

ZARZĄDZENIE Nr 57/14
WÓJTA GMINY KAMIENNIK
z dnia 30 lipca 2014 roku

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze 2014 roku

Na podstawie art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ((t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XLIII/226/10 Rady Gminy Kamiennik z dnia 23 czerwca 2010 r. (zm. Nr XVI/84/12 z dnia 24.05.2012 r.) w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze ustalam co następuje:

§ 1. Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy Kamiennik i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu:

- 1) informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za pierwsze półrocze 2014 r., stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za pierwsze półrocze 2014 r., stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze 2014 r., stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KAMIENNIK
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014 ROKU**

Budżet Gminy Kamiennik na 2014 rok został uchwalony przez Radę Gminy w dniu 12 grudnia 2013 roku, który zgodnie z treścią uchwały Nr XXXIV/180/13 ustalono w wielkościach przedstawionych w tabeli nr 1.

INFORMACJE OGÓLNE O BUDŻECIE GMINY NA 2014 ROK

(w zł) Tabela nr 1

Lp.	Treść	Plan na 01.01.2014 r.	Plan na 30.06.2014 r.	Różnica (4-3)	Wykonanie na 30.06.2014 r.	% wyk.
1.	DOCHODY	13 051 658,00	13 927 996,23	876 338,23	8 000 604,21	57,44%
	<i>w tym dochody bieżące</i>	12 117 776,00	13 290 508,23	1 172 732,23	7 726 579,08	58,14%
	<i>subwencja</i>	3 053 733,00	2 968 048,00	-85 685,00	1 757 394,00	59,21%
	<i>udziały w podatku dochodowym od os. fizycznych</i>	937 029,00	937 029,00	0,00	415 059,00	44,30%
	<i>dotacje na zadania zlecone</i>	1 523 891,00	1 953 901,23	430 010,23	1 195 323,93	61,18%
	<i>dotacje na zadania własne</i>	1 107 988,00	1 317 460,00	209 472,00	925 058,10	70,22%
	<i>środki na projekty finansowane z budżetu UE</i>	37 420,00	37 420,00	0,00	37 422,98	100,01%
	<i>wpływy za wyd. zezwolenia na sprzedaż alkoholu</i>	50 000,00	50 000,00	0,00	42 403,07	84,81%
	<i>pozostałe dochody własne</i>	5 407 715,00	6 026 650,00	618 935,00	3 353 918,00	55,65%
	w tym dochody majątkowe	933 882,00	637 488,00	-296 394,00	274 025,13	42,99%
	<i>dochody własne ze sprzedaży majątku</i>	97 300,00	154 408,00	57 108,00	139 637,50	90,43%
	<i>dotacje na zadania własne oraz inne wpływy</i>	296 200,00	248 693,00	-47 507,00	0,00	0,00%
	<i>środki na projekty finansowane z budżetu UE</i>	540 382,00	234 387,00	-305 995,00	134 387,63	57,34%
2.	WYDATKI	14 903 389,00	15 544 134,23	640 745,23	7 275 482,93	46,81%
	<i>w tym wydatki bieżące</i>	11 744 477,00	12 608 761,23	864 284,23	6 567 877,52	52,09%
	<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	5 054 543,00	5 204 697,79	150 154,79	2 542 451,63	48,85%
	<i>zadania statutowe</i>	3 129 205,00	3 640 713,29	511 508,29	1 940 737,26	53,31%
	<i>dotacje</i>	744 000,00	764 000,00	20 000,00	352 757,41	46,17%
	<i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	2 629 309,00	2 861 930,15	232 621,15	1 680 326,10	58,71%
	<i>środki na projekty finansowane z budżetu UE</i>	37 420,00	37 420,00	0,00	31 038,84	82,95%
	<i>wydatki na obsługę długu</i>	150 000,00	100 000,00	-50 000,00	20 566,28	20,57%
	w tym wydatki majątkowe	3 158 912,00	2 935 373,00	-223 539,00	707 605,41	24,11%
	<i>z tego na programy finansowane z budżetu UE</i>	2 330 000,00	1 826 161,00	-503 839,00	446 154,42	24,43%
	WYNIK BUDŻETU (1-2)	-1 851 731,00	-1 616 138,00	235 593,00	725 121,28	-44,87%
3.	P R Z Y C H O D Y ogółem:	2 850 000,00	2 377 407,00	-472 593,00	743 635,21	31,28%
	<i>Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym</i>	2 850 000,00	2 050 000,00	-800 000,00	416 227,60	20,30%
	<i>w tym na projekty finansowane z budżetu UE</i>	2 300 000,00	1 780 000,00	-520 000,00	416 227,60	23,38%
	<i>wolne środki</i>	0	327 407,00	327 407,00	327 407,61	100,00%
4.	R O Z C H O D Y ogółem:	998 269,00	761 269,00	-237 000,00	761 268,13	100,00%
	<i>Spłaty krajowych pożyczek i kredytów</i>	998 269,00	761 269,00	-237 000,00	761 268,13	100,00%
	<i>w tym na projekty finansowane z budżetu UE</i>	355 883,00	118 883,00	-237 000,00	118 882,42	100,00%

W ciągu pierwszego półrocza 2014 roku następowały zmiany budżetu zgodnie z obowiązującą uchwałą budżetową na 2014 rok. Każda zmiana powodująca wzrost lub spadek ogólnej sumy budżetu, czy to po stronie dochodów, przychodów, czy to po stronie wydatków i rozchodów, zgodnie z art. 18 ust. 2, pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym, była dokonywana przez Radę Gminy. Natomiast w przypadku zmian kwot dotacji celowych przekazywanych z budżetu

państwa, jak również w ramach działań w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, zgodnie z art. 257 ustawy o finansach publicznych i § 14 uchwały budżetowej, zmian w budżecie dokonywał Wójt Gminy. Zmiany wprowadzone zarówno przez Radę Gminy jak i Wójta wpłynęły na budżet roku 2014 w sposób zaprezentowany w tabeli nr 2.

ZESTAWIENIE ZMIAN DOKONANYCH W BUDŻECIE GMINY W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2014 ROKU

(w zł) Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Dochody		Wydatki		Przychody	Rozchody
		bieżące	majątkowe	bieżące	majątkowe		
		zwiększenie./ zmniejszenie(-)	zwiększenie./ zmniejszenie(-)	zwiększenie./ zmniejszenie(-)	zwiększenie./ zmniejszenie(-)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	zarządzenie Nr 7/14 z dnia 28 stycznia 2014 r.	10 082,55		10 082,55			
2.	uchwała Nr XXXVII/197/13 z dnia 27 marca 2014 r.	-40 226,00	-291 455,00	121 426,00	-154 700,00	61 407,00	-237 000,00
3.	zarządzenie Nr 23/14 z dnia 31 marca 2014 r.	101 499,00		101 499,00			
4.	zarządzenie Nr 28/14 z dnia 23 kwietnia 2014 r.	402 790,98		402 790,98			
5.	zarządzenie Nr 36/14 z dnia 23 maja 2014 r.	9 000,00		9 000,00			
6.	uchwała Nr XXXVIII/211/14 z dnia 29 maja 2014 r.	509 100,00	-21 100,00	49 000,00	-95 000,00	-534 000,00	
7.	uchwała Nr XXXIX/212/14 z dnia 26 czerwca 2014 r.	180 485,70	16 161,00	170 485,70	26 161,00		
	Ogółem:	1 172 732,23	-296 394,00	864 284,23	-223 539,00	-472 593,00	-237 000,00

Kształt uchwalonego budżetu gminy uległ zmianie, a w konsekwencji nastąpiło:

- zwiększenie planu dochodów o kwotę 876 338,23 zł, w tym:
dochody bieżące – 1 172 732,23 zł,
dochody majątkowe – (-) 296 394,00 zł,
- zmniejszenie planu przychodów o kwotę 472 593,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków o kwotę 640 745,23 zł, w tym:
wydatki bieżące 864 284,23 zł,
wydatki majątkowe – (-) 223 539,00 zł
- zmniejszenie planu rozchodów o kwotę 237 000,00 zł

Zwiększenia budżetu dokonywano w związku z wprowadzeniem:

- środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących i majątkowych,
- dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących i majątkowych,
- dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej,
- korekty dochodów własnych bieżących i majątkowych,

Zmniejszenie budżetu następowało w związku z decyzjami o mniejszych wpływach:

- kwoty subwencji oświatowej,
 - dotacji celowych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych,
- Ponadto dokonywano zmian w planie wydatków bieżących i majątkowych z uwagi na wprowadzenie do realizacji nowych zadań bądź w wyniku zmniejszenia kosztów po przeprowadzeniu procedury przetargowej.

Przedstawione informacje należałoby rozszerzyć jeszcze o dodatkowe, mianowicie :

- nie korzystano z ustalonego limitu na zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu, gdyż nie wystąpił,
- planowane na początku roku do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w kwocie 2 850 000,00 złotych, zmniejszono do kwoty 2 050 000,00 zł.

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW

W pierwszym półroczu zrealizowano dochody w wysokości 8 000 604,21 zł, co stanowi i 57,44% planu, w tym dochody bieżące w 58,14 % zaś dochody majątkowe 42,99%. Szczegółowe zestawienie realizacji dochodów według źródeł w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 3.

(w zł) Tabela nr 3

Dział	§	Treść	Plan		Wykonanie		% wyk
			na 30.06.2014 r.	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	na 30.06.2014 r.	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8
		I Dochody bieżące					
010		Rolnictwo i łowiectwo	380 001,38	0,00	380 898,92	0,00	100,24%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	897,54	0,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	380 001,38	0,00	380 001,38	0,00	100,00%
0 20		Leśnictwo	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
700		Gospodarka mieszkaniowa	112 211,00	0,00	57 323,87	0,00	51,09%
	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	15 101,00	0,00	9 528,13	0,00	63,10%
	0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	0,00	88,00	0,00	44,00%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	33 109,00	0,00	19 193,04	0,00	57,97%
	0830	Wpływy z usług	53 801,00	0,00	20 136,54	0,00	37,43%
	0920	Pozostałe odsetki	10 000,00	0,00	8 378,16	0,00	83,78%
750		Administracja publiczna	176 961,00	0,00	56 561,03	0,00	31,96%
	0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	0830	Wpływy z usług	3 000,00	0,00	268,55	0,00	8,95%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	0,00	176,44	0,00	8,82%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	34 961,00	0,00	17 480,42	0,00	50,00%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	20,15	0,00	100,00%
	2460	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin(związków gmin), powiatów(związków powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	134 000,00	0,00	38 615,47	0,00	28,82%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	18 733,00	0,00	18 255,00	0,00	97,45%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	18 733,00	0,00	18 255,00	0,00	97,45%
752		Obrona narodowa	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Dział	§	Treść	Plan		Wykonanie		% wyk
			na 30.06.2014 r.	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	wyk na 30.06.2014 r.	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8
756		Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 191 634,00	0,00	3 354 462,09	0,00	54,18%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	937 029,00	0,00	415 059,00	0,00	44,30%
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	8 000,00	0,00	1 939,42	0,00	24,24%
	0310	Podatek od nieruchomości	3 117 770,00	0,00	1 578 058,99	0,00	50,61%
	0320	Podatek rolny	1 689 270,00	0,00	988 342,05	0,00	58,51%
	0330	Podatek leśny	34 000,00	0,00	22 205,51	0,00	65,31%
	0340	Podatek od środków transportowych	48 525,00	0,00	15 644,00	0,00	32,24%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	4 000,00	0,00	463,63	0,00	11,59%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	12 000,00	0,00	2 253,20	0,00	18,78%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	15 000,00	0,00	6 748,00	0,00	44,99%
	0430	Wpływy z opłaty targowej	500,00	0,00	560,00	0,00	112,00%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	50 000,00	0,00	57 881,00	0,00	115,76%
	0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00	0,00	2 089,80	0,00	59,71%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	267 040,00	0,00	263 217,49	0,00	98,57%
758		Różne rozliczenia	3 199 448,00	0,00	1 893 758,91	0,00	59,19%
	0920	Pozostałe odsetki	10 000,00	0,00	346,58	0,00	3,47%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	200 000,00	0,00	136 018,33	0,00	68,01%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	21 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 968 048,00	0,00	1 757 394,00	0,00	59,21%
		<i>w tym:</i>					
		<i>część oświatowa</i>	<i>2 369 171,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 457 952,00</i>	<i>0,00</i>	<i>61,54%</i>
		<i>część wyrównawcza</i>	<i>566 190,00</i>	<i>0,00</i>	<i>283 098,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50,00%</i>
		<i>część równoważąca</i>	<i>32 687,00</i>	<i>0,00</i>	<i>16 344,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50,00%</i>
801		Oświata i wychowanie	178 129,00	37 420,00	106 385,70	37 422,98	59,72%
	0830	Wpływy z usług	3 000,00	0,00	108,22	0,00	3,61%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	137 709,00	0,00	68 854,50	0,00	50,00%
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	31 807,00	31 807,00	31 808,54	31 808,54	100,00%
	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	5 613,00	5 613,00	5 614,44	5 614,44	100,03%
851		Ochrona zdrowia	50 250,00	0,00	42 942,87	0,00	85,46%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	50 000,00		42 403,07		84,81%
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	8,80	0,00	100,00%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	281,00	0,00	100,00%

Dział	§	Treść	Plan		Wykonanie		% wyk
			na 30.06.2014 r.	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	wyk na 30.06.2014 r.	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	250,00	0,00	250,00	0,00	100,00%
852		Pomoc społeczna	2 616 640,85	0,00	1 586 755,18	0,00	60,64%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	21,04	0,00	100,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	20 334,00	0,00	7 276,30	0,00	35,78%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 518 655,85	0,00	779 337,13	0,00	51,32%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych zadań bieżących gmin	1 075 151,00	0,00	793 458,00	0,00	73,80%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami	2 500,00	0,00	6 662,71	0,00	266,51%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	82 000,00	0,00	62 745,60	0,00	76,52%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	82 000,00	0,00	62 745,60	0,00	76,52%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	273 000,00	0,00	162 561,87	0,00	59,55%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	270 000,00	0,00	158 706,00	0,00	58,78%
	0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	0,00	3 855,87	0,00	128,53%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 000,00	0,00	3 928,04	0,00	49,10%
	0830	Wpływy z usług	8 000,00	0,00	3 928,04	0,00	49,10%
926		Zadania w zakresie kultury fizycznej	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między jednostkami samorządu terytorialnego	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Razem dochody bieżące	13 290 508,23	37 420,00	7 726 579,08	37 422,98	58,14%
II Dochody majątkowe							
010		Rolnictwo i łowiectwo	15 000,00	0,00	17 450,00	0,00	116,33%
	0 770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	15 000,00	0,00	17 450,00	0,00	116,33%
600		Transport i łączność	244 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji/związków gmin/ powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	16 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	228 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
700		Gospodarka mieszkaniowa	139 408,00	0,00	122 187,50	0,00	87,65%
	0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	134 408,00	0,00	121 400,00	0,00	90,32%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 000,00	0,00	787,50	0,00	15,75%
758		Różne rozliczenia finansowe	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin/związków gmin/	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Dział	§	Treść	Plan		Wykonanie		% wyk
			na 30.06.2014 r.	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	wyk na 30.06.2014 r.	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8
900		Pozostała działalność	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6620	Dotacja celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień/umów/między jednostkami samorządu terytorialnego	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
921		Pozostałe zadania w zakresie kultury	112 227,00	112 227,00	12 227,63	12 227,63	10,90%
	6208	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	112 227,00	112 227,00	12 227,63	12 227,63	10,90%
926		Zadania w zakresie kultury fizycznej	122 160,00	122 160,00	122 160,00	122 160,00	100,00%
	6208	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	122 160,00	122 160,00	122 160,00	122 160,00	100,00%
		Razem dochody majątkowe	637 488,00	234 387,00	274 025,13	134 387,63	42,99%
		OGÓŁEM DOCHODY	13 927 996,23	271 807,00	8 000 604,21	171 810,61	57,44%
		<i>w tym :dochody własne</i>	<i>7 282 780,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 912 402,10</i>	<i>0,00</i>	<i>53,72%</i>
		<i>dotacje na zadania zlecone</i>	<i>1 953 901,23</i>	<i>0,00</i>	<i>1 195 323,93</i>	<i>0,00</i>	<i>61,18%</i>
		<i>dotacje na zadania własne bieżące</i>	<i>1 317 460,00</i>	<i>0,00</i>	<i>925 058,10</i>	<i>0,00</i>	<i>70,22%</i>
		<i>subwencje z budżetu państwa</i>	<i>2 968 048,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 757 394,00</i>	<i>0,00</i>	<i>59,21%</i>
		<i>środki z różnych źródeł na zadania bieżące</i>	<i>134 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>38 615,47</i>	<i>0,00</i>	<i>28,82%</i>
		<i>środki na programy finansowane z budżetu UE</i>	<i>271 807,00</i>	<i>271 807,00</i>	<i>171 810,61</i>	<i>171 810,61</i>	<i>63,21%</i>
		PRZYCHODY	2 377 407,00	1 780 000,00	743 635,21	416 227,60	31,28%
		w tym: kredyty i pożyczki	2 050 000,00	1 780 000,00	416 227,60	416 227,60	20,30%
		wolne środki	327 407,00	0,00	327 407,61	0,00	100,00%
		OGÓŁEM DOCHODY I PRZYCHODY	16 305 403,23	2 051 807,00	8 744 239,42	588 038,21	53,63%

SKUTKI UDZIELONYCH ULG I ZWOLNIEŃ

Zasadnym jest wykazanie, iż podjęte uchwały Rady Gminy dotyczące stawek podatków z powodu ich obniżenia, za okres sprawozdawczy uszczupliły dochody budżetu gminy o kwotę 24 038,34 zł. Skutki udzielonych przez gminę ulg, zwolnień to kwota 42 111,50 zł, umorzenia zaległości podatkowych – 131 115,03 zł (w tym odsetki od zaległości podatkowych RSP Kamiennik 124 608,37 zł), zaś rozłożenie na raty, bądź odroczenie terminu płatności to kwota 4 102,00 zł. Decyzje powyższe z uwzględnieniem osób prawnych i fizycznych ilustruje tabela nr 4.

w zł) Tabela 4

Tytuł zastosowanych ulg i zwolnień	Osoby prawne	Osoby fizyczne	Razem
1	2	3	4
Obniżenie stawek ustawowych	6 670,79	17 367,55	24 038,34
Ulg, zwolnienia (bez ustawowych)	42 111,50	0,00	42 111,50
Umorzenie, rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	124 608,37	10 608,66	135 217,03
OGÓŁEM:	173 390,66	27 976,21	201 366,87

WYKONANIE PLANU WYDATKÓW

Ogólny plan wydatków gminy na dzień 30 czerwca 2014 roku ukształtował się na poziomie 15 544 134,23 zł. Realizacja planu w pierwszym półroczu obejmuje wielkość 7 275 482,93 zł dając wskaźnik 46,81 %, przy czym wykonanie wydatków bieżących wynosi 52,09 % zaś wydatków majątkowych 24,11 %. Poziom realizacji planu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zamieszczono w tabeli nr 5

Realizacja wydatków w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych

(w zł) Tabela Nr 5

Dz	Rozdział	Nazwa	Plan		Wykonanie		%
			ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8
I Wydatki bieżące							
010		Rolnictwo i łowiectwo	469 501,38	0,00	454 534,93	0,00	96,81%
	01030	Izby rolnicze	38 500,00	0,00	25 304,69	0,00	65,73%
		- wydatki bieżące	38 500,00		25 304,69		65,73%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	38 500,00		25 304,69		65,73%
	01095	Pozostała działalność	431 001,38	0,00	429 230,24	0,00	99,59%
		- wydatki bieżące	431 001,38		429 230,24		99,59%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	431 001,38		429 230,24		99,59%
600		Transport i łączność	145 890,00	0,00	36 406,22	0,00	24,95%
	60004	Lokalny transport zbiorowy	20 000,00		0,00		0,00%
		- wydatki bieżące	20 000,00		0,00		0,00%
		w tym: dotacja	20 000,00		0,00		0,00%
	60014	Drogi publiczne powiatowe	20 000,00		0,00		0,00%
		- wydatki bieżące	20 000,00		0,00		0,00%
		w tym: dotacja	20 000,00		0,00		0,00%
	60016	Drogi publiczne gminne	4 400,00	0,00	1 106,16	0,00	25,14%
		- wydatki bieżące	4 400,00		1 106,16		25,14%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	4 400,00		1 106,16		25,14%
	60017	Drogi wewnętrzne	101 490,00	0,00	35 300,06	0,00	34,78%
		- wydatki bieżące	101 490,00		35 300,06		34,78%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych- wynagrodz. i składki	584,00		584,00		100,0%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	100 906,00		34 716,06		34,40%
700		Gospodarka mieszkaniowa	103 888,00	0,00	54 132,24	0,00	52,11%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	103 888,00		54 132,24		52,11%
		- wydatki bieżące	103 888,00		54 132,24		52,11%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	103 888,00		54 132,24		52,11%
710		Działalność usługowa	30 000,00		4 808,44		16,03%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	30 000,00	0,00	4 808,44	0,00	16,03%
		- wydatki bieżące	30 000,00		4 808,44		16,03%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	30 000,00		4 808,44		16,03%

Dz	Rozdział	Nazwa	Plan		Wykonanie		%
			ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8
750		Administracja publiczna	2 709 879,00	0,00	1 318 191,78	0,00	48,64%
	75011	Urzędy wojewódzkie	34 961,00	0,00	16 337,11	0,00	46,73%
		- wydatki bieżące	34 961,00		16 337,11		46,73%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	34 961,00		16 337,11		46,73%
	75022	Rady gmin	92 700,00	0,00	28 899,43	0,00	31,18%
		- wydatki bieżące	92 700,00		28 899,43		31,18%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	5 200,00		1 750,73		33,67%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	87 500,00		27 148,70		31,03%
	75023	Urzędy gmin	1 596 279,00	0,00	806 269,59	0,00	50,51%
		- wydatki bieżące	1 596 279,00		806 269,59		50,51%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	293 916,00		194 906,49		66,31%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	1 287 813,00		610 003,50		47,37%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 550,00		1 359,60		9,34%
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	0,00	2 606,00	0,00	26,06%
		- wydatki bieżące	10 000,00		0,00		0,00%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	10 000,00		2 606,00		26,06%
	75095	Pozostała działalność	975 939,00	0,00	464 079,65	0,00	47,55%
		- wydatki bieżące	975 939,00		464 079,65		47,55%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	789 939,00		391 795,12		49,60%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	186 000,00		72 284,53		38,86%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa	18 733,00	0,00	18 255,00	0,00	97,45%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	630,00	0,00	312,00	0,00	49,52%
		- wydatki bieżące	630,00		312,00		49,52%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	630,00		312,00		49,52%
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	18 103,00	0,00	17 943,00	0,00	99,12%
		- wydatki bieżące	18 103,00		17 943,00		99,12%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	5 066,21		5 066,21		100,0%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	4 036,79		4 036,79		100,0%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 000,00		8 840,00		98,22%
752		Obrona narodowa	1 300,00		0,00		0,00%
	75212	Pozostałe wydatki obronne	1 300,00		0,00		0,00%
		- wydatki bieżące	1 300,00		0,00		0,00%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	1 300,00		0,00		0,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	83 870,00	0,00	37 395,53	0,00	44,59%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	83 870,00	0,00	37 395,53	0,00	44,59%
		- wydatki bieżące	83 870,00		37 395,53		44,59%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	54 436,00		23 910,90		43,92%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	26 434,00		11 623,53		43,97%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000,00		1 861,10		62,03%

Dz	Rozdział	Nazwa	Plan		Wykonanie		%
			ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8
757		Obsługa długu publicznego	100 000,00	0,00	20 566,28	0,00	20,57%
	75702	<i>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t</i>	100 000,00	0,00	20 566,28	0,00	20,57%
		- wydatki bieżące	100 000,00		20 566,28		20,57%
		w tym: wydatki na obsługę długu	100 000,00		20 566,28		20,57%
758		Różne rozliczenia	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	75818	<i>Rezerwy ogólne i celowe</i>	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		- wydatki bieżące	92 000,00		0,00		0,00%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	92 000,00		0,00		0,00%
801		Oświata i wychowanie	4 411 569,00	37 420,00	2 211 298,07	31 038,84	50,12%
	80101	<i>Szkoły podstawowe</i>	2 041 973,00	0,00	1 063 490,32	0,00	52,08%
		- wydatki bieżące	2 041 973,00	0,00	1 063 490,32	0,00	52,08%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	145 153,00		75 732,88		52,17%
		w tym: dotacja	329 000,00		172 599,33		52,46%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	1 487 487,00		773 407,65		51,99%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	80 333,00		41 750,46		51,97%
	80104	<i>Przedszkola</i>	878 863,00	0,00	407 990,93	0,00	46,42%
		- wydatki bieżące	878 863,00	0,00	407 990,93	0,00	46,42%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	80 366,00		34 250,07		42,62%
		w tym: dotacja	190 000,00		77 656,08		40,87%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodzenia i składki	578 822,00		281 103,26		48,56%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	29 675,00		14 981,52		50,49%
	80110	<i>Gimnazja</i>	1 057 610,00	37 420,00	545 894,90	31 038,84	51,62%
		- wydatki bieżące	1 057 610,00	37 420,00	545 894,90	31 038,84	51,62%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	131 785,00		63 992,31		48,56%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	843 850,00		427 737,36		50,69%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	44 555,00		23 126,39		51,91%
		w tym: środki na projekty finansowane z budżetu UE	37 420,00	37 420,00	31 038,84	31 038,84	82,95%
	80113	<i>Dowózienie uczniów do szkół</i>	256 470,00	0,00	102 753,63	0,00	40,06%
		- wydatki bieżące	256 470,00	0,00	102 753,63	0,00	40,06%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	127 130,00		51 398,74		40,43%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	128 840,00		51 354,89		39,86%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	500,00		0,00		0,00%
	80146	<i>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	18 912,00	0,00	6 097,60	0,00	32,24%
		- wydatki bieżące	18 912,00	0,00	6 097,60	0,00	32,24%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	18 912,00		6 097,60		32,24%
	80148	<i>Stołówki szkolne</i>	115 323,00	0,00	53 817,69	0,00	46,67%
		- wydatki bieżące	115 323,00	0,00	53 817,69	0,00	46,67%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	3 830,00		2 873,00		75,01%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	111 143,00		50 944,69		45,84%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	350,00		0,00		0,00%

Dz	Rozdział	Nazwa	Plan		Wykonanie		%
			ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8
	80195	Pozostała działalność	42 418,00	0,00	31 253,00	0,00	73,68%
		- wydatki bieżące	42 418,00	0,00	31 253,00	0,00	73,68%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	42 418,00		31 253,00		73,68%
851		Ochrona zdrowia	50 250,00	0,00	30 462,10	0,00	60,62%
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		- wydatki bieżące	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	2 500,00		0,00		0,00%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	47 500,00	0,00	30 462,10	0,00	64,13%
		- wydatki bieżące	47 500,00	0,00	30 462,10	0,00	64,13%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	36 070,00		27 936,97		77,45%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	11 430,00		2 525,13		22,09%
	85195	Pozostała działalność	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		- wydatki bieżące	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	250,00		0,00		0,00%
852		Pomoc społeczna	3 231 931,85	0,00	1 827 159,23	0,00	56,53%
	85201	Placówki opiekuńczo- wychowawcze	16 000,00	0,00	510,97	0,00	3,19%
		- wydatki bieżące	16 000,00	0,00	510,97	0,00	3,19%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	16 000,00		510,97		3,19%
	85202	Domy pomocy społecznej	235 700,00	0,00	115 638,38	0,00	49,06%
		- wydatki bieżące	235 700,00	0,00	115 638,38	0,00	49,06%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	235 700,00		115 638,38		49,06%
	85204	Rodziny zastępcze	9 500,00	0,00	1 946,00	0,00	20,48%
		- wydatki bieżące	9 500,00	0,00	1 946,00	0,00	20,48%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	9 500,00		1 946,00		20,48%
	85205	Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie	2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		- wydatki bieżące	2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	2 700,00		0,00		0,00%
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 495 180,00	0,00	751 964,44	0,00	50,29%
		- wydatki bieżące	1 495 180,00	0,00	751 964,44	0,00	50,29%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	30 640,00		14 090,72		45,99%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	76 754,00		36 155,32		47,11%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 387 786,00		701 718,40		50,56%
	85213	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	22 000,00	0,00	7 698,86	0,00	34,99%
		- wydatki bieżące	22 000,00	0,00	7 698,86	0,00	34,99%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	22 000,00		7 698,86		34,99%
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	604 750,00	0,00	571 358,21	0,00	94,48%

Dz	Rozdział	Nazwa	Plan		Wykonanie		%
			w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8
		- wydatki bieżące	604 750,00	0,00	571 358,21	0,00	94,48%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	604 750,00		571 358,21		94,48%
	85215	<i>Dodatki mieszkaniowe</i>	78 720,15	0,00	35 364,99	0,00	44,92%
		- wydatki bieżące	78 720,15	0,00	35 364,99	0,00	44,92%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	50,00		32,76		
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	78 670,15		35 332,23		44,91%
	85216	<i>Zasiłki stałe</i>	113 835,00	0,00	76 892,20	0,00	67,55%
		- wydatki bieżące	113 835,00	0,00	76 892,20	0,00	67,55%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	5 835,00		0,00		0,00%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	108 000,00		76 892,20		71,20%
	85219	<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	307 960,00	0,00	145 690,09	0,00	47,31%
		- wydatki bieżące	307 960,00	0,00	145 690,09	0,00	47,31%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	45 950,00		16 320,83		35,52%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	261 410,00		129 369,26		49,49%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	600,00		0,00		0,00%
	85295	<i>Pozostała działalność</i>	345 586,70	0,00	120 095,09	0,00	34,75%
		- wydatki bieżące	345 586,70	0,00	120 095,09	0,00	34,75%
		w tym: dotacje	40 000,00		20 000,00		50,00%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	1 535,70		396,60		25,83%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	304 051,00		99 698,49		32,79%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	255 000,00	0,00	142 496,92	0,00	55,88%
	85415	<i>Pomoc materialna dla uczniów</i>	108 000,00	0,00	76 192,80	0,00	70,55%
		- wydatki bieżące	108 000,00	0,00	76 192,80	0,00	70,55%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	108 000,00		76 192,80		70,55%
	85495	<i>Pozostała działalność</i>	147 000,00		66 304,12		45,10%
		- wydatki bieżące	147 000,00		66 304,12		45,10%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	23 673,00		11 710,98		49,47%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	122 717,00		54 527,14		44,43%
		w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	610,00		66,00		10,82%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	652 414,00	0,00	300 583,22	0,00	46,07%
	90001	<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	11 700,00	0,00	8 992,52	0,00	76,86%
		- wydatki bieżące	11 700,00	0,00	8 992,52	0,00	76,86%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	11 700,00		8 992,52		76,86%
	90002	<i>Gospodarka odpadami</i>	376 506,00	0,00	181 026,10	0,00	48,08%
		- wydatki bieżące	376 506,00	0,00	181 026,10	0,00	48,08%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	340 316,00		162 393,63		47,72%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	36 190,00		18 632,47		51,49%
	90004	<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	8 024,00	0,00	927,20	0,00	11,56%
		- wydatki bieżące	8 024,00	0,00	927,20	0,00	11,56%
		w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	8 024,00		927,20		11,56%
	90015	<i>Oświetlenie ulic, placów i dróg</i>	215 500,00	0,00	100 044,00	0,00	46,42%
		- wydatki bieżące	215 500,00	0,00	100 044,00	0,00	46,42%

Rozdział	Nazwa	Plan		Wykonanie		%
		w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	
2	3	4	5	6	7	8
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	215 500,00		100 044,00		46,42%
90095	Pozostała działalność	40 684,00	0,00	9 593,40	0,00	23,58%
	- wydatki bieżące	40 684,00	0,00	9 593,40	0,00	23,58%
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	36 184,00		8 143,40		22,51%
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	4 500,00		1 450,00		32,22%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	197 935,00	0,00	83 857,12	0,00	42,37%
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	72 435,00	0,00	21 355,12	0,00	29,48%
	- wydatki bieżące	72 435,00	0,00	21 355,12	0,00	29,48%
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	71 034,00		21 055,12		29,64%
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	1 401,00		300,00		21,41%
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	125 000,00	0,00	62 502,00	0,00	50,00%
	- wydatki bieżące	125 000,00	0,00	62 502,00	0,00	50,00%
	w tym: dotacja	125 000,00		62 502,00		50,00%
92195	Pozostała działalność	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	- wydatki bieżące	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	500,00		0,00		0,00%
926	Kultura fizyczna	54 600,00	0,00	27 730,44	0,00	50,79%
92601	Obiekty sportowe	7 400,00	0,00	4 138,78	0,00	55,93%
	- wydatki bieżące	7 400,00	0,00	4 138,78	0,00	55,93%
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	7 400,00		4 138,78		55,93%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	47 200,00	0,00	23 591,66	0,00	49,98%
	- wydatki bieżące	47 200,00	0,00	23 591,66	0,00	49,98%
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-zadania statutowe	7 125,00		3 516,66		49,36%
	w tym: dotacja	40 000,00		20 000,00		50,00%
	w tym: wydatki jednostek budżetowych-wynagrodz. i składki	75,00		75,00		100,0%
	Razem wydatki bieżące	12 608 761,23	37 420,00	6 567 877,52	31 038,84	52,09%
	w tym:					
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 204 697,79	0,00	2 542 451,63	0,00	48,85%
	wydatki związane z realizacją zadań statutowych	3 640 713,29	0,00	1 940 737,26	0,00	53,31%
	dotacje	764 000,00	0,00	352 757,41	0,00	46,17%
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 861 930,15	0,00	1 680 326,10	0,00	58,71%
	środki na projekty finansowane z budżetu UE	37 420,00	37 420,00	31 038,84	31 038,84	82,95%
	wydatki na obsługę długu jst	100 000,00	0,00	20 566,28	0,00	20,57%
	II Wydatki majątkowe					
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 050 000,00	700 000,00	76 271,36	1 255,53	7,26%
01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	1 050 000,00	700 000,00	76 271,36	1 255,53	7,26%
	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 050 000,00	700 000,00	76 271,36	1 255,53	7,26%
600	Transport i łączność	605 000,00	0,00	104 566,26	0,00	17,28%
60017	Drogi wewnętrzne	605 000,00	0,00	104 566,26	0,00	17,28%
	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605 000,00	0,00	104 566,26		17,28%

Dz	Rozdział	Nazwa	Plan		Wykonanie		%
			ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	ogółem	w tym: środki wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	1	2
700		Gospodarka mieszkaniowa	6 000,00	0,00	5 781,52	0,00	96,36%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	6 000,00	0,00	5 781,52	0,00	96,36%
		wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00		5 781,52		96,36%
754		Ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00		0,00		0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 212,00	0,00	4 500,00	0,00	19,39%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	3 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 912,00		0,00		0,00%
	90095	Pozostała działalność	19 300,00	0,00	4 500,00	0,00	23,32%
		wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	19 300,00		4 500,00		23,32%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 241 161,00	1 126 161,00	516 486,27	446 154,42	41,61%
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	1 241 161,00	1 126 161,00	516 486,27	446 154,42	41,61%
		wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 236 161,00	1 126 161,00	511 486,27	446 154,42	41,38%
		wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00		5 000,00		100,00%
		Razem wydatki majątkowe	2 935 373,00	1 826 161,00	707 605,41	447 409,95	24,11%
		OGÓŁEM WYDATKI	15 544 134,23	1 863 581,00	7 275 482,93	478 448,79	46,81%
		ROZCHODY	761 269,00	118 883,00	761 268,13	118 882,42	100,00%
		Spląty kredytów i pożyczek	761 269,00	118 883,00	761 268,13	118 882,42	100,00%
		OGÓŁEM WYDATKI I ROZCHODY	16 305 403,23	1 982 464,00	8 036 751,06	597 331,21	49,29%

STAN ZOBOWIĄZAŃ

Na dzień 30 czerwca 2014 roku zobowiązania finansowe podjęte przez gminę z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek to kwota 1 112 129,45 zł, stanowiąca 7,98 % prognozowanych dochodów gminy. W omawianym okresie planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 681 747,00 zł, zatem spełniona jest relacja wynikająca z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Strukturę zobowiązań gminy prezentuje tabela nr 6.

(w zł) Tabela nr 6

Lp.	Tytuł zobowiązań	Kwota zobowiązań	
		ogółem	w tym: wymagalne
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki	1 112 129,45	-
1.1	w tym kredyty długoterminowe	945 901,85	-
1.2	w tym kredyty krótkoterminowe	166 227,60	-
2.	Zobowiązania jednostek budżetowych	666 284,97	-
2.1	w tym Urząd Gminy w Kamienniku	547 166,65	-
2.2	w tym Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamienniku	24 712,23	-
2.3	w tym Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kamienniku	63 722,18	-
2.4	w tym Zespół Szkolno Przedszkolny w Karłowicach Wielkich	30 683,91	-
3.	Zobowiązania zakładu budżetowego	17 309,62	-
	Ogółem zobowiązania:	1 795 724,04	-

Zobowiązania niewymagalne jednostek budżetowych na koniec pierwszego półrocza wynosiły łącznie 666 284,97 zł i zostały uregulowane w miesiącu lipcu zgodnie z terminami wyznaczonymi do ich zapłaty. Dotyczyły one między innymi pochodnych od wynagrodzeń oraz dostaw towarów i usług. Zobowiązania zakładu budżetowego wyniosły 17 309,62 zł, bez zobowiązań wymagalnych. Na przestrzeni pierwszego półrocza Gmina nie wyemitowała obligacji. Na koniec okresu sprawozdawczego nie powstały zobowiązania wymagalne.

OGÓLNA INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI BUDŻETU W PIERWSZYM PÓŁROCZU

Podjmując próbę ogólnej oceny realizacji budżetu w omawianym okresie oraz analizę zaprezentowanych powyżej informacji, dane liczbowe wskazują na dobry poziom jego wykonania. Podsumowując część wykonania budżetu związaną z dochodami gminy, można stwierdzić, że uzyskane wpływy pozwoliły na płynną realizację przyjętych zadań, jak również na przedterminowe regulowanie zobowiązań z tytułu zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek.

Łączne dochody wykonane zostały na poziomie 57,44 %. Zgodnie z planem przebiegała w pierwszym półroczu realizacja dochodów bieżących, które uzyskano w wysokości 7 726 579,08 zł, co stanowi 58,14 %. Występujące przypadki odchylenia od prognoz, są wynikiem przesunięcia ich realizacji w czasie, co ma również wpływ na wskaźnik wykonania po stronie wydatków. Realizacja dochodów poniżej 50 %, między innymi w działach 750, 752 i 926 dotyczy środków pozyskanych na organizację prac publicznych, dotacji na zadania w zakresie obronności kraju oraz programu odnowa wsi, które planuje się wykorzystać w drugiej połowie roku.

Poniżej połowy planu, bo na poziomie 42,99%, który określono wielkością rzędu 637 488 zł wykonano dochody majątkowe. Główną przyczyną jest brak wpływu dotacji z budżetu samorządu województwa opolskiego oraz środków unijnych stanowiących refundację wydatków poniesionych na realizację zadania w ubiegłym roku.

Wykonanie planu w pozycji dotacji i środków pozyskanych na zadanie inwestycyjne pod nazwą „ Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Szklary” nastąpi w najbliższym czasie, albowiem roboty zostały zakończone a dokumentacja dotycząca realizacji przedsięwzięcia wraz z wnioskiem o przekazanie dotacji złożona została w miesiącu lipcu. Nadto zapisaną w planie dochodów majątkowych pomoc należną gminie w związku z podpisaną umową z Urzędem Marszałkowskim na środki w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 99 999 zł przewiduje się uzyskać w bieżącym roku. Powyższa kwota stanowić będzie refundację poniesionych przez gminę w 2013 roku wydatków na zadanie: „Remont świetlicy wiejskiej w Karłowicach Małych”.

W analizowanym okresie sprawozdawczym w pozycji przychodów wprowadzono wolne środki w wysokości 327 407 zł, dokonano zmniejszenia o 472 593 zł kwotę planowanego kredytu oraz wykorzystano część kredytu i pożyczki planowanej na wyprzedzające finansowanie pierwszego etapu projektu z udziałem środków europejskich pn. "Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Kamienniku" w łącznej kwocie 416 227,60 zł.

Wydatki gminy założone w wysokości 15 544 134,23 zł, zostały zrealizowane na poziomie 46,81 %, tj. w kwocie 7 275 482,93 zł. Wydatki bieżące wykonano w 52,09%, natomiast wskaźnik dla majątkowych wynosi 24,11 %. Wykonanie wydatków bieżących przebiegało zgodnie z przyjętymi założeniami, w sposób płynny realizowane były obligatoryjne zadania wynikające z przyjętego planu. Niski wskaźnik wykonania występujący w niektórych pozycjach, wynika z terminów płatności za wykonane prace, które przypadają w drugim półroczu, a także z powodu niższych potrzeb w zakresie wykorzystania środków w omawianym okresie. Niski poziom wykonania planu wydatków bieżących można określić w działach:

- 600 - wydatki planowane w ramach pomocy finansowej dla powiatu nyskiego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego oraz remontu chodnika przy drodze powiatowej zostały przesunięte na drugie półrocze - prace remontowe w obrębie dróg wewnętrznych ze środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego zostaną wykonane w drugim półroczu,
- 710 - w pozycji dotyczącej planu zagospodarowania przestrzennego gminy środki wydatkowane zgodnie z występującymi potrzebami,
- 752 - zadania w zakresie obronności kraju zadanie planuje się zrealizować w drugim półroczu,
- 757 - w pozycji związanej z obsługą długu na niski wskaźnik realizacji wpływa przedterminowa spłata kredytów oraz wykorzystanie zaplanowanych do zaciągnięcia w drugim półroczu,
- 921 - zadania planowane ze środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego zostaną wykonane w drugim półroczu,

Głównym czynnikiem wpływającym na poziom wskaźnika realizacji planu wydatków majątkowych są terminy zakończenia większości zadań i płatności za wykonane roboty przypadające w miesiącu lipcu. Osiągnięty stopień realizacji zadań inwestycyjnych przedstawiono w dalszej części informacji opisowej.

Na dzień 30 czerwca różnica między wykonanymi dochodami a wydatkami zamyka się dodatnim wynikiem w wysokości 725 121,28 zł. Osiągnięta nadwyżka to efekt przesuniętych w czasie (na drugie półrocze) płatności za wykonane prace remontowe i budowlane, co pozwoliło na przedterminową spłatę części rat kredytów przypadających na bieżący rok. W pierwszym półroczu dokonano spłat (pozycja rozchodów) na łączną kwotę 761 268,13 zł, realizując plan w 100%. Zadłużenie gminy na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosi 1 112 129,45 zł, co stanowi 7,98 % planowanych dochodów gminy.

REALIZACJA PLANU DOTACJI UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2014 ROKU

(w zł) Tabela nr 7

Lp	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Zadanie	Kwota dotacji		
					Plan na 30.06.2014 r.	Wykonanie na 30.06.2014 r.	%
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych					165 000,00	62 502,00	37,88%
I	PODMIOTOWE				125 000,00	62 502,00	50,00%
1.	Instytucja kultury				125 000,00	62 502,00	50,00%
1.1	Gminny Ośrodek Kultury w Kamienniku	921	92109	Zadania statutowe	125 000,00	62 502,00	50,00%
II	CELOWE				40 000,00	0,00	0,00%
1.	Starostwo Powiatowe w Nysie	600	60004	Publiczny transport zbiorowy - przewozy pasażerskie	20 000,00	0,00	0,00%
2.	Starostwo Powiatowe w Nysie	600	60014	Remont chodników na terenie gminy	20 000,00	0,00	0,00%
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych					599 000,00	290 255,41	48,46%
I	PODMIOTOWE				519 000,00	250 255,41	48,22%
2.	Zespół szkolno przedszkolny Stowarzyszenia Na Rzecz Rozwoju Wsi Lipniki				519 000,00	250 255,41	48,22%
2.1	szkoła podstawowa	801	80101	Zadania statutowe	329 000,00	172 599,33	52,46%
2.2	oddział przedszkolny	801	80104	Zadania statutowe	190 000,00	77 656,08	40,87%
II	CELOWE				80 000,00	40 000,00	50,00%
1.	Caritas Diecezji Opolskiej z siedzibą w Opolu	852	85295	Pielęgnacja ludzi w domu oraz świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych, w tym rehabilitacji	40 000,00	20 000,00	50,00%
2.	Gminne Zrzeszenie LZS w Kamienniku	926	92605	Krzewienie kultury fizycznej, utrzymywanie obiektów i urządzeń sportowych	40 000,00	20 000,00	50,00%
OGÓŁEM DOTACJE					764 000,00	352 757,41	46,17%

Wskaźnik realizacji planu dotacji udzielonych z budżetu gminy ukształtował się na poziomie 46,17%. Brak wykonania w pozycji dotacji celowych dla Starostwa Powiatowego wynika z zaplanowania tych zadań do realizacji w drugiej połowie roku. Wykonanie planu dotacji w zakresie oświaty uwarunkowane jest liczbą uczniów.

**REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH
ZLECONYCH W PIERWSZYM PÓLROCZU 2014 ROKU**

Tabela nr 8

(w zł)

Dział	Rozdz	§	T r e ś ć	Dochody			Wydatki		
				Plan	Wykonanie	% wyk	Plan	Wykonanie	% wyk
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
010			Rolnictwo i łowiectwo	380 001,38	380 001,38	100%	380 001,38	380 001,38	100%
	01095			380 001,38	380 001,38	100%	380 001,38	380 001,38	100%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	380 001,38	380 001,38	100%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	380 001,38	380 001,38	100%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	380 001,38	380 001,38	100%
750			Administracja publiczna	34 961,00	17 480,42	50%	34 961,00	16 337,11	47%
	75011		Urzędy Wojewódzkie	34 961,00	17 480,42	50%	34 961,00	16 337,11	47%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	34 961,00	17 480,42	50%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	34 961,00	16 337,11	47%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - wynagrodzenia i składki	-	-	-	34 961,00	16 337,11	47%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	18 733,00	18 255,00	97%	18 733,00	18 255,00	97%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	630,00	312,00	50%	630,00	312,00	50%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	630,00	312,00	50%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	630,00	312,00	50%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	630,00	312,00	50%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	18 103,00	17 943,00	99%	18 103,00	17 943,00	99%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	18 103,00	17 943,00	99%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	18 103,00	17 943,00	99%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - wynagrodzenia i składki	-	-	-	4 036,79	4 036,79	100%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	14 066,21	13 906,21	99%
752			Obrona narodowa	1 300,00	0,00	0%	1 300,00	0,00	0%
	75212		Pozostałe wydatki obronne	1 300,00	0,00	0%	1 300,00	0,00	0%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 300,00	0,00	0%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	1 300,00	0,00	0%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	1 300,00	0,00	0%
851			Ochrona zdrowia	250,00	250,00	100%	250,00	0,00	0%
	85195		Pozostała działalność	250,00	250,00	100%	250,00	0,00	0%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	250,00	250,00	100%	-	-	-
			wydatki bieżące	-	-	-	250,00	0,00	0%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - wynagrodzenia i składki	-	-	-	250,00	0,00	0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
852			Pomoc społeczna	1 518 655,85	779 337,13	51%	1 518 655,85	763 919,28	50%
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 478 000,00	757 854,00	51%	1 478 000,00	744 318,10	50%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 478 000,00	757 854,00	51%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	1 478 000,00	744 318,10	50%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych – wynagrodzenia i składki	-	-	-	76 754,00	36 561,04	47%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	13 460,00	6 038,660	45%
			w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	-	-	1 387 786,00	701 718,40	51%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	9 000,00	2 589,00	29%	9 000,00	1 900,80	21%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	9 000,00	2 589,00	29%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	9 000,00	1 900,80	21%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	9 000,00	1 900,80	21%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	2 720,15	2 720,13	100%	2 720,15	1 670,55	61%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 720,15	2 720,13	100%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	2 720,15	1 670,55	61%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	50,00	32,76	66%
			w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	-	-	2 670,15	1 637,79	61%
	85295		Pozostała działalność	28 935,70	16 174,00	56%	28 935,70	16 029,83	55%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	28 935,70	16 174,00	56%	-	-	-
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	28 935,70	16 029,83	55%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	1 435,70	329,83	23%
			w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	-	-	27 500,00	15 700,00	57%
			Razem	1 953 901,23	1 195 323,93	61%	1 953 901,23	1 178 512,77	60%
			z tego: wydatki bieżące	-	-	-	1 953 401,23	1 178 512,77	60%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - wynagrodzenia i składki	-	-	-	116 001,79	56 934,94	49%
			w tym: wydatki jedn. budżetowych - zadania statutowe	-	-	-	410 443,29	393 681,64	96%
			w tym: świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	-	-	1 426 956,15	727 896,19	51%

Realizacja planu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przebiega prawidłowo. Wskaźnik wykonania dochodów wynosi 61 % z uwagi na przekazane w całości dotacje celowe w działach 010 i 751 w celu realizacji tych zadań w pierwszym półroczu. Poziom wykonania planu dochodów wpływa również na wielkość wydatków wykonanych w 60 %.

REALIZACJA PLANU ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2014 ROKU

(w zł) Tabela nr 9

L.p.	Nazwa inwestycji	Termin realizacji	Koszt inwestycji	Wydatki do 31.12.2013 r.	Plan	Wykonanie	%	zobowiązania	% wyk z zobowiąz.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Zadania dofinansowywane z programów pomocowych Unii Europejskiej									
1.	Dział 921				1 800 000,00	447 409,95	25,50%	1 722,00	24,95%
1.1	Przebudowa i remont Stacji Uzdatniania Wody w Cieszanowicach	2014-2015	2 479 332,60	79 332,60	700 000,00	1 255,53	0,18%	1 722,00	0,43%
1.2	Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Kamienniku	2014	1 100 000,00	0,00	1 126 161,00	446 154,42	39,62%	0	39,62%
	Razem				1 826 161,00	447 409,95	24,50%	1 722,00	24,59%
Bez zadań dofinansowywanych z programów pomocowych Unii Europejskiej									
1.	Dział 010				350 000,00	75 000,00	21,43%	0,00	21,43%
1.1	Budowa sieci wodociągowej Goworowice-Chociebrów	2013-2014	399 169,50	49 169,50	350 000,00	75 000,00	21,43%	0	21,43%
2.	Dział 600				605 000,00	104 566,26	17,28%	499 497,16	99,85%
2.1.	Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Szklary	2013-2014	522 140,00	22 140,00	500 000,00	11,83	0,00%	499 497,16	99,90%
2.2.	Remont drogi we wsi Szklary (koło posesji Mazur)	2014	105 000,00	0,00	105 000,00	104 554,43	99,58%	0	0,00%
3.	Dział 700				6 000,00		0,00%		0,00%
3.1	Zakup lokalu mieszkalnego w miejscowości Szklary	2014	6 000,00	0,00	6 000,00	5 781,52	0,00%	0	96,36%
4.	Dział 754				10 000,00	0,00	0,00%	0	0,00%
4.1	Zakup wyposażenia dla jednostek OSP	2014	10 000,00	0	10 000,00	0,00	0,00%	0	0,00%
5.	Dział 900				23 212,00	4 500,00	19,39%	0	19,39%
5.1	Budowa oświetlenia ulicznego w Zurzycach	2014	3 912,00	0,00	3 912,00	0,00	0,00%	0	0,00%
5.2	Zagospodarowanie placu za remizą OSP w Lipnikach	2014	11 200,00	0,00	11 200,00	4 500,00	40,18%	0	40,18%
5.3	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez rozbudowę infrastruktury turystyczno-rekreacyjno-wypoczynkowej we wsi Karłowice Wielkie	2014	8 100,00	0,00	8 100,00	0,00	0,00%	0	0,00%
6.	Dział 921				115 000,00	70 331,85	61,16%	0	61,16%
6.1	Budowa świetlicy wiejskiej w Białowieży	2013-2015	145 000,00	0	15 000,00	0,00	0,00%	0	0,00%
6.2	Remont placu przy świetlicy wiejskiej w Karłowicach Wielkich	2014	87 693,50	22 693,50	65 000,00	64 900,00	99,85%	0	99,85%
6.3	Adaptacja budynku remizy OSP na świetlicę wiejską w Ogonowie	2014	30 000,00	0,00	30 000,00	431,85	1,44%	0	1,44%
6.4	Zakupy inwestycyjne - świetlica Goworowice	2014	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	100,0%	0	100,0%
	Razem				1 109 212,00	260 195,46	23,46%	499 497,16	68,49%
	Ogółem wydatki inwestycyjne				2 935 373,00	707 605,41	24,11%	501 219,16	41,18%

Dokonując analizy realizacji planu zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie gminy na 2014 rok na podstawie danych przedstawionych w tabeli stwierdza się, że wskaźnik wydatkowanych środków finansowych wynosi 24,11 %, natomiast wraz ze zobowiązaniami 41,18%. Wskaźnik wynika z faktu, iż część zadań została wykonana bądź była na ukończeniu, natomiast zapłata za wykonane roboty nastąpiła w miesiącu lipcu. Czynniki mające wpływ na poziom realizacji przedstawione zostały w dalszej części opisu.

ZADANIA DOFINANSOWYWANE Z PROGRAMÓW POMOCOWYCH UNII EUROPEJSKIEJ

1.1 Przebudowa i remont stacji uzdatniania wody w Cieszanowicach – plan 700 000,00 zł

Zadanie współfinansowane ze środków PROW 2007-2013 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”, założone do realizacji w latach 2014-2015. Wielkość pozyskanych środków, zgodnie z umową wynosi 1 384 835 zł . W pierwszym etapie przypadającym na rok bieżący planuje się wykonać żelbetowy zbiornik zapasu wody czystej o pojemności 400m³ oraz remont studni głębinowej. Wartość robót pierwszego etapu, którego ukończenie zaplanowano do dnia 30.11.2014 r wynosi 700 000 zł.

Drugi etap (2015 rok), obejmuje remont i wyposażenie budynku stacji uzdatniania wody oraz roboty technologiczne o łącznej wartości 1 700 000 zł. Termin zakończenia inwestycji wyznaczono na dzień 31.05.2015 r.

1.2 Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Kamienniku – plan 1 126 161 zł

Zadanie współfinansowane ze środków PROW 2007-2013 w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi.”, na które pozyskano środki do wysokości 500 000 zł. Finansowy udział gminy w realizowanym projekcie określono kwotą 600 000 zł. W ramach projektu zaplanowano generalny remont budynku obejmujący wymianę pokrycia dachowego, wykonanie elewacji, zagospodarowanie terenu przy obiekcie oraz roboty remontowe wewnętrzne. Stan zaawansowania robót wynosi ok. 70%, natomiast wielkość wydatkowanych środków finansowych zgodnie z umową stanowi 39,62 %. Termin zakończenia zadania wyznaczony został na dzień 15.08.2014 r.

ZADANIA REALIZOWANE BEZ DOFINANSOWANIA Z PROGRAMÓW POMOCOWYCH

1.1 Budowa sieci wodociągowej Goworowice-Chociebórz – plan 350 000,00 zł

Zadanie realizowane jest przez zakład budżetowy w ramach środków własnych gminy. Zakres rzeczowy obejmuje wykonanie sieci wodociągowej tranzytowej ze wsi Goworowice do wsi Chociebórz długości 3 km oraz modernizację istniejącej przepompowni. Obecnie wykonano i odebrano 2 km sieci wodociągowej. W pierwszym półroczu wydatkowano środki finansowe w wysokości 75 000 zł w formie zaliczki na zakup materiałów. Termin zakończenia robót ustalono na 30.09.2014 r.

2.1 Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Szklary – plan 500 000,00 zł (w tym fundusz sołecki 20 000,00 zł)

Zadanie współfinansowane z budżetu Województwa Opolskiego oraz Lasów Państwowych, obejmujące wykonanie nawierzchni asfaltowej na drodze dojazdowej do gruntów rolnych o długości 1238,5 mb oraz remont przepustów i przydrożnych rowów. W budżecie gminy zaplanowano środki w wysokości 500 000,00 zł, w tym na pokrycie udziału własnego 255 405,00 zł, dotację 228 432,00 zł oraz dofinansowanie 16 161,00 zł. Zadanie, zgodnie z umową zostało zrealizowane w terminie, tj. do 15.06.2014 r., natomiast zapłata za wykonane roboty nastąpiła w miesiącu lipcu.

2.2 Remont drogi dojazdowej we wsi Szklary (koło posesji Mazur) – plan 105 000,00 zł

Zadanie zrealizowano w ramach własnych środków budżetowych, które wydatkowano w wysokości 104 554,43 zł. Efektem końcowym jest nawierzchnia asfaltowa na drodze gminnej wewnętrznej długości 320 mb.

3.1 Zakup lokalu mieszkalnego w miejscowości Szklary – plan 6 000 zł

W ramach środków własnych zakupiono część budynku w miejscowości Szklary, z przeznaczeniem na lokal socjalny .

4.1 Zakupy inwestycyjne- zakup wyposażenia dla jednostek OSP – plan 10 000,00 zł

Dostawa wyposażenia, między innymi aparatów oddechowych i pilarki nastąpi w drugim półroczu br.

5.1 Budowa oświetlenia ulicznego w Zurzycach – plan 3 912,00 zł (w tym fundusz sołecki 3 911,91 zł)

Środki finansowe wyodrębnione w ramach funduszu sołeckiego planuje się przeznaczyć na wykonanie dokumentacji technicznej.

5.2 Zagospodarowanie placu za remizą OSP w Lipnikach - plan 11 200 zł (w tym: fundusz sołecki 10 000,00 zł, dotacja Powiat nyski 1 200,00 zł)

Zadanie realizowane w ramach powiatowego konkursu „Odnowa wsi w powiecie nyskim”. Środki finansowe wydatkowane zostały na zakup ławko-stołów. W drugim półroczu planowana jest budowa wiaty drewnianej. Termin zakończenia ustalono na 30.09.2014 r.

5.3 Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez rozbudowę infrastruktury turystyczno-rekreacyjno-wypoczynkowej we wsi Karłowice Wielkie – plan 8 100 zł (w tym: dotacja Powiat nyski 1 700,00 zł)

Zadanie realizowane w ramach powiatowego konkursu „Odnowa wsi w powiecie nyskim”. Zakres robót planowanych do wykonania w drugim półroczu obejmuje: zagospodarowanie placu przy turystycznej wiacie odpoczynkowej (zakup i montaż ławko-stołów, zakup i posadzenie drzewek ozdobnych), zakup i montaż stojaków na rowery (plac przy kościele i świetlicy wiejskiej), rozbudowa istniejącego przy boisku sportowym placu zabaw, zakup i montaż ławek przy alei spacerowej do cmentarza komunalnego. Przyjęty termin ukończenia to 30.09.2014 r.

6.1 Budowa świetlicy wiejskiej w Białowieży - plan 15 000,00 zł (w tym fundusz sołecki 10 321,61 zł)

W roku bieżącym założono do wykonania dokumentację techniczną ze środków własnych, w tym wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego. Kontynuacja zadania planowana jest na lata 2015-2016.

6.2 Remont placu przy świetlicy wiejskiej w Karłowicach Wielkich – plan 65 000,00 zł (w tym fundusz sołecki 20 000,00 zł)

Zadanie zostało zakończone w pierwszym półroczu. Wykonano wymianę nawierzchni placu przy świetlicy wiejskiej z betonowej na nawierzchnię z kostki kamiennej granitowej.

6.3 Adaptacja budynku remizy OSP na świetlicę wiejską w Ogonowie – plan 30 000,00 zł (w tym fundusz sołecki 8 000,00 zł)

Zadanie planowane jest realizacji w drugim półroczu br. Polegać będzie na adaptacji budynku remizy OSP na świetlicę wiejską. Zakres rzeczowy robót obejmuje: remont dachu, elewacji, posadzek, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej oraz instalacji.

6.4 Zakupy inwestycyjne – świetlica Goworowie – plan 5 000,00 zł (fundusz sołecki)

W ramach środków funduszu sołeckiego zakupiono wyposażenie do świetlicy wiejskiej w Goworowicach.

**REALIZACJA DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYCH RACHUNKACH
PRZEZ JEDNOSTKI OŚWIATOWE W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2014 ROKU**

(w zł) Tabela nr 10

Lp.	Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Stan środków na początek u roku	Dochody		% wyk	Wydatki		Stan środków na 30.06.14r	% wyk
					Plan na 30.06.14r.	Wykonanie na 30.06.14r.		Plan na 30.06.14r.	Wykonanie na 30.06.14r.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kamienniku			0	50 542,00	17 400,52	34,43	50 542,00	10 266,25	7 134,27	20,31
	801	80101	Wpływy z wynajmu pomieszczeń / wydatki na finansowanie działalności bieżącej	0	17 000,00	2 150,00	12,65	17 000,00	1 638,58	511,42	9,64
	801	80104	Wpływy z opłat ustalonych przez Radę Gminy/ wydatki na finansowanie działalności bieżącej	0	3 712,00	1 578,75	42,53	3 712,00	723,53	855,22	19,49
	801	80104	Otrzymane spadki zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0	2 000,00	2 000,00	100,0	2 000,00	2 000,00	0,00	100,0
	801	80148	Opłaty za wyżywienie/zakup żywności / przedszkole	0	18 480,00	8 237,00	44,57	18 480,00	4 937,56	3 299,44	26,72
	801	80148	Wpływy z opłat ustalonych przez Radę Rodziców / wydatki na finansowanie działalności bieżącej	0	5 050,00	1 606,00	31,80	5 050,00	947,31	658,69	18,76
	801	80148	Odsetki od środków na rachunku bankowym / koszty obsługi bankowej	0	100,00	19,27	19,27	100,00	19,27	0,00	19,27
	801	80195	Opłaty za wyżywienie/zakup żywności / dożywianie uczniów	0	4 200,00	1 809,50	43,08	4 200,00	0,00	1 809,50	0,00
2.	Zespół Szkolno Przedszkolny w Karłowicach			0	46 034,00	14 754,00	32,05	46 034,00	12 762,03	1 991,97	27,72
	801	80101	Wpływy z wynajmu pomieszczeń/ wydatki na finansowanie działalności bieżącej	0	80,00	29,28	36,60	80,00	29,28	0,00	36,60
	801	80104	Wpływy z opłat ustalonych przez Radę Gminy / wydatki na finansowanie działalności bieżącej	0	4 454,00	2 015,80	45,26	4 454,00	1 288,93	726,87	28,94
	801	80104	Odsetki od środków na rachunku bankowym / koszty obsługi bankowej	0	100,00	4,92	4,92	100,00	4,92	0,00	4,92
	801	80148	Wpływy z opłat ustalonych przez Radę Gminy / wydatki na finansowanie działalności bieżącej	0	5 796,00	2 327,00	40,15	5 796,00	1 181,54	1 145,46	20,39
	801	80148	Opłaty za wyżywienie/zakup żywności / dożywianie przedszkole	0	35 604,00	10 377,00	29,15	35 604,00	10 257,36	119,64	28,81
Ogółem				0	96 576,00	32 154,52	33,29%	96 576,00	23 028,28	9 126,24	23,84

Rachunek dochodów własnych funkcjonuje w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Kamienniku oraz Zespole Szkolno Przedszkolnym w Karłowicach Wielkich, na podstawie uchwały Rady Gminy nr XLV/248/10 z dnia 26 października 2010 roku, w celu gromadzenia opłat za wyżywienie dzieci w stołówkach przedszkolnych, opłat związanych z dożywianiem uczniów, wpływów ze spadków i darowizn, odszkodowań dotyczących użytkowanego mienia, opłat stałych za pobyt dzieci w przedszkolach, dobrowolnych wpłat rodziców na sfinansowanie części kosztów utrzymania placówek oraz wpływów z wynajmu pomieszczeń i odsetek od środków na rachunku bankowym. Realizacja planu dochodów w okresie pierwszego półrocza ukształtowała się na poziomie 33,29 %, natomiast wydatki zrealizowano w 23,84%.

I N F O R M A C J A
O WYKONANIU PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2014 ROKU

(w zł) Tabela nr 11

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan na 30.06.2014 r	Wykonanie na 30.06.2014 r.	%
1	2	3	4	6	7	8
PRZYCHODY				819 290,00	481 497,26	59%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	819 290,00	481 497,26	59%
	90017		<i>zakłady gospodarki komunalnej</i>	819 290,00	481 497,26	59%
		0 830	Wpływy z usług	811 290,00	372 627,87	46%
		0 920	Wpływy z odsetek	8 000,00	487,95	6%
			Pokrycie amortyzacji	-	108 181,44	-
			Pozostałe przychody	-	200,00	-
KOSZTY				819 290,00	421 175,04	51%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	819 290,00	421 175,04	51%
	90017		<i>Zakłady gospodarki komunalnej</i>	819 290,00	421 175,04	51%
		3020	Ekwiwalenty za pranie odzieży	1 500,00	360,00	24%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	367 623,00	155 957,42	42%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 237,00	0,00	0%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	70 290,00	27 583,48	39%
		4120	Składki na fundusz pracy	9 340,00	3 715,30	40%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0%
		4210	Zakup materiałów	129 000,00	47 107,17	37%
		4260	Zakup energii	87 000,00	20 168,92	23%
		4270	Usługi remontowe	15 000,00	1 850,00	12%
		4300	Usługi pozostałe	60 000,00	37 003,86	62%
		4350	Zakup dostępu do sieci Internet	800,00	265,56	33%
		4360	Opłaty za usługi telefonii komórkowej	1 400,00	468,41	33%
		4370	Opłaty za usługi telefonii stacjonarnej	1 500,00	382,75	26%
		4410	Podróże służbowe	7 500,00	4 389,64	59%
		4430	Ubezpieczenie mienia	6 900,00	6 858,41	99%
		4440	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	10 440,00	4 922,68	47%
		4480	Podatek od nieruchomości	1 760,00	960,00	55%
		4530	Podatek VAT	8 000,00	0,00	0%
		4580	Odsetki	8 000,00	0,00	0%
		4610	Koszty postępowania sądowego	1 000,00	1 000,00	0%
			Odpis amortyzacji		108 181,44	
WYNIK FINANSOWY					60 322,22	
STAN NALEŻNOŚCI					48 377,67	
<i>w tym wymagalne</i>					<i>48 377,67</i>	
STAN ZOBOWIĄZAŃ					17 309,62	
<i>w tym wymagalne</i>					<i>-</i>	

W planie finansowym zakładu na 2014 rok zaplanowano przychody w wysokości 819 200,00 zł, które zrealizowane zostały w kwocie 481 497,26 zł, stanowiąc 59 % planu rocznego.

Na uzyskane przychody składają się:

- wpływy z usług takich jak wywóz nieczystości stałych i płynnych, odbiór ścieków, usług wykonywanych koparkami, piaskowanie i odśnieżanie dróg, dowożenie dzieci do szkoły oraz innych usług wykonywanych na zlecenia, wpływy za dostarczoną wodę pitną - planowane w łącznej kwocie 811 290,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 372 627,87 zł,
- wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym planowane w kwocie 8.000 zł, wpłynęły w wysokości 487,95 zł,

Po stronie kosztów zakład zaplanował kwotę 819 290,00 zł, która została zrealizowana w wysokości 421 175,04 zł, tj. w 51 % z przeznaczeniem na:

- wypłatę wynagrodzeń łącznie z pochodnymi od wynagrodzeń planowanych w kwocie 479 490,00 zł, zrealizowano 187 256,20 zł,
- pozostałe koszty założone w kwocie 339.800,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 125 737,40 zł,

Działalność zakładu na dzień 30 czerwca 2014 roku została zakończona wynikiem finansowym dodatnim w wysokości 60 322,22 zł.

W Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej na dzień 30 czerwca 2014 r. stan należności ogółem łącznie z naliczonymi odsetkami za nie dotrzymanie terminów płatności wynosi 48 377,67 zł, z tego kwota 38 246,14 zł to należności wymagalne bez naliczonych odsetek. Są to głównie zaległe opłaty z tytułu opłat za wodę i wywóz nieczystości płynnych. Pozostałe należności niewymagalne w kwocie 10 131,53 zł, dotyczą między innymi dostaw towarów i usług.

Zobowiązania niewymagalne zakładu na koniec pierwszego półrocza wynoszą 17 309,62 zł i dotyczą w szczególności opłat za energię elektryczną i paliwo.

SPIS TREŚCI

	strona
1. Budżet gminy na 2014 rok	1
2. Zestawienie zmian dokonanych w budżecie w pierwszym półroczu 2014 roku.	2
3. Wykonanie planu dochodów.	3-6
4. Skutki udzielonych ulg i zwolnień	6
5. Wykonanie planu wydatków.	7-13
6. Stan zobowiązań.	13-14
7. Ogólna informacja o przebiegu realizacji budżetu.	14-15
8. Realizacja planu dotacji udzielonych z budżetu gminy.	15
9. Realizacja dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	16-17
10. Realizacja planu zadań inwestycyjnych.	18-20
11. Realizacja dochodów gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach bankowych	21
12. Informacja o wykonaniu planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego	22-23

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KAMIENNIK ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014 ROKU

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kamiennik na lata 2014 – 2024 została uchwalona przez Radę Gminy w dniu 12 grudnia 2013 roku, uchwałą Nr XXXIV/179/13. Bazą wyjściową do prognozowania dochodów i wydatków bieżących był budżet gminy na 2014 rok oraz przewidywane wykonanie budżetu w 2013 roku. W zakresie dochodów i wydatków majątkowych oraz przychodów i rozchodów prognoza została oparta o założenie ponoszenia przez gminę nakładów finansowych na projekty z udziałem funduszy unijnych, uprzednio pokrytych przez gminę środkami własnymi czy też kredytami bądź pożyczkami, z uwzględnieniem spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

Na przestrzeni pierwszego półrocza, w celu doprowadzenia do zgodności wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej z podstawowymi parametrami planowanego budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i wskaźniki zadłużenia, została ona zmieniona uchwałami wymienionymi w tabeli nr 1.

Po zmianie z dnia 29 maja 2014 roku w wieloletniej prognozie finansowej nie dokonywano urealnienia planu dochodów i wydatków, ponieważ wprowadzone po tej dacie zmiany budżetu nie wpłynęły na wynik finansowy oraz wielkości przychodów i rozchodów, w związku z tym wartości przyjęte w prognozie i budżecie są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów (art. 229 ustawy o finansach publicznych).

Zestawienie uchwał zmieniających wieloletnią prognozę finansową

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Numer	Data
1	2	3	4
1.	Uchwała Rady Gminy	Nr XXXVII/196/14	27 marca 2014 r.
2.	Uchwała Rady Gminy	Nr XXXVIII/210/14	29 maja 2014 r.

W wyniku zmian w roku bazowym zwiększone zostały dochody gminy, zwiększono kwotę przychodów w związku z wprowadzeniem wolnych środków, zmniejszono kwotę planowanego kredytu oraz dokonano zmian w planie wydatków bieżących i majątkowych. Szczegółowe dane dotyczące realnego i procentowego wykonania przedstawione zostały w informacji opisowej o przebiegu wykonania budżetu gminy za pierwsze półrocze 2014 roku. Działania w obrębie budżetu wymusiły wprowadzenie zmian w wartościach przyjętych na kolejne lata prognozy oraz umożliwiły skrócenie okresu prognozy o dwa lata, tj. do 2022 roku.

Dane liczbowe w zakresie poziomu planowanych dochodów, wydatków, wyniku budżetu, wielkości przychodów i rozchodów, jak również kwoty długu odzwierciedlającej poziom zadłużenia i jego spłaty w poszczególnych latach prognozy zaprezentowane zostały w zestawieniu tabelarycznym stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego opisu. Wskaźniki zadłużenia i spłaty długu oraz informacje dotyczące spełnienia relacji określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczono z uwzględnieniem uregulowań zawartych w ustawie, w zakresie wyłączeń związanych z kredytami i pożyczkami zaciąganymi na zadania realizowane z udziałem środków unijnych. Analiza powyższych danych pozwala na stwierdzenie, że poziom spłaty zadłużenia gminy spełnia wymagania określone przepisami prawa. Obowiązujący tylko do 2013 roku wskaźnik zadłużenia wynikający z art. 170 starej ustawy o finansach publicznych wyliczono zarówno z wyłączeniami jak również z pominięciem tych wyłączeń, w celu zobrazowania poziomu zadłużenia w odniesieniu do planowanych dochodów budżetowych.

Zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2014 r. wynosiło 1 112 129,45 zł, co stanowi 7,98.% prognozowanych dochodów, natomiast przewidywane na koniec 2014 roku, bez uwzględnienia wyłączeń, określone zostało wskaźnikiem 20 %, a jego wartość realna wyraża się cyfrą 2 745 902,00 zł.

W wyniku zmniejszenia kwoty planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku kredytu nastąpiło obniżenie poziomu długu przewidywanego na koniec roku bieżącego oraz w kolejnych latach do 2022 roku, albowiem w tym okresie założono spłatę kredytów i pożyczek. Skutkiem tego jest również zmiana procentowych wskaźników zadłużenia. Wynik tych zmian prezentuje poniższa tabela.

Wskaźniki zadłużenia

Tabela nr 2
(w %)

Lp.	Wyszczególnienie	PROGNOZA								
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wskaźnik zadłużenia (bez wyłączeń) - plan początkowy	27,17	26,49	14,32	13,05	10,69	8,49	6,45	4,55	2,80
2.	Wskaźnik zadłużenia (bez wyłączeń)- plan po zmianach	20,00	19,72	9,61	8,08	6,02	4,09	2,63	1,27	0,00
3.	wskaźnik zadłużenia bez wyłączeń - różnica w wyniku wprowadzonych zmian	-7,17	-6,77	-4,71	-4,98	-4,67	-4,40	-3,82	-3,29	-2,80
4.	Wskaźnik zadłużenia (po wyłączeniach) (max 60 %)- plan początkowy	9,55	12,95	8,72	7,93	6,47	5,11	3,85	2,68	1,60
5.	Wskaźnik zadłużenia (po wyłączeniach) (max 60 %) - plan po zmianach	7,03	6,78	4,39	3,59	2,56	1,59	1,02	0,49	0,00
6.	wskaźnik zadłużenia po włączeniach - różnica w wyniku wprowadzonych zmian	-2,51	-6,17	-4,33	-4,34	-3,91	-3,52	-2,83	-2,19	-1,60

Integralną częścią uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jest wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w okresie objętym prognozą, stanowiący jej załącznik nr 2. Na przestrzeni pierwszego półrocza, w pozycji wydatków majątkowych, w tym również dotyczących realizacji projektów z udziałem środków europejskich dokonano zmian planowanej wartości niektórych zadań. Wykaz przedsięwzięć oraz zakres zmian przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszej informacji. Realizacja przedsięwzięć wieloletnich w roku bieżącym przebiegała w sposób opisany poniżej.

PROJEKTY REALIZOWANE W RAMACH WYDATKÓW BIEŻĄCYCH:

1. Wyrównywanie szans uczniów gimnazjów wiejskich Opolszczyzny

Projekt realizowany w latach 2012-2014 przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kamienniku. Wartość projektu wynosi 115 037,81 zł, w całości finansowanego ze środków unijnych. Celem projektu jest wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług w systemie oświaty poprzez prowadzenie zajęć wyrównawczych; matematyczno-przyrodniczych, humanistycznych, j. angielskiego i niemieckiego oraz poświęconych doradztwu edukacyjno-zawodowemu. Środki wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne dla kadry realizującej projekt. Wydatki zaplanowane na początku roku bieżącego w wysokości 37 420,00 zł nie zostały zmienione, a ich realizacja wynosi 82,95% planu.

WYDATKI O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM

1. Przebudowa i remont stacji uzdatniania wody w Cieszanowicach

Zadanie współfinansowane ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013. Wartość projektu określona została kwotą 2 479 332,60 zł, z tego wysokość pozyskanych środków unijnych zapisana w umowie o dofinansowanie to kwota 1 384 835,00 zł, natomiast pozostałe 1 094 497,60 to własne środki budżetowe. Projekt podzielono na dwa etapy. W pierwszym przypadającym na rok bieżący planuje się wykonać żelbetowy zbiornik zapasu wody czystej o pojemności 400m³ oraz remont studni głębinowej. Roboty, zgodnie z umową planuje się ukończyć do 30 listopada, a ich wartość wynosi 700 000 zł. Drugi etap (2015 rok), obejmuje remont i wyposażenie budynku stacji uzdatniania wody oraz roboty technologiczne o łącznej wartości 1 700 000 zł.

Termin zakończenia inwestycji wyznaczono na dzień 31.05.2015 r. W omawianym okresie sprawozdawczym w planie projektu nie dokonywano zmian.

2. Budowa sieci wodociągowej Goworowie – Chociebórz

Plan początkowy zakładał wykonanie zadania w latach 2013-2015 wraz z udziałem środków europejskich, a jego wartość przyjęto na poziomie 680 000 zł. Ze względu na negatywną odpowiedź w sprawie dofinansowania, w pierwszym półroczu dokonano zmian polegających na zmniejszeniu łącznej wartości do kwoty 399 169,50 zł oraz realizację całości robót w 2014 roku przez własny zakład budżetowy, na które przeznaczono 350 000 zł. Zakres rzeczowy obejmuje wykonanie sieci wodociągowej tranzytowej ze wsi Goworowice do wsi Chociebórz długości 3 km oraz modernizację istniejącej przepompowni. Obecnie wykonano i odebrano 2 km sieci wodociągowej. W omawianym okresie wydatkowano środki finansowe w wysokości 75 000 zł w formie zaliczki na zakup materiałów. Termin zakończenia robót ustalono na 30.09.2014 r.

3 Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Szklary

Zadanie realizowane w latach 2013 -2014, współfinansowane z budżetu Województwa Opolskiego i Lasów Państwowych, obejmujące wykonanie nawierzchni asfaltowej na drodze dojazdowej do gruntów rolnych o długości 1238,5 mb oraz remont przepustów i przydrożnych rowów. Plan początkowy ustalono w wysokości 700 000 zł, jednak po przeprowadzeniu procedury przetargowej jego wielkość uległa obniżeniu o 200 000 zł. W 2013 roku wydatkowano 22 140 zł na wykonanie dokumentacji, natomiast w roku bieżącym zaplanowano środki w wysokości 500 000,00 zł, w tym na pokrycie udziału własnego 255 407,00 zł, dotację 228 432,00 zł oraz dofinansowanie Lasów Państwowych w kwocie 16 161 zł. Przedsięwzięcie zostało zrealizowane zgodnie z umową w terminie do 15.06.2014 r., natomiast zapłata za wykonane roboty nastąpiła w miesiącu lipcu.

4. Budowa świetlicy wiejskiej w Białowieży

W roku bieżącym założono w planie 15 000 zł własnych środków budżetowych na wykonanie dokumentacji technicznej, w tym wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego, których wysokość określono kwotą 10 321,61 zł. Kontynuacja zadania o wartości 140 000 zł planowana jest na lata 2015-2016.

5. Remont placu przy świetlicy wiejskiej w Karłowicach Wielkich

Zadanie realizowane w latach 2013 -2014 . Łączna planowana wartość to 87 693,50 zł, w tym 65 000 zł w roku bieżącym. W pierwszym półroczu wykonano wszystkie zaplanowane prace obejmujące wymianę betonowej nawierzchni placu na nawierzchnię z kostki kamiennej granitowej.

SPRAWOZADNIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014 ROK

Instytucja Kultury zaplanowała w 2014 roku przychody w wysokości 143.135,48 zł, a na utrzymanie orkiestry dętej środki w wysokości 11.800,00 zł, łącznie 154.935,48 zł. Przychody te zostały zrealizowane w kwocie 78.421,45 zł, co stanowi około 51 % planu. Przychody obejmują pozycje wymienione w tabeli:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Środki obrotowe na początku roku	72.817,93	72.782,86	-
Dotacja z budżetu gminy na działalność GOK	113.200,00	56.604,00	50
Dotacja z budżetu gminy na prowadzenie orkiestry dętej	11.800,00	5.898,00	50
Sprzedaż usług (wynajem lokali)	24.576,00	14.533,43	59
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny)	409,48	409,48	100
Odsetki od środków na rachunkach bankowych i nieterminowych opłat	250,00	36,54	15
Przychody inne (wynajem sali, organizacja imprez)	4.700,00	940,00	20
PRZYCHODY OGÓLEM:	154.935,48	78.421,45	51

Po stronie wydatkowej założono kwotę 177.180,00 zł, którą zrealizowano w wysokości 77.617,06 zł, co stanowi około 44 % planu. Poniesione koszty obejmują:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Zakup materiałów i wyposażenia	30.694,00	10.719,38	35
Zużycie energii	200,00	132,08	66
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2.200,00	922,99	42
Usługi obce	6.785,00	1.206,55	18
Wynagrodzenia	108.509,00	49.658,31	46
Składki ZUS i FP	21.024,00	9.040,28	43
ZFŚS	3.069,00	2.734,84	89
Podatki i opłaty administracyjne	1.020,00	632,00	62
Podróże służbowe	197,00	70,60	36
Książki	3.482,00	2.500,03	72
OGÓLEM KOSZTY:	177.180,00	77.617,06	44
Środki obrotowe na koniec okresu sprawozdawczego	50.573,41	73.587,25	-

W planie finansowym instytucji kultury na 2014 r. zaplanowano wydatki związane z działalnością Gminnego Ośrodka Kultury i bibliotek funkcjonujących na terenie gminy w kwocie 165.380,00 zł. Środki te zostały wykorzystane w wysokości 73.619,10 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz bieżące utrzymanie. Na utrzymanie orkiestry dętej zaplanowane środki w wysokości 11.800,00 zł wykorzystano w kwocie 3.997,96 zł między innymi z przeznaczeniem na naprawę i konserwację instrumentów.

Stan zobowiązań na dzień 30 czerwca 2014 r. wynosił 5.530,00 zł - bez wymagalnych, natomiast stan należności 36.917,68 zł, w tym wymagalne 30.614,66 zł, na które składają się zaległości, wynikające z rozrachunków z lat ubiegłych.