 11 do sprawozdania przedstawia zmiany w planie wydatków w odniesieniu do pierwotnie uchwalonego w uchwale budżetowej na 2013 rok.

**Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich** – w budżecie roku 2013 realizowano szereg zadań wieloletnich ujętych m.in. w wykazie przedsięwzięć stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy. W tabeli stanowiącej załącznik nr 12 do niniejszego sprawozdania przedstawiony został stopień zaawansowania realizacji tych programów.