

O B J A Ś N I E N I A **do wykonania budżetu Miasta i Gminy** **Zdzieszowice za 2014 r.**

Dochody za 2014 r. zostały wykonane w **104,62 %** w stosunku do planu, w tym dochody bieżące zostały wykonane w 105,37 % natomiast dochody majątkowe w 71,29 %.

Decyzjami uprawnionych organów gminy dotyczących obniżenia górnych stawek podatków, udzielających ulg i zwolnień, odroczeń i umorzeń uszczuplono dochody budżetowe o 2.952.282,77 zł, w tym: skutki obniżenia górnych stawek podatków, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynoszą 2.951.944,01 zł, natomiast skutki udzielonych przez Burmistrza umorzeń wynoszą 338,76 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2014r. wynoszą : **2.683.050,49** , co stanowi **5,55 %** należnych dochodów budżetowych w 2014 r. w tym :

1. w dochodach realizowanych przez Urzędy Skarbowe zaległości wynoszą : 22.530,49 zł.
2. w dochodach realizowanych przez tutejszy Urząd zaległości wynoszą : 2.660.520,00 zł.
w tym :

- 1) zaległości z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego : 1.277.811,89 zł,
- 2) zaległości w odsetkach wynoszą : 183.377,17 zł.

Największe zaległości występują :

1. w dz.010 – Rolnictwo i łowiectwo – 36.009,95 zł, co stanowi 1,34 % zaległości ogółem.

Kwota 23.933,10 zł stanowi zaległość firmy projektowej z Opolą, która realizowała zadanie: „wykonanie dokumentacji technicznej kanalizacji sanitarnej wsi Januszkowice na podstawie posiadanej koncepcji”.

Wyrokiem Sądu Okręgowego w Opolu z dnia 15.06.2009r. zasądzono na rzecz Gminy kwotę 29.479,80 zł (łącznie z kosztami postępowania) oraz odsetki do dnia zapłaty.

Egzekucję w tej sprawie prowadzi Komornik Skarbowy w Opolu, od 2011r. nie wpłynęła żadna kwota tytułem zaległości. Na kolejne zapytanie o stan realizacji postępowania egzekucyjnego Naczelnik I Urzędu Skarbowego w Opolu poinformował tut. Urząd, iż „ w toku postępowania egzekucyjnego podejmował próby zajęć rachunków bankowych oraz innych wierzytelności, które okazały się nieskuteczne. Poborca skarbowy dokonuje regularnych pobrań należności u zobowiązanego, jednakże uzyskiwane kwoty przekazywane są na zaległości uprzywilejowane. Ponadto zobowiązany nie zawarł żadnych czynności cywilnoprawnych mogących świadczyć o posiadanym majątku. Tytuł wykonawczy zostanie ponownie przydzielony do służby poborcy skarbowego w celu ustalenia stanu faktycznego i podjęcia próby przeprowadzenia egzekucji z innych składników majątkowych zobowiązanego”. Na ostatnie zapytanie z miesiąca marca br. o prowadzoną egzekucję u dłużnika, Naczelnik I Urzędu Skarbowego w Opolu poinformował telefonicznie tutejszy Urząd, iż sytuacja dłużnika jest bardzo trudna i są przesłanki do umorzenia postępowania egzekucyjnego, czekamy na pismo w tej sprawie. Postanowieniem

z dnia 21.07.2014 r. Naczelnik I Urzędu Skarbowego w Opolu umorzył postępowanie egzekucyjne z powodu bezskuteczności. Od zadłużenia w/w dziale zaległość w odsetkach wynosi : 12.076,85 zł.

2.w dz.700 – Gospodarka mieszkaniowa – 668.530,15 zł, co stanowi 24,92 % zaległości ogółem.

1) W wieczystym użytkowaniu nieruchomości zaległości wynoszą : 3.938,43 zł. Są to zaległości 28 osób, na kwotę 2.417,71 zł wysłano 15 wezwań do zapłaty, do dnia 25.02.2015 r. została uregulowana kwota 143,20 zł. Pozostała kwota zaległości tj. 1.520,72 zł jest w trakcie wyjaśniania (zgon, ustalanie aktualnego miejsca pobytu, pobyt za granicą).

2) W dzierżawie gruntów zaległości wynoszą : 11.395,64 zł. Są to zaległości 9 osób. Na kwotę 503,31 zł wydano sądowe nakazy zapłaty, zaległość została zapłacona. Na kwotę 2.638,51 zł zostały do dłużników wysłane wezwania do zapłaty, z tego do dnia 25.02.2015 r. wpłacono kwotę 444,98 zł. Na kwotę 8.253,82 zł egzekucja okazała się bezskuteczna i stanowi zaległość 4 osób. Postępowanie egzekucyjne zostało umorzone.

3)W najmie lokali zaległości wynoszą : 492.890,25 zł, w tym:

a) w najmie lokali użytkowych zaległości wynoszą : 41.948,61 zł i dotyczą 12 osób. Na kwotę 1.160,11 zł egzekucja bezskuteczna, postępowanie zostało umorzone. Na kwotę 21.534,47 zł –(zaległość po ZGKiM) uzyskano nakaz zapłaty z klauzulą wykonalności, w przygotowaniu dokumentacja o wpis hipoteki przymusowej. Na zaległość na kwotę 1.785,95 zł została przekazana dokumentacja do radcy prawnego celem wszczęcia egzekucji, wniosek został złożony do sądu. Na kwotę 17.467,08 zł wysłano wezwania do zapłaty, do dnia 25.02.2015 r. została wpłacona kwota 9.937,86 zł.

b) w najmie lokali komunalnych zaległości wynoszą : 114.210,86 zł, na kwotę 35.346,51 zł przekazano niezbędne dokumenty Radcy Prawnemu celem egzekucji należności poprzez wystąpienie na drogę postępowania sądowego, z czego nakazami zapłaty objęta została kwota 33.965,83 zł. Na kwotę 6.440,67 zł prowadzone jest postępowanie egzekucyjne przez komornika, na kwotę 35.192,55 zł wysłano wezwania do zapłaty. Do 24.02.2015r. została wpłacona kwota 1.353,98 zł. Na kwotę 36.982,22 zł postępowanie egzekucyjne umorzono z powodu bezskutecznej egzekucji. Pozostała kwota zaległości t.j.248,91 zł dotyczy najemcy, który zmarł.

Ponadto Referat Podatków i Opłat zwrócił się z pismem do Referatu Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska o podjęcie działań w celu zmniejszenia zaległości czynszowych wobec 12 najemców, którzy zalegają z opłatą na łączną kwotę 83.815,36 zł.

c) w najmie lokali socjalnych zaległości wynoszą 321.596,58 zł. Na kwotę 103.576,06 zł wysłano wezwania do zapłaty, do dnia 24.02.2015 r. została wpłacona kwota 1.514,07 zł. Na kwotę 92.621,97 zł została wszczęta egzekucja należności poprzez wystąpienie na drogę postępowania sądowego, nakazami zapłaty zostały objęte pozwy na kwotę 68.451,82 zł., na kwotę 6.860,58 zł wystąpiono do sądu o nadanie klauzuli wykonalności. Na kwotę 48.515,18 zł egzekucja bezskuteczna, postępowanie zostało umorzone. Na kwotę 42.276,56 zł prowadzone jest postępowanie egzekucyjne przez komornika, do dnia

24.02.2015 r. wpłacona została kwota 586,55 zł.
Pozostałe zaległości na kwotę 34.606,81 zł dotyczą osób zmarłych, toczą się postępowania spadkowe.

d) w najmie lokali we wspólnotach mieszkaniowych zaległości wynoszą 15.134,20 zł. Na kwotę 7.208,90 zł wysłano wezwania do zapłaty, na kwotę 3.574,45 zł prowadzone jest przez Komornika postępowanie egzekucyjne, do dnia 24.02.2015 r. została wpłacona kwota 1.284,59 zł. Wystąpiono do sądu z pozwem o zapłatę należności z tytułu opłat czynszowych na kwotę 4.350,85 zł.

Od w/w zadłużeń zaległości w odsetkach wynoszą : 160.305,83 zł.

3. w dz.750 – Administracja publiczna – 27.231,96 zł, co stanowi ok. 1,01 % zaległości ogółem.

1) Kwota 23.631,96 zł dotyczy zaległości w mandatach. Na kwotę 8.791,89 zł wystawiono tytuły wykonawcze. Na kwotę 11.744,53 zł nastąpił zwrot tytułów wykonawczych z powodu bezskutecznej egzekucji. Na kwotę 350,60 zł zostały wystawione upomnienia. Do dnia 26.02.2015r. została wpłacona kwota 2.644,94 zł. Pozostała kwota zaległości t.j.100 zł dotyczy osoby zmarłej.

2) Pozostała kwota zaległości tj. 3.600 zł dotyczy zwrotu kosztów zastępstwa procesowego zgodnie z wyrokiem Sądu Rejonowego w K-Koźlu z maja 2013r. W lutym br. otrzymaliśmy wyrok opatrzony klauzulą wykonalności, Radca Prawny przygotowuje przed egzekucyjne wezwanie do zapłaty.

4. w dz.754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 21.242,03 zł, co stanowi 0,79 % zaległości ogółem.

Powyższa zaległość stanowi zaległość jednej firmy z tytułu zwłoki za usunięcie usterek zawartych w protokole odbioru zadania inwestycyjnego o nazwie „modernizacja systemu monitoringu”. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Katowicach postanowieniem z dnia 27.04.2010r. umorzył wszczęte postępowanie egzekucyjne wobec bezskutecznej egzekucji. W dniu 28.07.2010r. dokonano przelewu z sum depozytowych kwoty 7.713 zł – zabezpieczenie z tytułu gwarancji, jako częściową kompensatę niezrealizowanego roszczenia wynikającego z wyroku. Po przeanalizowaniu sprawy Radca Prawny uznał, iż wierzytelność ta jest wierzytelnością przedawnioną. W trakcie przygotowania jest dokumentacja odpisu z urzędzeń księgowych.

5. w dz.756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej – 610.618,46 zł, co stanowi 22,76 % zaległości ogółem.

1) w rozdz.75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zaległości wynoszą : 21.783,05 zł, co stanowi 0,81 % zaległości ogółem.

Zaległości powyższe występują w podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej. Są to dochody realizowane przez Urząd Skarbowy.

2) w rozdz.75615 – wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaległości wynoszą: 158.443,90 zł, co stanowi 5,91 % zaległości ogółem.

Zaległość dotyczy podatku od nieruchomości w kwocie 158.442,18 zł oraz podatku od środków transportowych w kwocie 1,72 zł :

a) zaległość w podatku od środków transportowych została wpłacona przez komornika Urzędu Skarbowego.

b) na zaległość w podatku od nieruchomości na kwotę 43.156,99 zł wystawiono tytuły wykonawcze, na kwotę 2.780,29 zł egzekucja okazała się bezskuteczna (firma nie prowadzi działalności, zwrot tytułów wykonawczych przez komornika). Kwota 104.004,90 zł została zabezpieczona poprzez ustanowienie hipoteki. Na kwotę 29.622 zł wysłano wniosek o wpis zaległości do hipoteki przymusowej. Pozostała kwota zaległości w wysokości 2 zł dotyczy niedopłat. Do dnia 26.02.2015r. została wpłacona kwota 8.498 zł.

3) w rozdz.75616 – wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych zaległości wynoszą : 430.333,69 zł, co stanowi 16,04 % zaległości ogółem.

Największe zaległości występują :

a) w podatku leśnym, rolnym i w podatku od nieruchomości – 425.038,75 zł., w tym zaległości w podatku od nieruchomości wynoszą : 419.130,35 zł; w podatku rolnym: 5.790,70 zł; w podatku leśnym: 117,70 zł.

Do dnia 26.02.2015r.została wpłacona na poczet zaległości kwota: 13.486,54 zł. Na kwotę 72.089,41 zł wystawiono tytuły wykonawcze, (z czego komornik z powodu bezskutecznej egzekucji dokonał zwrotu tytułów na kwotę 7.803,52 zł., na kwotę 8.232,40 zł wysłano do urzędów skarbowych zapytanie o stan realizacji tytułów wykonawczych, na kwotę 3.804 zł wysłano wniosek o wpis hipoteki przymusowej celem zabezpieczenia zaległości podatkowej). Na kwotę 54.081,40 zł egzekucja zaległości została zawieszona z powodu odwołania się do SKO. Na kwotę 3.989,30 zł zostały wysłane upomnienia, dokonano odpisu na kwotę 148,60 zł, natomiast na kwotę 3.681,00 zł zostanie dokonany odpis. Na zaległości w wysokości 268.322,87 zł zostały ustanowione hipoteki. Pozostałe zaległości tj. 9.239,63 zł są w trakcie wyjaśniania lub nie do ściągnięcia (np. ustalanie miejsca pobytu, zgon podatnika, podatnik przebywa za granicą, zaległości powstałe w wyniku niedopłaty), z czego na kwotę 3.118,80 zł zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne wobec spadkobierców.

b) w podatku od środków transportowych zaległości wynoszą 4.484 zł.

Na kwotę 1.883,10 zł wystawiono tytuły wykonawcze, z czego na kwotę 816 zł wysłano wniosek o wpis hipoteki przymusowej celem zabezpieczenia zaległości podatkowej. Kwota 480,90 zł została wpłacona do dnia 26.02.2015r. Pozostała kwota zaległości w wysokości 2.120 zł została zabezpieczona hipoteką.

c) zaległości z podatków zniesionych oraz należności zahipotekowane (§ 0560) – wynoszą : 63,50 zł. - dotyczą podatku od posiadania psa, zaległość przeniesiona do ewidencji zaległości zabezpieczonych hipotecznie.

d) zaległości w podatkach realizowanych przez Urząd Skarbowy wynoszą 747,44 zł i dotyczą zaległości w podatku od spadków i darowizn, w podatku od czynności cywilnoprawnych.

4) rozdz.75618 § 0490 – zaległość wynosi 57,55 zł i dotyczy opłat za zajęcie pasa drogowego. W dniu 18.02.2015r. zaległość została uregulowana.

6. w dz.801 – Oświata i wychowanie - zaległości wynoszą 12.550,65 zł. Wyjaśnienie w/w zaległości znajduje się w sprawozdaniu z wykonania budżetu jednostek oświatowych za 2014r. obsługiwanych przez BAEO w Zdzieszowicach.

7. w dz.852 rozdz.85212 – opieka społeczna – świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaległości wynoszą 1.301.602,81 zł, co stanowi 48,46 % zaległości ogółem.

Z w/w kwoty 98,17 % tj. 1.277.811,89 zł są to zaległości z tytułu :

- 1) zaliczek alimentacyjnych – 412.478,58 zł
- 2) świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 865.333,31 zł

Według wyjaśnień MGOPS wynika, iż podejmowane są wszelkie działania wobec dłużników alimentacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów celem zmniejszenia kwoty zaległości.

Pozostałe zaległości w kwocie 23.790,92 zł dotyczą :

- § 0920 – pozostałe odsetki – 8.055,92 zł
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – 15.735 zł.

Na zaległości powyższe składają się nienależnie pobrane świadczenia rodzinne (9 osób), nienależnie pobrane świadczenie z funduszu alimentacyjnego (1 osoba) oraz odsetki od nich (łącznie dotyczy 10 osób). Pracownicy Ośrodka podejmują wszelkie dozwolone prawem działania służące zaspokojeniu wierzytelności:

- 1) 2 osobom rozłożono należności na raty, jedna osoba dokonuje dobrowolnie wpłat, druga osoba zaprzestała spłacania rat, w związku z czym Ośrodek wystosował upomnienie.
- 2) w przypadku 1 osoby zachodzi koordynacja działań – zwrotu będzie dochodził ROPS Opole.
- 3) w stosunku do 2 osób organ, przed upływem 3 lat, licząc od dnia kiedy decyzja stała się ostateczna, nie zdażył z wyegzekwowaniem obowiązku, MOPS oczekuje na opinię Radcy Prawnego w sprawie prawnych możliwości dochodzenia tych należności.
- 4) na 2 osoby wystosowano tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego.
- 5) 1 osobie omyłkowo wypłacono świadczenie za 1 miesiąc. Według opinii Radcy Prawnego skierowanie sprawy do sądu narazi MGOPS na dodatkowe koszty sądowe i procesowe, a roszczenie najprawdopodobniej będzie podlegać oddaleniu ze względu na jego ograniczenie do przedmiotu wzbogacenia w chwili żądania zwrotu. W związku z powyższym do strony wystosowano pismo z prośbą o dokonywanie dalszych spłat do których się dobrowolnie zobowiązała.
- 6) potrącanie z bieżących wypłat – 1 osoba, potrącenia dokonuje MOPS Kędzierzyn-Koźle, w związku z przyznaniem prawa do świadczeń rodzinnych w tamtejszym Ośrodku,
- 7) 1 osoba w dniu 25. 02. 2015r. dokonała całkowitej spłaty zadłużenia w związku z nienależnie pobranym świadczeniem z funduszu alimentacyjnego.

8. dz.852-85214 – pomoc społeczna – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 741,35 zł.

Zaległości dotyczą :

1) § 0970 – wpływy z różnych dochodów.

Zaległości powyższe stanowią nienależnie pobrane świadczenia z pomocy społecznej:

441,35 zł - zasiłku okresowego oraz 300 zł zasiłku celowego. Na dzień 4.03.2015r. należność z tytułu nienależnie wypłaconego zasiłku okresowego została prawie w całości spłacona. W zakresie nienależnie pobranego zasiłku celowego został wystawiony tytuł wykonawczy, w odpowiedzi na jego realizację, Urząd Skarbowy wydał postanowienie o nie przystąpieniu do egzekucji, ponieważ dłużnik nie przebywa pod wskazanym adresem. Aktualnego adresu pobytu nie udało się ustalić. MOPS wyczerpał wszelkie dopuszczane prawem środki w celu ściągnięcia należności.

9. dz. 852-85228 § 0830 , § 0920 i § 2360 – 167,37 zł, w tym:

1) Zaległość w kwocie 160 zł stanowi niezapłaconą w terminie należność z tytułu wykonanych usług opiekuńczych. Dłużnik został zobowiązany, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, do odpłatności w wysokości 20 % poniesionych przez Ośrodek kosztów. W związku z ociąganiem się strony w zapłacie, Ośrodek wystosował upomnienie, a następnie tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego. MOPS oczekuje na informację z Urzędu Skarbowego odnośnie podjętych działań.

2) Odsetki od w/w zaległości wynoszą 0,72 zł.

3) Zaległość w kwocie 6,65 zł stanowi niezapłaconą w terminie należność z tytułu wykonanych specjalistycznych usług opiekuńczych. Klient Ośrodka został zobowiązany, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, do odpłatności w wysokości 3,5 % poniesionych przez MOPS kosztów. Z wyjaśnień klienta wynika, że zwłoka w zapłacie spowodowana jest faktem, że należności te opłacane są przez Fundację. Klient nie ma wpływu na termin w jakim płatnik dokonuje zapłaty. Niemniej środki takie zawsze wpływają na konto Ośrodka, tyle że ze znacznym opóźnieniem.

10. dz.853-85305 – Żłobek – 826,83 zł.

Powyższa kwota stanowi zaległość 2 osób w :

1) opłacie stałej – 450 zł ,

2) wyżywieniu - 180 zł,

3) odsetkach od nieterminowych wpłat - 196,83 zł.

W stosunku do tych 2 osób Sąd Rejonowy wydał nakaz zapłaty, który został przesłany do komornika sądowego, postępowanie egzekucyjne w toku. Zaległość dotyczy sierpnia 2012r.

11. dz.854-85415 § 0970 – 600 zł.

Zaległość dotyczy nienależnie pobranego stypendium szkolnego. Na dzień 13.01.2015r. należność została w całości spłacona.

12. dz.900-90003 § 0690 i § 0920 – 2.490,66 zł

Na kwotę 1.309,59 zł zaległości dotyczą wywozu nieczystości 3 osób i stanowią zaległość po zlikwidowanym ZGKiM. Na kwotę 1.011,66 zł komornik umorzył postępowanie z powodu bezskutecznej egzekucji, zaległość dotyczy lat 2007 i 2008. Na kwotę 297,93 zł

wydano nakaz zapłaty wraz z klauzulą wykonalności, akta sprawy przekazano Radcy Prawnemu.
Odsetki od w/w kwoty wynoszą 1.181,07 zł.

13. dz.900 90017§ 0970 i § 0920 – 429,26 zł

Zlikwidowany ZGKiM w 2010r. obciążył kwotą 275,45 zł. najemcę lokalu kosztem naprawy drzwi. Z powodu braku wpłaty sprawę skierowano na drogę sądową. Komornik Sądowy w listopadzie 2013r. z powodu bezskutecznej egzekucji umorzył postępowanie.
Odsetki od w/w kwoty wynoszą 153,81 zł.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach jest zróżnicowane.

Najniższe wykonanie jest :

1. w dz.700 rozdz.70005 § 0770 – wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 71,31 %.

Dochód osiągnięto w mniejszej kwocie niż planowano, ponieważ nie zbyto część zaplanowanych do sprzedaży nieruchomości z powodu m.in., iż w Jasionej nie udało się zbyć wszystkich lokali w budynku przy ulicy Głównej16 (najemca jednego z lokali nie odpowiada na kierowaną do niego korespondencję w sprawie sprzedaży lokalu, pomimo że wcześniej deklarował chęć nabycia najmowanego lokalu mieszkalnego), jeden z podmiotów, który był zainteresowany zakupem działek na cele rekreacyjne w Januszkowicach zrezygnował z ich zakupu (zdecydował się na dzierżawę tych działek), natomiast dla części działek w Zdieszowicach, Żyrowej oraz w Januszkowicach uruchomiona została procedura ich zbycia, jednak nie udało się jej zakończyć w 2014r.

2. w dz.750 rozdz.75023 § 0570 – grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności – 71,17 %.

Ustalając plan na 2014 r. wzorowaliśmy się na wykonaniu z 2013r. Jest to planowanie na podstawie szacunków i prognoz. Wykonanie może być niższe lub wyższe. Burmistrz nie miał na to wpływu.

3. w dz.751 rozdz.75109 § 2010 – wybory do rad gmin – 68 %.

Powyższe wykonanie wynika z tego, iż w planie zabezpieczone były środki na 2 tury wyborów natomiast środki otrzymaliśmy na I turę.

4. w dz.756 rozdz.75615 § 0500 – podatek od czynności cywilnoprawnych – 69,30 %.

Są to dochody realizowane przez Urząd Skarbowy. Jest to planowanie na podstawie szacunków i prognoz. Wykonanie może być niższe lub wyższe. Burmistrz nie ma na to wpływu.

5. w dz.756 rozdz.75618 § 0490 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie odrębnych ustaw – 60,06 %.

Na takie wykonanie ma wpływ zawyżony plan, który był ustalony na podstawie wykonania z 2013r. W 2014r zaistniały zmiany, które miały wpływ na wysokość uzyskanych dochodów: po otrzymaniu interpretacji z Izby Skarbowej dochody z wywozu nieczystości stałych od 2014 r. są ewidencjonowane w dz.700 jako opłaty około czynszowe oraz dochody z renty planistycznej były niższe niż w 2013r.

6. w dz.801 rozdz.80104 § 0690 – wpływy z różnych opłat – 84,72%.

Są to wpływy z tytułu opłaty za realizację zajęć dydaktyczno-wychowawczych wykraczających poza realizację podstaw programowych wychowania przedszkolnego. Na takie wykonanie ma wpływ zawyżony plan, absencja dzieci oraz nie uregulowane należności przez rodziców do dnia 31.12.2014r.

7. w dz.852 – Pomoc społeczna , w tym:

a) rozdz.85214 § 0690 – wpływy z różnych opłat (opłata za pobyt w DPS) – 58,35 %.

Zgodnie z art. 61 ustawy o pomocy społecznej obowiązani do wnoszenia opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej są w kolejności:

- mieszkaniec domu, a w przypadku osób małoletnich przedstawiciel ustawowy z dochodów dziecka,

- małżonek, zstępni przed wstępnymi,

- gmina, z terenu której została skierowana osoba do domu pomocy społecznej – przy czym zarówno gmina, jak i małżonek oraz zstępni i wstępni nie mają obowiązku wnoszenia opłat, jeżeli mieszkaniec domu ponosi pełną odpłatność.

Małżonek zstępni przed wstępnymi są obowiązani do ponoszenia odpłatności w przypadku, gdy dochód osoby samotnie gospodarującej jest wyższy niż 300% kryterium dochodowego, jednak kwota dochodu pozostająca po wniesieniu opłaty nie może być niższa niż 300% tego kryterium. W przypadku osoby w rodzinie obowiązek odpłatności występuje, jeżeli dochód na osobę jest wyższy niż 300% kryterium dochodowego na osobę, z tym że kwota pozostająca po wniesieniu opłaty nie może być niższa niż 300% kryterium dochodowego na osobę w rodzinie.

Gmina, z której osoba została skierowana do domu pomocy społecznej ponosi odpłatność w wysokości różnicy między średnim kosztem utrzymania w domu pomocy a opłatami wnoszonymi przez w/w osoby.

Z pośród 14 osób umieszczonych w DPS, wg stanu na dzień 31.12.2014 r. jeden członek rodziny jest zobowiązany do odpłatności. Rodzina mieszkająca na terenie gminy nie spełnia kryterium 300% dochodu, wysłano pismo w celu ustalenia sytuacji finansowej rodziny zamieszkałej poza terenem gminy Zdieszowice. Dziewięć osób umieszczonych w DPS są osobami samotnymi, brak jest osób spokrewnionych, które mogłyby zostać zobowiązane do odpłatności. Ponadto trzech członków rodzin osób umieszczonych w DPS nie spełnia kryterium dochodowego.

Środki w paragrafie zostały zaplanowane na poziomie roku 2013. Wzorem roku ubiegłego planowano, iż nadal będą co najmniej 3 osoby zobowiązane do odpłatności za pobyt w DPS. Niestety spośród osób umieszczonych w DPS w oku 2014 ani jedna osoba nie mogła zostać zobowiązana do odpłatności (co wynikało z obowiązujących przepisów). Ponadto w miesiącu czerwcu w wyniku zgonu podopiecznej, członek rodziny zaprzestał ponoszenia kosztów umieszczenia w DPS. Ponadto w miesiącu listopadzie dwóch podopiecznych wystąpiło o uchylenie decyzji w sprawie umieszczenia w DPS, w związku z koniecznością ponoszenia odpłatności.

b) rozdz.85215 § 2010 – dotacja na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania – 86,77 %.

Powyższe wykonanie wynika z zawyżonego planu.

c) rozdz.85228 § 2360 – dochody j.s.t. związane z realizacją zadań zleconych – 33,11 %.

Powyższe wykonanie spowodowane jest zawyżeniem planu, na jego wyliczenie nie mamy wpływu, gdyż podstawę do jego wyliczenia otrzymujemy z Urzędu Wojewódzkiego.

d) rozdz.85295 § 2010 poz.4 – dotacja na realizację rządowego programu dla rodzin wielodzietnych – 44,29 %.

Powyższe wykonanie wynika z zawyżonego planu. Ustalenie jego odbywa na podstawie szacunków.

8. w dz.853 rozdz.85305 – Żłobki – 85,90 %, w tym:

a) § 0690 – wpływy z różnych opłat – 86,45 %

b) § 0830 – odpłatność za wyżywienie – 83,93 %

Na takie wykonanie ma wpływ zawyżony plan oraz absencja dzieci.

9. w dz.854 rozdz.85415 – pomoc materialna dla uczniów – 85,33 %, w tym:

a) § 0970 – wpływy z różnych dochodów – 40 %, na powyższe wykonanie ma wpływ brak zwrotu nienależnie pobranego stypendium szkolnego. W dniu 13.01.2015r. należność została w całości wpłacona.

b) § 2030 – dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 83,79 %. W ramach w/w rozdziału zapotrzebowano środki na wypłaty zasiłków i stypendiów szkolnych. MOPS nie był w stanie przewidzieć dokładnie liczby osób zainteresowanych tą formą pomocy. Niemniej w dniu 24.11.2014r. MOPS wystosował pismo do Kuratorium Oświaty w Opolu, w którym zgłoszono nadwyżki w planie finansowym w wysokości 8.803 zł. Plan nie został jednak skorygowany, na co tutejszy MOPS nie ma wpływu.

10. w dz.900 rozdz.90020 § 0400 – wpływy z opłaty produktowej – 0 %.

Ustalając plan na 2014 r. wzorowaliśmy się na wykonaniu z 2013 r.

Jest to planowanie na podstawie szacunków i prognoz. Wykonanie może być niższe lub wyższe. Burmistrz nie ma na to wpływu.

11. w dz.926 rozdz. 92695 § 6207 – dotacja na dofinansowanie ze środków europejskich zrealizowanej operacji „Przebudowa boiska sportowego w Krępnej- etap III” – 0 %.

Po podpisaniu umowy w m-cu listopadzie 2014r. na dofinansowanie, wprowadziliśmy środki należne nam z umowy do budżetu, licząc, iż środki otrzymamy jeszcze w 2014 r., ale tak się nie stało.

Wydatki zostały zrealizowane w **91,54 %** w stosunku do planu.

Wydatki bieżące zostały wykonane w 92,63 %, natomiast wydatki majątkowe w 82,22%.

Wykonanie w poszczególnych działach jest zróżnicowane i przedstawia się następująco :

dz.010 – Rolnictwo i łowiectwo – 98,68 %.

Wszystkie zaplanowane zadania zostały wykonane, oszczędności wynikają z przeprowadzonej procedury wyboru korzystniejszych ofert oraz braku potrzeb (np.

wykonanie kosztorysów oraz nadzór nad czyszczeniem i wykaszaniem rowów wykonywał w ramach wynagrodzenia za pracę pracownik Urzędu).

dz.600 – Transport i łączność – 75,35 %.

Wszystkie zadania zaplanowane do realizacji w dziale transport, za wyjątkiem 2 zadań, zostały wykonane w całości, a oszczędności powstały w wyniku przeprowadzonych przetargów, przeprowadzania procedury wyboru korzystniejszych ofert lub braku potrzeb (np. rozdz.60016 § 4300- nadzory były sprawowane przez pracowników Urzędu).

Wykonanie zadania „budowa parkingu na osiedlu Piastów II przy ul. Górnej” nie było możliwe ze względu na brak uregulowania kwestii własnościowych terenu, na którym ma zostać zlokalizowany parking, co z kolei leżało po stronie SM „Koksownik”.

Nie wykorzystano środków na zakup wiat przystankowych ze względu na odmowę podpisania przekazanej do wybranego wykonawcy umowy. Następnie inni wykonawcy nie podjęli się realizacji zadania ze względu na zbyt małą ilość czasu do zakończenia roku budżetowego. Zakup zostanie dokonany w 2015r.

Środki w formie dotacji dla Powiatu Krapkowice zostały wykorzystane w 58,63% w stosunku do planu. Wydatkowanie środków wynosi 50 % w stosunku do rzeczywistych kosztów poniesionych przez starostwo i jest to zgodne z podpisanym porozumieniem.

Zadania o nazwie „budowa drogi wraz z oświetleniem na ul. Jagodowej w Żyrowej” zostało wykonane w całości, niższe wykorzystanie środków wynika z tego, iż realizacja zadania była dofinansowana w 50% środkami z budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój. Środki w formie dotacji otrzymaliśmy dopiero 16.12.2014r., ze względu na ograniczony czas na wprowadzenie nowego zadania do realizacji, otrzymane środki zwiększyły plan na w/w zadaniu co spowodowało jego zawyżenie.

dz.700 – Gospodarka mieszkaniowa – 73,01 %.

W rozdz.70004 wydatki bieżące zostały wykonane w 68,50 %.

Niższe wykonanie wydatków w n/w paragrafach spowodowane jest:

§ 4260 – zakup energii: środki przeznaczone na zakup energii zostały wykorzystane w 75,84 %, na koniec roku wystąpiły zobowiązania w kwocie 6.414,49 zł, których termin zapłaty przypadał w m-cu styczniu 2015r., wydatki plus zobowiązania nie mogą przekroczyć kwoty planu. Zadanie realizowane jest wg potrzeb, łagodny przebieg zimy pozwolił na oszczędność środków.

§ 4270 – zakup usług remontowych – środki zostały wykorzystane w 66,21 % , w tym:

1.remonty planowane, środki zostały wykorzystane w 63,32 %.

Przyczyny takiego wykonania są następujące:

- 1) nie wykonano remontu budynku ul. Główna 16 Jasiona ze względu na sprzedaż lokali komunalnych,
- 2) nie wykonano remontu budynku ul. Wolności 63 w Zdzeszowicach ze względu na planowaną w I półroczu 2015r. sprzedaż budynku.

3) środki na remont budynku ul. Filarskiego 25, 27, 29 i 29B zostały wykorzystane w 26,63 %. Ogłoszony pierwszy przetarg na realizację wszystkich w/w budynków nie przyniósł rozstrzygnięcia ze względu na brak ofert. Zdecydowano się na ograniczenie zakresu robót remontowych, wykonano remont budynku nr 27 będącego w najgorszym stanie technicznym.

4) pozostałe remonty budynków zostały wykonane, a oszczędności powstały w wyniku przeprowadzonych przetargów oraz przeprowadzania procedury wyboru korzystniejszych ofert.

2. pozostałe wydatki, środki zostały wykorzystane w 73,81 %. W ramach tych wydatków zostały zrealizowane następujące zadania:

- 1) całodobowe pogotowie awaryjne – środki przeznaczone na ten cel zostały wykorzystane w 61,76 %, ponieważ udało się wynegocjować niższą odpłatność za usługę niż planowano,
- 2) fundusz remontowy we wspólnotach mieszkaniowych,
- 3) pozostałe remonty m.in.: wymiana drzwi, pieców, remont lokali socjalnych, usunięcie awarii wodociągowych i elektrycznej.

Na powyższe wykonanie ma też wpływ zawyżony plan oraz to, iż skala awaryjności była niższa niż zaplanowano.

§ 4300 – zakup usług pozostałych – wykonanie wynosi 89,18 %. W ramach przyznanych środków zlecono do wykonania: usługi kominiarskie, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, dezynfekcje i deratyzację w budynkach, przeglądy obiektów oraz ponoszono koszty z tytułu opłat eksploatacyjnych (za lokale we wspólnotach).

Oszczędności powstały w wyniku przeprowadzania procedury wyboru korzystniejszych ofert.

§ 4520 – opłaty na rzecz budżetów j.s.t – wykonanie 60,52 %, powyższe wykonanie wynika z zawyżonego planu.

§ 4610 – koszty postępowania sądowego – wykonanie wynosi 20,39 %.

Realizacja zadania następuje zgodnie z występującymi potrzebami, w 2014r. przygotowano 8 wniosków w sprawie wydania lokali po zakończeniu umowy najmu. Opłaty sądowe w w/w sprawach zostaną poniesione w 2015r.

W rozdz.70005 wydatki bieżące wykonano w 81,06 %, wydatki majątkowe wykonano w 14,56 %.

Niższe wykonanie wydatków w n/w paragrafach spowodowane jest:

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – realizacja zadania zgodnie z występującymi potrzebami,

§ 4260 – zakup energii: w momencie tworzenia budżetu trudno było przewidzieć jakie będzie faktyczne zużycie. W m-cu wrześniu dokonano zwiększenia planu w obawie, iż zaplanowane środki mogą okazać się niewystarczające. Środki przeznaczone na zakup energii zostały wykorzystane w 76,41 %, na koniec roku wystąpiły zobowiązania w kwocie 16.351,89 zł, których termin zapłaty przypadał w m-cu styczniu i lutym 2015r., wydatki plus zobowiązania nie mogą przekroczyć kwoty planu. Na powyższe wykonanie ma też wpływ łagodniejsza zima.

§ 4270 – zakup usług remontowych – wykonanie 61,19 %, zaplanowane środki zostały wykorzystane m.in. na: stałą konserwację platformy dla osób niepełnosprawnych w budynku Przychodni, całodobowe pogotowie awaryjne w budynkach użytkowych, naprawę dźwigu w budynku Przychodni, fundusz remontowy we wspólnotach mieszkaniowych.

Na powyższe wykonanie ma też wpływ zawyżony plan oraz to, iż skala awaryjności była niższa niż zaplanowano.

Nie wykonano remontu budynku Przychodni ze względu na trwające rozmowy odnośnie zbycia obiektu, odstąpiono od częściowego jego remontu, który nie załatwia tematu funkcjonowania Przychodni w sposób kompleksowy, na który potrzebne są znacznie większe nakłady.

Nie wykorzystano również środków na remont budynku ul. Nowa B-3 ze względu na to, iż na etapie przygotowania zadania do realizacji stwierdzono, że zakres robót znacznie przekracza zaplanowane wcześniej środki. W związku z powyższym odstąpiono od jego realizacji do czasu przeprowadzenia remontu kapitalnego obiektu.

§ 4300 – zakup usług pozostałych – wykonanie wynosi 88,11%. W ramach przyznanych środków wykonano m.in.: usługi kominiarskie, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, dezynfekcje i deratyzację w budynkach, przeglądy obiektów, sprzątanie Przychodni, usługi geodezyjne, ogłoszenia w prasie.

Na niższe wykonanie ma wpływ również stosowanie zapytań ofertowych.

§ 4430 – różne opłaty i składki – wykonanie wynosi 34,73 %.

Wydatki na opłaty notarialne były niższe niż zaplanowano, ponieważ nie zaistniała taka potrzeba. Na niższe wykonanie ma wpływ również stosowanie zapytań ofertowych w przypadku wyboru firmy ubezpieczeniowej.

§ 4520 – wykonanie 42,97 % i wynika z tego, iż plan na dokonywanie opłat śmieciowych został zawyżony.

§ 4590 – brak wykonania wynika z braku potrzeb.

§ 4610 – niższe wykonanie wynika z braku potrzeb.

§ 6060 – wydatek nastąpił w mniejszej kwocie, ponieważ nie zakończyło się postępowanie administracyjne związane ze zwrotem części gruntów ulicy Chopina i Myśliwca w Zdieszowicach byłemu właścicielowi (wskutek kolejnego odwołania się Gminy Zdieszowice od decyzji Starosty Krapkowickiego nakazującej zwrot przedmiotowych gruntów poprzedniemu właścicielowi), co spowodowało, że nie trzeba było podjąć negocjacji o wykup tych gruntów z powrotem na rzecz Gminy.

W pozostałych paragrafach niższe wykonanie spowodowane jest brakiem potrzeb oraz oszczędnościami powstałymi w wyniku stosowania zapytań ofertowych na wykonanie poszczególnych usług.

dz.710 – Działalność usługowa – 80,51 %

Niższe wykonanie w rozdz.71004 spowodowane jest brakiem potrzeb oraz oszczędnościami powstałymi w wyniku stosowania zapytań ofertowych na wykonanie poszczególnych usług.

Niższe wykorzystanie środków w § 4300 pkt a i b spowodowane jest tym, iż wykonawca nie zakończył IV etapu zadania zgodnie z harmonogramem prac projektowych stanowiących załącznik Nr 1 do podpisanej umowy tj. 10 % wartości zadania. Zgodnie z podpisaną umową będą naliczane kary umowne.

dz.750 – Administracja publiczna – 94,14%.

Realizacja zadań w\w dziale przebiegała zgodnie z planem oraz zgłaszanymi potrzebami.

Środki na działalność Rady Miejskiej wykorzystane zostały w 88,63 % i były wykorzystywane zgodnie ze zgłaszanymi potrzebami.

Środki przeznaczone na wypłatę diet w § 3030 zostały wykorzystane w 89,51 %, na koniec roku wystąpiły zobowiązania w kwocie 22.266,18 zł, których termin wypłaty przypada w m-cu styczniu 2015 r., wydatki plus zobowiązania nie mogą przekroczyć kwoty planu.

W Urzędzie Miejskim wydatki bieżące wykonano w 95,38 %, natomiast wydatki majątkowe w 70,80 %.

Środki finansowe przeznaczone na funkcjonowanie Urzędu Miejskiego wydatkowane były w sposób efektywny, celowy, racjonalny i oszczędny, a pozostałe w poszczególnych paragrafach środki, to właśnie wynik prowadzonej oszczędnej gospodarki finansowej środkami publicznymi.

Niższe wykonanie wydatków w n/w paragrafach spowodowane jest:

- § 4100 – wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne jest wypłacane inkasentom (sołtysom) z tytułu poboru na terenie gminy podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości. Jego wydatkowanie jest uzależnione od wielkości zebranego podatku.

- § 4140 – wpłata za m-c grudzień na PFRON została dokonana w miesiącu styczniu, jednakże dotyczy ona roku 2014, łączna kwota zaciągniętych zobowiązań z tego tytułu w 2014r. nie może przekroczyć zaplanowanych na ten cel środków,

- § 4210 – w ramach tego paragrafu dokonano następujących wydatków : zakup m.in.: materiałów biurowych, kwiatów, zakupy związane z organizacją spotkań u Burmistrza, zakup programów i licencji, zakup książek, prasy, komputerów i sprzętu komputerowego, zakup mebli, środków czystości, druków, papieru ksero oraz zakup akcesoriów komputerowych.

Powstałe oszczędności są efektem prowadzenia oszczędnej i racjonalnej gospodarki finansowej. Każdy dokonywany zakup był analizowany, czy jest niezbędny a ponadto dokonywano rozeznania rynku poprzez zbieranie ofert i dokonywania wyboru najkorzystniejszych,

- § 4260 – w urzędzie prowadzona jest bardzo racjonalna i oszczędna gospodarka mediami energetycznymi, system grzewczy jest programowany w zależności od warunków pogodowych (średnio od 6.30 do godz.16) z wyłączeniem pracy w sobotę i niedzielę, ponadto zapłacone w styczniu faktury w wysokości 6.753,71 muszą być również zabezpieczone w planie wydatków w 2014r. Na stopień wydatkowania środków finansowych w tym paragrafie wpływ mają również, niezależnie od nas warunki pogodowe.

- § 4270 – wykonanie wynosi 82,88 %, zaplanowane zadania remontowe zostały wykonane, oszczędności powstały w wyniku stosowania zapytań ofertowych na poszczególne prace i wyborze najtańszej, a zarazem najlepszej firmy do wykonania prac. W ramach posiadanych środków dokonano m.in.: napraw i konserwacji urządzeń, wymiany okna, wymiana włazu dachowego, remont sanitariatów, wymiana stropów oraz remont 3 pomieszczeń.

- § 4280 – wykonanie wynosi 38,40 % - powyższe wykonanie wynika z braku potrzeb.

- § 4300 – niewykorzystanie środków w tym paragrafie związane było z mniejszymi niż zaplanowano wydatkami m.in. na : usługi pocztowe, przeglądy budynków, obsługę

systemów komputerowych, obsługę kopiarek – jednak zaplanowane i konieczne do wykonania prace zostały wykonane dzięki prowadzonej oszczędnej gospodarce finansowej.

Środki przeznaczone na wykonanie usług asysty technicznej w zakresie systemu pomiarowego prędkości na terenie Gminy Zdzeszowice zostały wykonane w 62,22%. Powyższe wykonanie wynika m.in. z tego, iż zgodnie z podpisaną umową środki były zabezpieczone na 20 sesji a faktycznie odbyło się ich 14.

- § 6050 – wykonanie wynosi 69,68 %, wszystkie zadania wykonano w całości, oszczędności wynikają ze stosowania zapytań ofertowych na wykonanie poszczególnych usług za wyjątkiem wykonania podłączenia wodno-kanalizacyjnego, gdzie plan został zawyżony ponieważ w momencie tworzenia budżetu kwota została przyjęta według szacunków, dopiero po opracowaniu dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz wyborze oferty została ustalona ostateczna kwota zadania, która okazała się o wiele niższa od tej zaplanowanej.

W pozostałych paragrafach brak wykonania lub niższe wykonanie spowodowane jest prowadzeniem oszczędnej gospodarki finansowej, brakiem potrzeb a częściowo zawyżeniem planu (np. różne opłaty i składki, podróże służbowe zagraniczne, zakup usług obejmujących tłumaczenia, opłaty na rzecz budżetu j.s.t.- opłaty śmieciowe).

Niższe wykonanie w rozdziale 75075 w § 4300 wynika z tego, iż na realizację operacji „Perły Zdzeszowickiego krajobrazu – Zdzeszowice w Krainie Św. Anny” otrzymaliśmy dofinansowanie ze środków europejskich w kwocie 22.755,11 zł, które otrzymaliśmy dopiero w m-cu grudniu 2014r. i ze względu na ograniczony czas na wprowadzenie nowego zadania do realizacji, otrzymane środki zwiększyły plan na w/w paragrafie, co spowodowało jego zawyżenie.

W pozostałych w paragrafach działu 750 brak wykonania, lub niższe wykonanie spowodowane jest prowadzeniem oszczędnej gospodarki finansowej, brakiem potrzeb (np. różne opłaty i składki, umowy partnerskie, podróże służbowe zagraniczne).

dz.751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli – 76,28 %.

Na powyższe wykonanie wpływa niskie wykorzystanie środków w rozdz.75109 – wybory do rad gmin rad powiatów i sejmików województw, które wynika z tego, iż środki na przeprowadzenie wyborów po stronie planu zostały zaplanowane na przeprowadzenie dwóch tur głosowania, natomiast wykonanie dotyczy tylko jednej tury. Plan przez Krajowe Biuro Wyborcze, który przyznaje dotację, nie został skorygowany.

dz.752 – Obrona narodowa – 54,09%.

Brak wykonania w rozdz.75212 § 3030 – zadania własne wynika z braku potrzeb, jednakże środki na ten cel muszą być zabezpieczone.

dz.754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 94,75 %.

dz.757 – Obsługa długu publicznego -1,94%.

dz.758 – Różne rozliczenia – 0 %.

Realizacja zadań w dziale 754 przebiegała prawidłowo. Wszystkie zadania zostały wykonane a powstałe oszczędności, to wynik prowadzonej oszczędnej gospodarki finansowej oraz brak potrzeb (np. monitoring miasta, składki na ubezpieczenie społeczne oraz składki na Fundusz Pracy).

Brak wykonania w dz.757 rozdz.75704 spowodowane jest brakiem potrzeb, środki na ten cel muszą być zaplanowane w budżecie, natomiast na niższe wykonanie w rozdz.75702 miała wpływ obniżka stóp procentowych.

Środki z rezerwy nie zostały wykorzystane w związku z prowadzoną polityką oszczędnościową, polegającą na ograniczaniu wydatków.

dz.801 – Oświata i wychowanie – 98,33 %.

Wykorzystanie środków w dziale Oświata jest zróżnicowane, przyczyny takiego wykonania są różne. Powstałe oszczędności to efekt prowadzenia oszczędnej gospodarki finansowej, brak potrzeb oraz przeprowadzanie przetargów. Szczegółowe wyjaśnienie do wykonania stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania o nazwie „Sprawozdanie z wykonania budżetu jednostek oświatowych obsługiwanych przez BA-E O w Zdieszowicach”.

dz.851 – Ochrona zdrowia – 94,08 %.

Realizacja zadań w/w dziale przebiegała zgodnie z planem wydatków. Szczegółowe wyjaśnienie do wykonania w rozdziale 85153 i 85154 stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

dz. 852 – Pomoc Społeczna – 92,52 %.

Realizacja zadań w /w dziale przebiegała prawidłowo. Wszystkie zadania zostały wykonane a powstałe oszczędności, to wynik prowadzonej oszczędnej gospodarki finansowej oraz brak potrzeb (m.in.: zwrot dotacji oraz odsetki od dotacji).

Wykonanie wydatków w n/w rozdziałach przedstawia się następująco:

1. w rozdziale 85203 wykonanie wynosi 81,75 %.

W ramach w/w rozdziału wydatki dotyczą kosztów funkcjonowania 2 Domów Dziennego pobytu zlokalizowanych przy ul. Fabrycznej i Słowackiego. Roczny koszt utrzymania DDP przy ulicy Fabrycznej wynosi 82.013,40 zł, natomiast DDP przy ulicy Słowackiego - 75.766,04 zł.

W zakresie wydatków związanych z realizacją statutowych zadań, wykonanie wynika z bieżących potrzeb.

2. w rozdziale 85204 – rodziny zastępcze wykonanie wynosi 81,89 % i wynika z bieżących potrzeb. Ponoszone koszty związane są z utrzymaniem dzieci w rodzinnej pieczy zastępczej. Trudno ostatecznie przewidzieć koszt utrzymania dzieci, ze względu na to, że zarówno ich ilość, jak i koszt, stale rosną. Ośrodek ponosi 10% kosztów utrzymania dziecka w pieczy zastępczej w pierwszym roku oraz odpowiednio 30%, 50 % w drugim i trzecim roku. Ośrodek nie ma wpływu na liczbę osób umieszczanych w pieczy zastępczej.

3. w rozdz.85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wykonanie wynosi 76,97 %.

W ramach przeciwdziałania przemocy w rodzinie, MOPS ponosi między innymi, koszty związane z zatrudnieniem na umowę zlecenie radcy prawnego, jak również koszty obsługi zespołu interdyscyplinarnego, w tym przeszkolenia jego członków. Wykonanie w paragrafach wynika z bieżących potrzeb.

4. w rozdziale 85206 – wspieranie rodziny, wydatki zostały wykonane w 84,74 %, i wynikają z bieżących potrzeb.

Brak wykonania w § 4170 wynika z tego, iż w II półroczu zaplanowano zorganizować szkołę dla rodziców, w ramach której zostaną przeprowadzone zajęcia z różnymi specjalistami w zakresie problemów wychowawczych i opiekuńczych. Szacowano, że specjaliści w większości zostaną zatrudnieni w ramach umów zlecenia/dzieła. MOPS nie poniósł jednak żadnych kosztów, ponieważ zajęcia odbyły się w porozumieniu z poradnią psychologiczno-pedagogiczną w Krapkowicach.

W § 3110 zabezpieczono środki na wydatki ponoszone przez rodziny wspierające. Brak wykonania na paragrafie wynika z braku potrzeb w tym zakresie. Środki takie jednak muszą być zabezpieczone, w razie wystąpienia takiej potrzeby.

5. w rozdz.85212 wykonanie wynosi 97,51% i wynika z bieżących potrzeb. W trakcie realizacji budżetu, w związku z mniejszym zapotrzebowaniem na zasiłki rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zgłoszono do UW do blokady środki w wysokości 30.000 zł.

6. wykonanie w rozdz.85213 wynosi 86,09 %, wynika z bieżących potrzeb i zależy od zapotrzebowania na pomoc w formie zasiłków stałych. W ramach w/w rozdziału pokrywa się składki zdrowotne naliczone od wypłaconych zasiłków stałych. Niezależnie od otrzymanej dotacji, Ośrodek jest zobowiązany do zapłaty składek, gdyż jest to zadanie własne gminy. Powstałe oszczędności dotyczą środków własnych gminy. Pismo w sprawie zwiększenia dotacji przyszło późno, dopiero w miesiącu listopadzie, tak więc zmniejszenie planu środków własnych było bezcelowe.

7. Środki przeznaczone na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w rozdziale 85214 zostały wykorzystane w 90,39%.

Brak wykonania w § 4290 – spowodowane jest m.in.: brakiem potrzeb, niemniej środki takie muszą być zabezpieczone, ponieważ są to sytuacje wymagające natychmiastowego działania.

Oszczędności w § 3110 spowodowane są mniejszym, aniżeli zakładano w tym zakresie zapotrzebowaniem mieszkańców gminy na zasiłki celowe i okresowe i dożywianie.

9. wykonanie w rozdz.85216 – zasiłki stałe, wynosi 77,69 %.

W ramach rozdziału MOPS dokonuje wypłaty zasiłków stałych, które w całości zostało sfinansowane z dotacji z UW. Niezależnie od otrzymanej dotacji, Ośrodek jest zobowiązany do wypłaty świadczeń, gdyż jest to zadanie własne gminy. Powstałe oszczędności dotyczą środków własnych gminy. Pismo w sprawie zwiększenia planu dotacji przyszło późno, dopiero w miesiącu grudniu, tak więc zmniejszenie planu środków własnych było bezcelowe.

10. wykonanie w rozdziale 85219 wynosi 91,09 %. W ramach rozdziału pokrywa się koszty funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej.

Brak wykonania w § 4260 spowodowany jest faktem trwających ustaleń dotyczących przejęcia budynku przy ul. Piastów 20 w trwały zarząd.

Niskie wykonanie w § 4350 – zakup usług dostępu do sieci Internet na poziomie 38,39% spowodowane jest obciążaniem kosztami ośrodka za 9 m-cy. Wynika to z faktu, iż ze względu na złą jakość i przerwy w dostawie internetu Ośrodek reklamował w.w. usługę.

Brak wykonania w § 4390 – zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, opinii i analiz wynika z braku potrzeb w tym zakresie. Środki te jednak muszą być zaplanowane w razie konieczności sporządzenia ekspertyzy.

W ramach § 4430 – różne opłaty i składki Ośrodek pokrywa koszty polisy ubezpieczeniowej, ale także koszty postępowania egzekucyjnego. Wykonanie w paragrafie stanowi 50,48 % planu. Dokładne oszacowanie skali wydatków nie jest możliwe, gdyż Urząd Skarbowy obciąża tutejszy Ośrodek kosztami postępowania ze znacznym opóźnieniem. Ponadto Ośrodek nie jest w stanie określić wysokości tych kosztów.

11. W ramach rozdziału 85226 Ośrodek ponosi koszty związane z utrzymaniem dzieci w instytucjonalnej pieczy zastępczej. W pierwszym roku pobytu w pieczy zastępczej Ośrodek ponosi 10% kosztów utrzymania dziecka, w drugim 30% a w trzecim 50%. Tak niskie wykonanie w/w rozdziale wynika z faktu, iż w roku 2014 nie wystąpił żaden przypadek umieszczenia dziecka w pieczy instytucjonalnej. Pomimo bardzo niskiego (0,06 %) wykonania w/w rozdziale środki na ten cel muszą być zabezpieczone w budżecie, ponieważ są to sytuacje wymagające podjęcia natychmiastowego działania.

12. wykonanie w rozdziale 85228 wynosi 91,55%.

W ramach w/w rozdziału Ośrodek ponosi koszty zatrudnienia opiekunek. Opiekunki świadczą pomoc w codziennym życiu: sprzątanie mieszkania, robienie zakupów, pielęgnacja osobista, załatwianie spraw urzędowych. Wykonanie wynika z bieżących potrzeb i wynosi 91,55% planowanych wydatków. Jedynie niskie wykonanie stwierdza się w § 4120 – składki na fundusz pracy 13,18% planu. Wynika to z faktu, iż u osób u których podstawa składek emerytalno-rentowych nie przekroczy minimalnego wynagrodzenia, nie potrąca się składek na fundusz pracy.

13. Niższe wykonanie w rozdz.85295 § 3110 poz.1a – prace społecznie użyteczne, wynika z faktu, iż każdorazowo po wypłacie świadczeń, Ośrodek zwraca się do Powiatowego Urzędu Pracy w Krapkowicach z wnioskiem o częściową refundację poniesionych wydatków. Łączna kwota refundacji na dzień 31.12.2014 r. wyniosła 17.295,30 zł.

w dz.853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 93,29 %.

Realizacja zadań w rozdz.85305 – Żłobki przebiegała zgodnie z planem wydatków. Wydatki na bieżące utrzymanie Żłobka wykonane zostały w 98,40 % .

Powstałe oszczędności w/w rozdziale to wynik prowadzonej oszczędnej gospodarki finansowej.

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 82,25 %, zaplanowane do realizacji zadania zostały wykonane w całości, natomiast oszczędności wynikają z przeprowadzonej procedury przetargowej na zagospodarowanie terenu wokół budynku Żłobka oraz przebudowę budynku Żłobka (zmiana systemu podgrzewania wody z ogrzewania węglowego na ogrzewanie gazowe).

Środki przeznaczone na działania na rzecz dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych w ramach świetlic środowiskowych poprzez: organizację czasu wolnego, dożywianie, wyjazdy wakacyjne, organizację działań profilaktycznych; na rozwój form pomocy dla osób niepełnosprawnych oraz świadczenie usług pielęgnacyjnych osobom starszym i chorym zostały wykorzystane zgodnie z podpisanymi umowami w 100 %.

dz. 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 57,05 %.

Otrzymane środki w formie dotacji na dofinansowanie zakupu podręczników tzw. wyprawka szkolna zostały wykorzystane w 92,06% i wynikają z bieżących potrzeb.

Środki w rozdz.85415 przeznaczone na pomoc materialną dla uczniów w formie stypendiów zostały wykorzystane w 53,03%. Wydatki na ten cel finansowane są w części z dotacji, a w części ze środków własnych gminy:

- dotacja UW – 64.275,96 zł (83%)
- środki własne gminy – 16.069,02 zł (22%).

Niskie wykonanie w stosunku do planu w ramach środków własnych wynika z faktu, iż dotacja została przyznana dopiero pod koniec października 2014 r. Rozdysponowanie środków w tak znacznej wysokości nie było możliwe, gdyż większość decyzji została wydana w oparciu o środki, którymi dysponował MGOPS najpóźniej do 15.10.2014 r.

Wykonanie w paragrafie 3260 – inne formy pomocy społecznej przeznaczone na wypłatę zasiłków szkolnych przyznawanych w związku ze zdarzeniem losowym wynosi 54%. Mimo niskiego wykonania środki na ten cel muszą być zabezpieczone ze względu na sytuacje wymagające podjęcia natychmiastowego działania.

dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 88,00 %

Wydatki bieżące w/w dziale zostały wykorzystane w 89,21 %. natomiast wydatki majątkowe w 85,87 %.

Przekazywanie środków do spółki WiK na dopłaty do cen wody i kanalizacji następowało sukcesywnie na podstawie przedłożonych przez Spółkę rozliczeń. Wydatki majątkowe na wniesienie wkładów do WIK Sp. z o.o. zostały wykonane w 100 %.

Środki w rozdz.90003 - oczyszczanie miasta i wsi zostały wykorzystane w 74,96%. Przyczyny tego są następujące:

- ze względu na łagodną zimę wydatki na odśnieżanie wykonano w 26,82% planu,
- wydatki na opłaty na rzecz jst z tytułu opłat śmieciowych wykonano w 20,20%, przyczyną było zawyżenie planu.
- ze względu na brak potrzeb nie wykonano wydatków w § 4210.

Środki przeznaczone w rozdz.90015 na oświetlenie ulic, placów i dróg wykorzystane zostały w 87,06%.

Niższe wykonanie stwierdza się w § 4260 – zakup energii, oszczędność wynika z przeprowadzonej przez ZGŚO procedury grupowego zakupu energii. Na koniec roku wystąpiły zobowiązania w kwocie 36.511,91 zł, które zostały uregulowane w 2015 r. Natomiast niższe wykonanie w § 4430 – różne opłaty i składki spowodowane jest przeprowadzeniem procedury wyboru najkorzystniejszej oferty na ubezpieczenie oświetlenia.

Wykonanie w rozdz.90095 wynosi 73,89%. , w tym:

- wydatki bieżące - 85,52 %.
- wydatki majątkowe – 67,06 %.

Niższe wykonanie w n/w paragrafach spowodowane jest:

§4110 i 4170 poz. a – wydatek nie nastąpił, ponieważ nie nastąpiło zdarzenie wymagające uruchomienia realizacji umowy z rolnikiem na zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom gospodarskim z terenu gminy,

§ 4210 poz.3 – zakup karmy dla kotów wolno żyjących – wydatek nastąpił w mniejszej kwocie niż zaplanowano, gdyż nie nastąpiła konieczność zakupu aż tak dużej ilości karmy dla kotów wolno żyjących, ze względu na łagodną zimę,

§ 4270 poz.2 – remont przepustów i mostów (OŚiGW) – zadanie zrealizowano, oszczędności wynikają z przeprowadzonej procedury wyboru korzystniejszych ofert,

§ 4300 poz.3 – interwencyjne wyłapywanie zwierząt stanowiących zagrożenie – realizacja zgodnie z umową i potrzebami,

§ 4300 poz.4 – wywóz oraz unieszkodliwienie padłych zwierząt – realizacja zadania według zaistniałych potrzeb,

§ 4300 poz.5 – zapobieganie bezdomności zwierząt oraz zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom – wydatek nastąpił w mniejszej kwocie niż planowano, gdyż środki te są wydatkowane tylko według zachodzących potrzeb oraz zgłoszeń,

§ 4300 poz.8 – opłata z tytułu bieżącej obsługi technicznej sieci gazowej w miejscowości Jasiona i Oleszka – niższe wykonanie wynika z tego, ponieważ faktura za m-c grudzień wpłynęła do Urzędu i została zapłacona w miesiącu styczniu 2015r.,

§ 4300 poz.10 – wykonanie tablic z nazwami ulic, zadanie zostało zrealizowane stosownie do potrzeb w tym zakresie,

§ 4300 poz. 15 – wynajem i serwis (utrzymanie) 1 toalety przenośnej na placu targowym - niższe wykonanie wynika z tego, iż faktura za m-c grudzień wpłynęła do Urzędu i została zapłacona w miesiącu styczniu 2015r.,

§ 4430 – ubezpieczenie mienia gminnego od zdarzeń losowych – brak wydatków spowodowany jest tym, że nie uzyskano żadnej oferty od ubezpieczycieli na ubezpieczenie urządzeń zabawowych ze względu na duże ryzyko dewastacji mienia.

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 67,06%.

Jedynie zadanie „wykonanie fontanny na Małym Ryneczku” wykonano w 11,81 % planu, ze względu na unieważnienie procedury przetargowej (wpłynęły dwie oferty: jedną odrzucono, natomiast druga przekraczała budżet na to zadanie). Pozostałe zadania zrealizowano, oszczędności wynikają z przeprowadzonej procedury przetargowej oraz stosowania zapytań ofertowych.

Środki finansowe wydatkowane były w sposób efektywny, celowy, racjonalny i oszczędny, a pozostałe w poszczególnych rozdziałach i paragrafach niewykorzystane środki, to właśnie wynik prowadzonej oszczędnej gospodarki finansowej środkami publicznymi.

dz.921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 95,38 %.

dz.926 – Kultura fizyczna i sport – 91,17%.

Przekazywanie dotacji podmiotowych dla MGOKSiR oraz MGBP następowało w miarę zgłaszanych potrzeb.

Środki przeznaczone na współpracę z organizacjami pozarządowymi w zakresie :

organizowania zawodów sportowych o zasięgu gminnym i ponad gminnym w celu wspomagania idei współzawodnictwa sportowego dzieci, młodzieży i dorosłych były przekazane zgodnie z podpisanymi umowami.

Wydatki majątkowe w rozdziale 92695 zostały wykonane w 84,54 %, wszystkie zadania zostały wykonane, oszczędności wynikają z przeprowadzonej procedury przetargowej oraz stosowania zapytań ofertowych.

W wyniku w/w działań i tak zrealizowanego budżetu wynik budżetowy gminy Zdzeszowice za 2014r. zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 1.885.621,46 zł.

Stan zobowiązań wymagalnych gminy wg sprawozdania Rb-28 S na dzień 31 grudzień 2014r. wynosi : 113,64 zł. w tym:

- 1.Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 – 61,50 zł – zobowiązanie z tytułu dostaw towarów i usług – faktura za monitoring, do jednostki i do księgowości wpłynęła po terminie płatności.
 - 2.MGOPS w Zdzeszowicach – 22,14 zł – faktura za usługi telefoniczne wpłynęła do jednostki po terminie płatności.
 3. Urząd Miejski - 30,00 zł postanowienie o obciążeniu wierzyciela kosztami postępowania egzekucyjnego wpłynęło do księgowości celem zapłaty po terminie jego zapłaty.
- W/w zobowiązania zostały uregulowane.

Samorządy Mieszkańców w 2014 r. środki przeznaczone do ich dyspozycji wykorzystały w 98,64 % w stosunku do planu. Szczegółowe sprawozdanie z wykorzystania środków w załączeniu.

Rady Sołeckie środki zaplanowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego wykorzystały w 96,64 %. Szczegółowe sprawozdanie z wykorzystania środków w załączeniu.

Zgodnie z art. 269 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z póź. zm.) poniżej przedstawiam 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 :

1. w dz.750 rozdz.75075 w 2014r. było realizowane zadanie o nazwie „ *Perły Zdzeszowickiego krajobrazu-Zdzeszowice w Krainie Św. Anna*” w ramach realizacji małych projektów – działanie 413 – Wdrożenie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW 2007-2013. Dokonano 1 zmiany planu wydatków Zarządzeniem nr SG.0050.426.2014 Burmistrza Zdzeszowic z dnia 07.07.2014 r.
2. w dz.750 rozdz.75095 w 2014r. był realizowany wspólnie z innymi Gminami przez Miasto Opole (wkład własny gmina przekazała w formie dotacji) projekt partnerski pn.”*Zintegrowany rozwój Aglomeracji Opolskiej*” w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2007-2013. Dokonano 1 zmiany planu wydatków Uchwałą nr XLIV/343/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 23 stycznia 2014 r.

3.w dz.853 rozdz.85395 w 2014r. był realizowany Projekt Systemowy pt. „*Podnoszenie kwalifikacji klientów MGOPS szansą powrotu na rynek pracy*” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W trakcie roku budżetowego w planie wydatków dokonano 2 zmian : Uchwałą nr L/393/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 26 czerwca 2014r oraz Zarządzeniem nr SG. 0050.446.2014 Burmistrza Zdzeszowic z dnia 10 września 2014 r.

4. w dz. 900 rozdz. 90095 zadanie „*zagospodarowanie dz. 279/5 k.m. 3 Rozwadza w zakresie małej architektury*” w ramach działania 413 wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2008-2013 uchwałą nr LI/401/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 28.08.2014 r. zostało zmienione do realizacji wyłącznie w ramach środków własnych gminy, ze względu na rozwiązanie umowy na dofinansowanie, spowodowanej finansowaniem wkładu własnego środkami w ramach funduszu sołeckiego.

5. w dz. 926 rozdz. 92695 było realizowane zadanie o nazwie „*budowa ścieżki spacerowo-dydaktycznej wokół jezior w Januszkowicach*” w ramach działania 413 wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2008-2013. W trakcie roku budżetowego w planie wydatków dokonano 5 zmian: Uchwałą nr L/393/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 26 czerwca 2014r., Uchwałą nr L/401/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 28 sierpnia 2014r., Uchwałą nr L/410/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 25 września 2014r., Uchwałą nr L/417/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 23 października 2014r., Uchwałą nr L/424/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 10 listopada 2014r.

6. w dz. 926 rozdz. 92695 zadanie o nazwie „*przebudowa boiska sportowego w Krępnej*” uchwałą nr LIV/424/2014 Rady Miejskiej w Zdzeszowicach z dnia 10 listopada 2014 r. zmienione zostało do realizacji przy współudziale środków europejskich, w ramach działania 413 wdrażanie lokalnych strategii rozwoju PROW na lata 2008-2013.

Podstawowe relacje liczbowe z wykonania budżetu zestawiono w poniższej tabeli :

lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
1	Dochody ogółem	43.507.927,41	45.516.619,99	104,62
2	Wydatki ogółem	47.662.598,41	43.630.998,53	91,54
3.	Wynik budżetowy za 2013 r.	-4.154.671,00 (1-2)	1.885.621,46 (1-2)	
4.	Przychody	4.409.703,00	4.664.751,05	105,78
5.	Rozchody	255.032,00	255.032,00	100
6.	Wynik	- (3+4-5)	6.295.340,51 (3+4-5)	

Do sprawozdania opisowego za 2014 r. dołączam sprawozdanie :

1. o przebiegu wykonania budżetu : Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej, Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji, Miejsko-Gminnego Ośrodka Profilaktyki i Wspierania Rodziny, jednostek Oświatowych obsługiwanych przez BA-EO,
2. sprawozdanie o wydatkach z wykonania zadań zleconych,
3. sprawozdanie z wykonania dotacji na zadania zlecone,
4. z realizacji zadań gminy z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,
5. z wykorzystania środków finansowych przeznaczonych dla samorządów mieszkańców,
6. z wykorzystania środków zaplanowanych do realizacji w ramach funduszu sołectkiego,
7. stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Zdzieszowice, dnia 26 marca 2015r.