

SPRAWOZDANIE ROCZNE

z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2014 rok

Sprawozdanie zawiera:

Informację opisową

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu według działów - załącznik nr 1
2. Sprawozdanie z wykonania dochodów i przychodów - załącznik nr 2
3. Sprawozdanie z wykonania wydatków i rozchodów - załącznik nr 3
4. Sprawozdanie z wykonania wydatków majątkowych - załącznik nr 4
5. Sprawozdanie z wykonania planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego - załącznik nr 5
6. Sprawozdanie z wykonania dotacji udzielonych z budżetu - załącznik nr 6
7. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury - załącznik nr 7

**Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Prudnik
oraz z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2014 rok
- informacja opisowa**

I. Informacje wstępne

Budżet Gminy Prudnik na 2014 rok został przyjęty uchwałą Nr LI/804/2013 Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 20 grudnia 2013 r.

Uchwalony budżet Gminy Prudnik i ustalony na jego podstawie, Zarządzeniem Nr 2/2014 Burmistrza Prudnika z dnia 2 stycznia 2014 r., plan finansowy budżetu Gminy Prudnik na 2014r. podlegał w ciągu roku wielokrotnym zmianom. Stosowne zmiany wprowadzane były zgodnie z kompetencjami organów, tj. uchwałami Rady Miejskiej: Nr LIII/816/2014 z dnia 30 stycznia 2014 r., Nr LIV/835/2014 z dnia 27 lutego 2014 r., Nr LV/847/2014 z dnia 27 marca 2014 r., Nr LVI/862/2014 z dnia 30 kwietnia 2014 r., Nr LVII/876/2014 z dnia 30 maja 2014 r., Nr LVIII/887/2014 z dnia 10 czerwca 2014 r., Nr LIX/892/2014 z dnia 30 czerwca 2014 r., Nr LX/916/2014 z dnia 4 sierpnia 2014 r., Nr LXII/939/2014 z dnia 30 września, 2014 r., Nr LXIII/953/2014 z dnia 15 października 2014 r., Nr LXIV/955/2014 z dnia 30 października 2014 r., Nr III/3/2014 z dnia 11 grudnia 2014 r., Nr IV/19/2014 z dnia 19 grudnia 2014 r. bądź zarządzeniami Burmistrza: Nr 8/2014 z dnia 10 stycznia 2014 r., Nr 9/2014 z dnia 10 stycznia 2014 r., Nr 17/2014 z dnia 21 stycznia 2014 r., Nr 19/2014 z dnia 23 stycznia 2014 r., Nr 20/2014 z dnia 28 stycznia 2014 r., Nr 21A/2014 z dnia 30 stycznia 2014 r., Nr 26/2014 z dnia 4 lutego 2014 r., Nr 37/2014 z dnia 12 lutego 2014 r., Nr 41/2014 z dnia 17 lutego 2014 r., Nr 44/2014 z dnia 20 lutego 2014 r., Nr 54/2014 z dnia 28 lutego 2014 r., Nr 57/2014 z dnia 10 marca 2014 r., Nr 71/2014 z dnia 19 marca 2014 r., Nr 76/2014 z dnia 24 marca 2014 r., Nr 83/2014 z dnia 31 marca 2014 r., Nr 83A/2014 z dnia 31 marca 2014 r., Nr 91/2014 z dnia 7 kwietnia 2014 r., Nr 99A/2014 z dnia 14 kwietnia 2014 r., Nr 100/2014 z dnia 17 kwietnia 2014 r., Nr 103/2014 z dnia 23 kwietnia 2014 r., Nr 110/2014 z dnia 30 kwietnia 2014 r., Nr 120/2014 z dnia 8 maja 2014 r., Nr 125A/2014 z dnia 15 maja 2014 r., Nr 126/2014 z dnia 16 maja 2014 r., Nr 128/2014 z dnia 19 maja 2014 r., Nr 133/2014 z dnia 23 maja 2014 r., Nr 144/2014 z dnia 3 czerwca 2014 r., Nr 145/2014 z dnia 6 czerwca 2014 r., Nr 150/2014 z dnia 11 czerwca 2014 r., Nr 151/2014 z dnia 12

czerwca 2014 r., Nr 158/2014 z dnia 24 czerwca 2014 r., Nr 163/2014 z dnia 30 czerwca 2014 r., Nr 174/2014 z dnia 9 lipca 2014 r., Nr 179/2014 z dnia 16 lipca 2014 r., Nr 182/2014 z dnia 23 lipca 2014 r., Nr 186/2014 z dnia 30 lipca 2014 r., Nr 187/2014 z dnia 1 sierpnia 2014 r., Nr 200/2014 z dnia 19 sierpnia 2014 r., Nr 203/2014 z dnia 26 sierpnia 2014 r., Nr 209/2014 z dnia 29 sierpnia 2014r., Nr 213/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r., Nr 214/2014 z dnia 1 września 2014 r., Nr 220/2014 z dnia 4 września 2014r., Nr 225/2014 z dnia 15 września 2014 r., Nr 226/2014 z dnia 15 września 2014 r., Nr 229/2014 z dnia 19 września 2014 r., Nr 235/2014 z dnia 26 września 2014 r., Nr 240/2014 z dnia 1 października 2014 r., Nr 242/2014 z dnia 3 października 2014 r., Nr 244/2014 z dnia 10 października 2014 r., Nr 250/2014 z dnia 15 października 2014 r., Nr 252/2014 z dnia 20 października 2014 r., Nr 255/2014 z dnia 22 października 2014 r., Nr 259/2014 z dnia 30 października 2014 r., Nr 259A/2014 z dnia 30 października 2014 r., Nr 264/2014 z dnia 6 listopada 2014 r., Nr 268/2014 z dnia 10 listopada 2014 r., Nr 269/2014 z dnia 12 listopada 2014 r., Nr 271/2014 z dnia 19 listopada 2014 r., Nr 276/2014 z dnia 24 listopada 2014 r., Nr 278/2014 z dnia 26 listopada 2014 r., Nr 282/2014 z dnia 3 grudnia 2014 r., Nr 284/2014 z dnia 4 grudnia 2014 r., Nr 287/2014 z dnia 10 grudnia 2014 r., Nr 290/2014 z dnia 15 grudnia 2014 r., Nr 293/2014 z dnia 17 grudnia 2014 r., Nr 297/2014 z dnia 22 grudnia 2014 r., Nr 297A/2014 z dnia 22 grudnia 2014 r., Nr 300/2014 z dnia 29 grudnia 2014 r., Nr 303/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r..

Największy zakres zmian dotyczył strony dochodowej i wydatkowej budżetu. Stanowiły one pozycje zarówno zwiększające wielkości budżetowe jak i zmniejszające, co w znacznym stopniu spowodowane było zmianami wysokości dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i na zadania własne gminy, zmianami subwencji oraz dochodów własnych, jak również koniecznością uzupełnienia niedoboru dochodów na nowe, wprowadzone do budżetu zadania inwestycyjne.

Na przestrzeni 2014 roku plan:

dochodów budżetu wzrósł	o kwotę 4.573.471,38zł,
przychodów wzrósł	o kwotę 1.703.089,51zł,
wydatków zwiększono	o kwotę 6.276.560,89zł,
rozchodów pozostał bez zmian.	

Tabela. Plan i wykonanie budżetu gminy Prudnik za 2014 r.

Wyszczególnienie	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1	2	3	4	5
1. Dochody	74 995 468,00	79 568 939,38	79 186 457,64	99,52
<i>Dochody bieżące</i>	71.567.719,49	77.273.638,22	76.915.246,72	99,54
<i>Dochody majątkowe</i>	3.427.748,51	2.295.301,16	2.271.210,92	98,95
2. Przychody	0,00	1 703 089,51	1 703 089,51	100,00
Razem (1+2)	74 995 468,00	81 272 028,89	80 889 547,15	99,53
3. Wydatki	74 040 468,00	80 317 028,89	77 025 890,11	95,90
<i>Wydatki bieżące</i>	70.652.449,24	75.578.822,54	72.665.850,64	96,15
<i>Wydatki majątkowe</i>	3.388.018,76	4.738.206,35	4.360.039,47	92,02
4. Rozchody	955 000,00	955 000,00	955 000,00	100,00
Razem (3+4)	74 995 468,00	81 272 028,89	77 980 890,11	95,95

II. Realizacja dochodów budżetowych

Na 2014 rok zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **79.568.939,38zł**, z czego wykonano w kwocie **79.186.457,64zł** tj. **99,52%** planu. Dochody w zakresie zadań własnych i powierzonych zaplanowano w kwocie **68.423.440,03zł**, a zrealizowano w kwocie **68.195.140,02zł**, co stanowi **99,67%** planu. Natomiast dochody (dotacje) na zadania zlecone zaplanowano na kwotę **11.145.499,35zł**, a zrealizowano w kwocie **10.991.317,62zł**, tj. **98,62%** planu.

W ramach dotacji na zadania zlecone Gmina otrzymała kwotę 310.756,67zł na wydatki inwestycyjne, którą Środowiskowy Dom Samopomocy w całości wydatkował na budowę windy oraz rozbudowę węzła sanitarnego.

W ramach zadań powierzonych Gmina otrzymała 12.000,00zł. na prowadzenie zadań z zakresu biblioteki powiatowej. Kwota w całości została wydatkowana na zakup księgozbioru.

Wykonanie dochodów w 2014 r. wzrosło o 0,99% w porównaniu do 2013 r., utrzymując tendencję wzrostową. Dla porównania wykonanie dochodów w 2013 r. wzrosło o 0,63% w stosunku do 2012 r., a w 2012 r. wzrosło o 1,22% w stosunku do 2011 r.

Wzrost dochodów w 2014r. spowodowany był głównie wzrostem dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych, z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne gminy - bieżące i inwestycyjne.

Wskaźniki wzrostu dochodów bieżących i majątkowych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2014 r. w zł	Wykonanie 2013 r. w zł	Wykonanie 2012 r. w zł	Wykonanie 2011 r. w zł	Dynamika 2014 /2013 w %	Dynamika 2013 /2012 w %	Dynamika 2012 /2011 w %
Dochody bieżące	76.915.246,72	71.987.290,60	67.885.791,15	64.132.056,56	106,85	106,04	105,85
Dochody majątkowe	2.271.210,92	6.421.729,79	10.035.936,21	12.854.059,15	35,37	63,99	78,08
Razem	79.186.457,64	78.409.020,39	77.921.727,36	76.986.115,71	100,99	100,63	101,22

Wykonanie dochodów budżetowych według poszczególnych tytułów, źródeł pochodzenia oraz wg działów przedstawiają poniższe zestawienia i wykresy:

Zestawienie wykonania dochodów budżetu za okres od 2014-01-01 do 2014-12-31

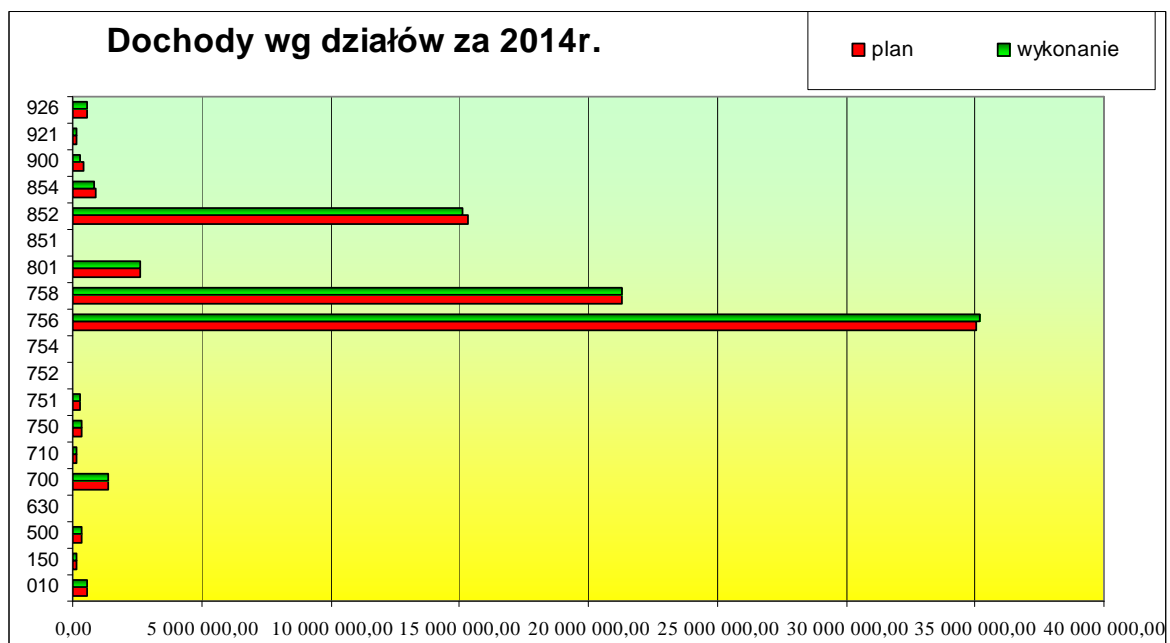
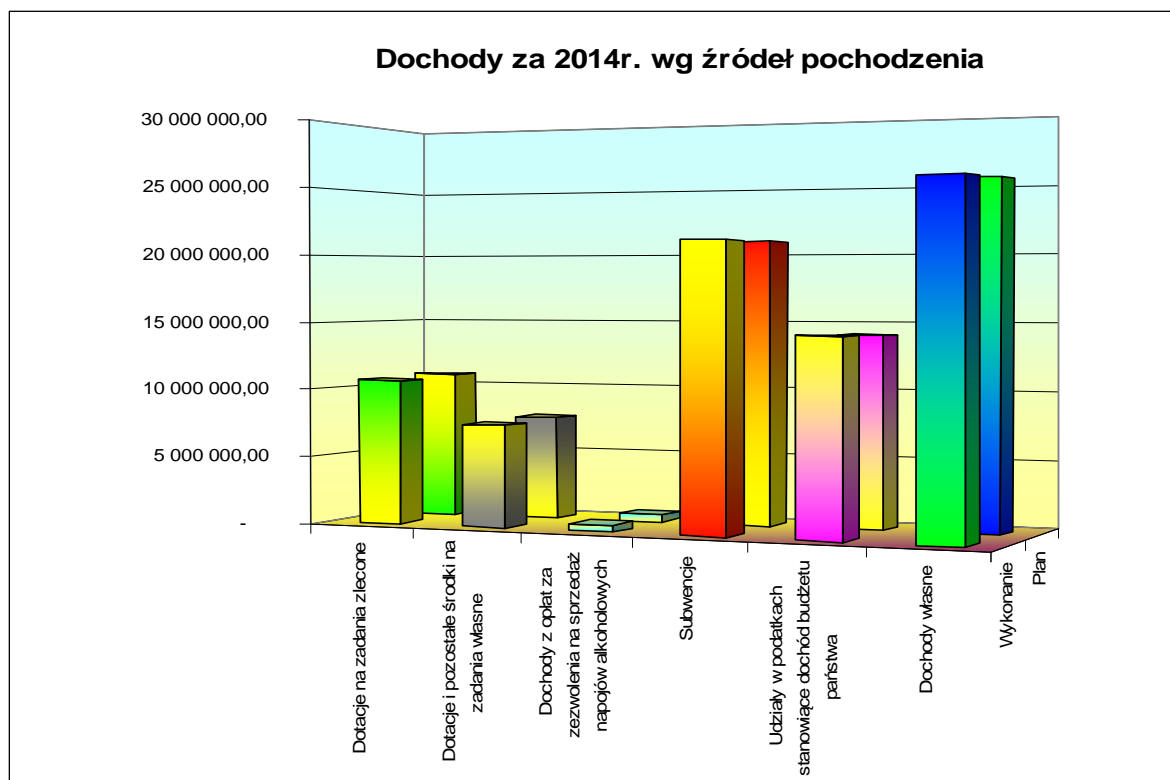
Paragraf	Tytuł dochodów (nazwa paragrafu)	plan po zmianach	wykonanie dochodów	% wykonania planu
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	13 764 628,00	13 917 398,00	101,11
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	360 000,00	326 979,03	90,83
0310	Podatek od nieruchomości	12 210 000,00	12 237 567,21	100,23
0320	Podatek rolny	2 130 000,00	2 117 663,85	99,42
0330	Podatek leśny	26 100,00	23 706,05	90,83
0340	Podatek od środków transportowych	350 000,00	343 114,00	98,03
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	32 550,00	36 580,42	112,38
0360	Podatek od spadków i darowizn	75 000,00	66 225,00	88,30
0400	Wpływy z opłaty produktowej	3 793,61	8 872,29	233,87
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	450 000,00	480 160,29	106,70
0430	Wpływy z opłaty targowej	21 700,00	21 638,25	99,72

0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	93 814,30	93 814,30	100,00
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości	173 100,00	173 682,33	100,34
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	510 000,00	506 941,15	99,40
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 024 000,00	4 074 086,32	101,24
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	596 000,00	572 443,26	96,05
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	20 000,00	12 310,62	61,55
0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	110 129,52	110 129,52	100,00
0690	Wpływy z różnych opłat	355 062,30	166 397,65	46,86
0730	Wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek jednostek samorządu terytorialnego	263 828,88	263 828,88	100,00
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych S.P., JST lub in. jedn. zal. do sfp oraz in. umów o podobnym charakterze	255 066,60	253 494,58	99,38
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	40 000,00	37 934,80	94,84
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	330 000,00	304 671,29	92,32
0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych	716 488,18	719 811,18	100,46
0830	Wpływy z usług	2 345 118,00	2 315 654,77	98,74
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	10 000,00	10 000,00	100,00
0900	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur ...	18 000,00	12 056,16	66,98
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	102 920,00	101 394,90	98,52
0920	Pozostałe odsetki	44 734,31	42 206,03	94,35
0970	Wpływy z różnych dochodów	602 799,08	626 401,97	103,92
0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z FA	80 000,00	66 384,07	82,98
2010	Dotacje celowe otrzym. z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu admin. rząd. oraz in. zadań zleconych gminie ustawami	10 834 723,35	10 680 560,95	98,58
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	6 225 874,71	6 129 068,47	98,45
2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z zakresu edukacji opieki wychowawczej	80 008,00	55 439,74	69,29
2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	13 300,00	11 400,30	85,72

2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	12 000,00	12 000,00	100,00
2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	33 750,00	15 696,07	46,51
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 430,00	1 430,00	100,00
2700-2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	104 013,56	88 326,29	84,92
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	20 950 194,00	20 950 194,00	100,00
6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	373 942,00	373 942,00	100,00
6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu admin. rząd. oraz in. zadań zleconych gminie ustawami	310 776,00	310 756,67	99,99
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	414 094,98	414 094,98	100,00
6560	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych wykonywanych przez jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	100 000,00	100 000,00	100,00
Razem:		79 568 939,38	79 186 457,64	99,52

Procentowe wykonanie planu dochodów według źródeł pochodzenia za 2014 r. przedstawia się następująco:

Źródło dochodów	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
1. Dochody własne	25 515 384,78	25 309 356,06	99,19
2. Udziały w podatkach stanowiące dochód budżetu państwa	14 124 628,00	14 244 377,03	100,85
3. Subwencje	20 950 194,00	20 950 194,00	100,00
4. Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	510 000,00	506 941,15	99,40
5. Dotacje i pozostałe środki na zadania własne i powierzone	7 323 233,25	7 184 271,78	98,10
Razem dochody na zadania własne (Suma od 1 do 5)	68 423 440,03	68 195 140,02	99,67
6. Dotacje na zadania zlecone	11 145 499,35	10 991 317,62	98,62
Razem dochody (1:6)	79 568 939,38	79 186 457,64	99,52



Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

- **010 Rolnictwo i łowiectwo (100,03%)** - w 2014 otrzymano: dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz in. zadań zleconych gminie ustawami na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie

oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 579.306,60zł, tj. 100% planu oraz dochody z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich w wysokości 4.725,11zł, tj. 103,32% planu.

- **150 Przetwórstwo przemysłowe (107,87%)** - w ramach dochodów bieżących z tytułu funkcjonowania inkubatorów zrealizowano dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 50.283,74zł, tj. 102,62% planu, dochody z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 862,08zł, tj. 106,17% planu oraz wpływy z różnych dochodów w wysokości 81.337,53zł, tj. 111,42% planu.

- **500 Handel (100,00%)** – w m-cu kwietniu br. otrzymano płatność końcową dla projektu pn. „Przebudowa z rozbudową gminnego targowiska w Prudniku” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 w wysokości 373.942,00zł, tj. 100% planu.

- **630 Turystyka (85,83%)** – dochody w wysokości 54.717,54zł, tj. 85,83% planu otrzymano z tytułu zawartego porozumieniem z Województwem Opolskim na zadanie pn. „Opolskie atrakcyjne turystycznie dla rodzin - Rajd Maluchów” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Opolskiego na lata 2007-2013.

- **700 Gospodarka mieszkaniowa (98,14%)**

(*Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości 100,34%*). Na planowane dochody w wysokości 173.100,00zł dochody zrealizowano w wysokości 173.682,33zł, tj. 100,34% planu. Ustawowy termin do wnoszenia opłat to 31 marca każdego roku. Realizacja dochodów ponad roczny przypis wynika z windykacji zaległości z lat ubiegłych.

(*Wpływy z różnych opłat 22%*) realizacja dochodów wyniosła 44,00zł tj. 22,00% planu (*Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych...98,39%*) na zaplanowane 109.500,00zł wykonano dochody w wysokości 107.739,10zł, tj. 98,39% planu.

(*Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 94,84%*) na zaplanowane 40.000,00zł wykonano dochody w wysokości 37.934,80zł, tj. 94,84% planu.

(*Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 92,32%*) na planowane dochody w wysokości 330.000,00zł zrealizowano dochody w wysokości 304.671,29zł, tj. 92,32% planu.

1). W 2014 r. pozyskano dochody z tytułu zbycia:

- 17 lokali mieszkalnych, w tym 2 w drodze przetargów i 15 na rzecz najemców
- 3 jednolokalowych budynków użytkowych – garaży na rzecz najemców
- 3 lokali użytkowych w drodze przetargów.

13 najemców lokali mieszkalnych zrezygnowało z wykupu tych lokali, po przygotowaniu całej dokumentacji sprzedaży.

2). Nabywców nie znalazły następujące lokale, oferowane do sprzedaży w drodze przetargów:

- lokal użytkowy, Prudnik, ul. Grunwaldzka 1/2

- IV przetarg 26.02.2014 r., cena wywoławcza 40.000,00 zł

(po bezskutecznym przeprowadzeniu IV przetargu lokal został wycofany ze sprzedaży za zgodą Rady Miejskiej i przeznaczony do najmu).

- lokal użytkowy, Prudnik, ul. Traugutta 23/1

- III przetarg 26.02.2014 r., cena wywoławcza 110.000,00 zł
- IV przetarg 13.05.2014 r., cena wywoławcza 90.000,00 zł

Powtórzona procedura

- I przetarg 02.12.2014 r., cena wywoławcza 153.300,00 zł

- lokal mieszkalny, Prudnik, ul. Sobieskiego 6/3

- III przetarg 26.02.2014 r., cena wywoławcza 50.000,00 zł
- IV przetarg 13.05.2014 r., cena wywoławcza 40.000,00 zł

Powtórzona procedura

- I przetarg 02.12.2014 r., cena wywoławcza 51.200,00 zł

- lokal mieszkalny, Prudnik, ul. Młyńska 42/9

- I przetarg 02.12.2014 r., cena wywoławcza 18.200,00 zł.

Zauważa się mniejsze w stosunku do lat poprzednich zainteresowanie najemców lokali mieszkalnych ich nabyciem.

(*Dochody ze zbycia praw majątkowych 100,46%*) na planowane dochody w wysokości 716.488,18 zł zrealizowano dochody w wysokości 719.811,18zł.

1). W 2014 r. pozyskano dochody z tytułu zbycia:

- nieruchomości niezabudowanej położonej w Prudniku przy ul. Przemysłowej, oznaczonej na mapie nr 1 jako działka nr 2859/114 o pow. 0,4356 ha,

- nieruchomości niezabudowanej położonej w Prudniku przy ul. Zielonej, oznaczonej na mapie nr 1 jako działki nr 1688/114, 1691/117, 2860/114, 1695/120, 1697/120, 1701/120, 1699/120 o łącznej pow. 1,0970 ha,
- nieruchomości niezabudowanej położonej w Prudniku, oznaczonej na mapie nr 6 jako działka nr 1992/161 o pow. 0,0894 ha,
- nieruchomości niezabudowanej położonej w Prudniku, oznaczonej na mapie nr 6 jako działka nr 1993/161 o pow. 0,0911 ha,
- nieruchomości niezabudowanej położonej w Łące Prudnickiej, oznaczonej na mapie nr 5 jako działka nr 326/2 o pow. 0,1408 ha,
- nieruchomości niezabudowanej położonej w Łące Prudnickiej, oznaczonej na mapie nr 5 jako działka nr 474 o pow. 0,4435 ha,
- nieruchomości niezabudowanej położonej w Moszczance, oznaczonej na mapie nr 11 jako działka nr 794/8 o pow. 0,0430 ha.

2). Nabywców nie znalazły następujące nieruchomości, oferowane do sprzedaży w drodze przetargów:

- nieruchomość niezabudowana w Moszczance – działki nr 902/3, 902/5, 902/6,

mapa nr 12 o łącznej pow. 0,5945 ha,

- I przetarg 19.05.2014 r., cena wywoławcza 120.000,00 zł brutto
- II przetarg 29.07.2014 r., cena wywoławcza 90.000,00 zł brutto
- III przetarg 22.10.2014 r., cena wywoławcza 80.000,00 zł brutto

- nieruchomość niezabudowana w Prudniku, ul. Azaliowa – działka nr 878/3,

mapa nr 4, o pow. 0,3302 ha,

- I przetarg 14.05.2014 r., cena wywoławcza 435.000,00 zł brutto
- II przetarg 12.08.2014 r., cena wywoławcza 390.000,00 zł brutto
- III przetarg 22.10.2014 r., cena wywoławcza 280.000,00 zł brutto

- nieruchomość zabudowana w Prudniku, ul. Kochanowskiego 4

- III przetarg 25.02.2014 r., cena wywoławcza 40.000,00 zł, w tym 288,45 zł VAT

- nieruchomość niezabudowana w Prudniku, ul. Staszica – działka nr 2798/12,

mapa nr 5 o pow. 0,0309 ha,

- III przetarg 25.02.2014 r., cena wywoławcza 15.000,00 zł brutto

- nieruchomość zabudowana w Mieszkowicach nr 28 – działka nr 328/1 i 328/2, mapa nr 4 o łącznej pow. 0,2800 ha.

- I przetarg 26.02.2014 r., cena wywoławcza 60.000,00 zł brutto
- II przetarg 13.05.2014 r., cena wywoławcza 50.000,00 zł brutto

- nieruchomość niezabudowana w Szybowicach – działka nr 866, mapa nr 4 o pow. 1,0270 ha.

- I przetarg 21.10.2014 r., cena wywoławcza 49.900,00 zł

- nieruchomość niezabudowana w Szybowicach – działka nr 686, mapa nr 8 o pow. 0,0300 ha.

- I przetarg 21.10.2014 r., cena wywoławcza 6.700,00 zł brutto

- nieruchomość niezabudowana w Szybowicach – działka nr 727/2, mapa nr 11 o pow. 0,1540 ha.

- I przetarg 21.10.2014 r., cena wywoławcza 15.000,00 zł brutto

- nieruchomość niezabudowana w Szybowicach – działka nr 388/2, mapa nr 9 o pow. 1,2468 ha.

- I przetarg 26.02.2014 r., cena wywoławcza 91.000,00 zł, w tym 14.585,37 zł VAT
- II przetarg 13.05.2014 r., cena wywoławcza 91.000,00 zł, w tym 14.585,37 zł VAT
- III przetarg 21.10.2014 r., cena wywoławcza 50.000,00 zł, w tym 8.013,94 zł VAT

- nieruchomość niezabudowana w Szybowicach – działka nr 680/2, mapa nr 8 o pow. 0,1160 ha.

- I przetarg 26.02.2014 r., cena wywoławcza 12.500,00 zł brutto
- II przetarg 13.05.2014 r., cena wywoławcza 12.500,00 zł brutto
- III przetarg 21.10.2014 r., cena wywoławcza 7.000,00 zł brutto

- nieruchomość zabudowana w Prudniku, ul. Zamkowa nr 6,8,10,12

- I przetarg 11.08.2014 r., cena wywoławcza 1.331.000,00 zł
- II przetarg 20.11.2014 r., cena wywoławcza 800.000,00 zł

- nieruchomość niezabudowana w Prudniku, ul. Soboty – działka 22/10, mapa nr 17 o pow. 0,0020 ha.

· I przetarg 11.07.2014 r., cena wywoławcza 5.200,00 zł brutto (wyłoniono nabywcę, który nie przystąpił do umowy sprzedaży)

· I przetarg 22.10.2014 r., cena wywoławcza 5.200,00 zł brutto

- nieruchomość niezabudowana w Prudniku ul. Soboty – działka 23/10, mapa nr 17 o pow. 0,0020 ha,

· I przetarg 11.07.2014 r., cena wywoławcza 5.200,00 zł brutto

· II przetarg 22.10.2014 r., cena wywoławcza 5.200,00 zł brutto

- nieruchomość niezabudowana w Prudniku - działka 1996/161, mapa nr 6 o pow. 0,0923 ha,

· I przetarg 11.07.2014 r., cena wywoławcza 78.100,00 zł brutto

- nieruchomość niezabudowana w Prudniku – działka 1997/161, mapa nr 6 o pow. 0,0915 ha,

· I przetarg 11.07.2014 r., cena wywoławcza 77.500,00 zł brutto

- nieruchomość niezabudowana w Wierzbcu – działka 75/3, mapa nr 5 o pow. 0,2000 ha

· I przetarg ograniczony 25.03.2014 r., cena wywoławcza 10.000,00 zł

· II przetarg ograniczony 22.09.2014 r., cena wywoławcza 5.000,00 zł.

(Pozostałe odsetki 96,49%) w okresie sprawozdawczym w ramach działu 700 zrealizowano dochody z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 2.412,32zł, tj. 96,49% planu.

- **710 Działalność usługowa (105,64%)** - dochody z tytułu wpływów z usług z cmentarza komunalnego, w tym z kolumbarium, na zaplanowane 118.000,00zł zrealizowano w wysokości 124.658,84zł.

- **750 Administracja publiczna (99,84%)** - w ramach działu zrealizowano dochody w wysokości 332.022,87zł z tego: - na wynagrodzenia i pochodne na etaty pracowników realizujących zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wpłynęła dotacja celowa w wysokości 291.352,00zł, tj. 100,00% planu; - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zrealizowano w wysokości 36.307,37zł, tj. 97,59% planu; - z wpływów z różnych dochodów w wysokości 2.659,85zł, tj. 100,00% planu; - z wpływów z różnych opłat w wysokości 1.447,30zł, tj. 134,97% planu; - z tytułu realizacji zadań rządowych - za udostępnienie danych w wysokości 229,40zł, tj. 91,76% planu; - oraz z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 26,95zł.

- **751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (99,12%)** - dotację celową na zadania zlecone z przeznaczeniem na uaktualnianie rejestru spisu wyborców otrzymano w planowanej wysokości 4.850,00zł.(100,00% planu)

Ponadto w 2014r. wpłynęła dotacja w wysokości 80.462,13zł (99,97% planu) na sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego oraz dotacja w wysokości 189.278,97zł.(98,74% planu) na sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych (do rady gminy, powiatu, sejmiku województwa i na burmistrza) .

- **752 Obrona narodowa (93,73%)** - dochody w wysokości 3.280,69zł otrzymano w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.

- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (74,66%)** - dochody uzyskane ze sprzedaży samochodu pożarniczego wyniosły 10.000,00zł, tj. 100,00% planu, wpływy z tytułu grzywien i mandatów nałożonych przez Straż Miejską wyniosły 12.310,62zł, tj. 61,55% planu, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych OSP wyniosły 225,60zł, tj. 81,33% planu, wpływy z różnych dochodów wyniosły 34,80zł, tj. 97,75% planu, wpływy z różnych opłat wyniosły 209,60zł, tj. 104,80% planu, natomiast pozostałe odsetki wyniosły 0,32zł.

- **756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych ... (100,50%)** - w 2014r. do budżetu Gminy w ramach tego działu wpłynęły dochody w wysokości 35.218.599,14zł. z następujących tytułów:

Podatek dochodowy od osób fizycznych	13 917 398,00	101,11	% planu
Podatek od nieruchomości	12 237 567,21	100,23	% planu
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 074 086,32	101,24	% planu
Podatek rolny	2 117 663,85	99,42	% planu
Podatek od czynności cywilnoprawnych	572 443,26	96,05	% planu
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	506 941,15	99,40	% planu
Wpływy z opłaty skarbowej	480 160,29	106,70	% planu
Podatek od środków transportowych	343 114,00	98,03	% planu
Podatek dochodowy od osób prawnych	326 979,03	90,83	% planu
Wpłaty z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa lub spółek jednostek samorządu terytorialnego	263 828,88	100,00	% planu
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	101 394,90	98,52	% planu

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	93 814,30	100,00	% planu
Podatek od spadków i darowizn	66 225,00	88,30	% planu
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	36 580,42	112,38	% planu
Wpływy z różnych opłat	33 490,89	103,85	% planu
Podatek leśny	23 706,05	90,83	% planu
Wpływy z opłaty targowej	21 638,25	99,72	% planu
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 430,00	100,00	% planu
Pozostałe odsetki	137,34	98,10	% planu

- 758 Różne rozliczenia (100,01%) - subwencje ogólne z budżetu państwa wpłynęły w zaplanowanej wysokości tj. 20.950.194,00zł. Wpływy z różnych dochodów, głównie z kar umownych naliczonych wykonawcom oraz z wypłat odszkodowań przez ubezpieczyciela wyniosły 283.170,10zł, tj. 100,95% planu. Pozostałe odsetki zrealizowano w wysokości 12.418,65zł, tj. 103,49% planu. Ponadto w ramach działu wpłynęła dotacja z tytułu zwrotu części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołeckiego tj. 8.227,71zł. oraz wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 39.559,98zł.

- 801 Oświata i wychowanie (98,28%) - w okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała dotacje celowe na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 1.071.469,00zł, tj. 100,00% planu. Z tytułu obciążenia gmin ościennych za pobyt dzieci w niepublicznym przedszkolu „Skrzat” oraz w publicznych przedszkolach prowadzonych przez gminę zrealizowano dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 11.400,30zł, tj. 85,72% planu. Ponadto dochody w ramach oświaty pozyskano z tytułu: najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 35.474,92zł, tj. 102,79% planu; wpływów z usług w wysokości 1.407.741,35zł, tj. 97,08% planu; pozostałych odsetek w wysokości 15.425,52zł, tj. 90,85% planu; wpływów z różnych dochodów w wysokości 8.480,96zł, tj. 102,33% planu; wpływów z różnych opłat w wysokości 1.045,00zł, tj. 101,06% planu; dotacji celowej z budżetu państwa za zadania zlecone na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w wysokości 25.797,01zł, tj. 97,08% planu oraz środków na dofinansowanie własnych zadań gmin z tytułu nagrody MEN i Kuratora Oświaty w wysokości 20.263,56zł, tj. 100,00% planu.

- **851 Ochrona zdrowia (95,00%)** - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 1.273,00zł, tj. 95,00% planu

- **852 Pomoc społeczna (98,39%)** - do źródeł dochodów pozyskanych w tym dziale w wysokości 15.100.892,62zł należy wskazać:

Wpływy z różnych opłat	324,80zł	106,14	% planu
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	9 504 960,55zł	98,44	% planu
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	4 649 981,16zł	98,91	% planu
Wpływy z usług	324 001,00zł	95,01	% planu
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	310 756,67zł	99,99	% planu
Wpływy z różnych dochodów	208 178,12zł	105,79	% planu
Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	66 384,07zł	82,98	% planu
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 466,67zł	46,17	% planu
Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	12 056,16zł	66,98	% planu
Pozostałe odsetki	8 783,49zł	87,40	% planu

- **854 Edukacyjna opieka wychowawcza (95,93%)** - otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin na pomoc materialną dla uczniów (głównie stypendia i zasiłki) w wysokości 399.390,60zł, tj. 89,79% planu oraz dotację celową na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. "Wprawka szkolna" w wysokości 55.439,74zł, tj. 69,29% planu. Szkolne Schronisko Młodzieżowe zrealizowało wpływy z usług w wysokości 356.826,54zł, tj. 109,72%

planu. Ponadto w ramach wpływów z różnych dochodów odzyskało podatek VAT w wysokości 23.011,99zł, tj. 115,06% planu oraz z tytułu pozostałych odsetek osiągnęło dochód w wysokości 1.400,36zł, tj. 93,36% planu.

- **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (57,08%)** - w 2014 wpłynęły dochody z tytułu: opłat i kar za korzystanie ze środowiska w ramach różnych opłat w wysokości 129.836,06zł tj. 40,57% planu; opłaty produktowej w wysokości 8.872,29zł, tj. 233,87% planu; grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (ZSZ Nr 1) w wysokości 110.129,52zł, tj. 100,00% planu. Natomiast nie zrealizowano wpływów z różnych dochodów w wysokości 1.999,98zł.

- **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (94,96%)** – w 2014. wpłynęły dochody z tytułu dotacji celowej otrzymanej z Powiatu Prudnickiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia ze Starostwem Powiatowym dla Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w kwocie 12.000,00zł tj. 100% planu. Ponadto zrealizowano dochody stanowiące dotację z budżetu państwa ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zadanie pn. „Rewitalizacja dwóch wież: Małej oraz Katowskiej Muzeum Ziemi Prudnickiej - mała wieża” w kwocie 100.000,00zł, tj. 100,00% planu oraz środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 na projekt pn. „Opolskie kwitnące muzycznie III” w kwocie 13.345,19zł, tj.(66,73% planu).

- **926 Kultura fizyczna (98,16%)** - w ramach działu zrealizowano dochody z tytułu: najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 18.738,74zł, tj. 93,69% planu; wpływów z usług w wysokości 102.427,04zł, tj. 92,40% planu, pozostałych odsetek od środków na rachunku bankowym w wysokości 739,00zł, tj. 98,53% planu; wpływów z różnych dochodów w wysokości 19.528,62zł, tj. 100,00% planu. Ponadto wpłynęła dotacja celowa z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin na zadanie pn. „Budowa kompleksu sportowego w Prudniku” w kwocie 374.535,00zł, tj. 100,00% planu.

Pomimo bieżącej korekty budżetu w zakresie urealnienia kwot dochodów z poszczególnych źródeł występują rozbieżności w ich wykonaniu. Rozbieżności w procentowym wykonaniu planu dochodów m.in. z tytułu opłaty skarbowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, opłaty targowej powstały przede wszystkim ze specyfiki danego dochodu wynikającego z terminów ustawowych, umownych oraz

uzależnienia ich wykonania od zaistnienia konkretnego zdarzenia czy wykonania konkretnej czynności. Również informacje otrzymane od Ministra Finansów o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych mają charakter informacyjno-szacunkowy, gdyż w budżecie państwa planowane są na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja dochodów państwa, a tym samym gmin, może ulec zmianom, na które Minister Finansów nie ma wpływu. Gmina Prudnik w projekcie budżetu przyjęła wartości wskazane w piśmie od Ministra Finansów z dnia 10 października 2013r. nr ST3/4820/10/2013 w sprawie informacji o planowanych na 2014 r. kwot subwencji ogólnej: części wyrównawczej, części równoważącej i części oświatowej, oraz planowanej kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 13.764.628,00zł.

UMORZENIA ,ODROCZENIA, ROZŁOŻENIA NA RATY

Burmistrz Prudnika w 2014 roku korzystając z uprawnień nadanych Uchwałą Nr III/21/2010 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania terminu spłaty lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mający charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Prudnik lub jej jednostkom podległym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną, udzielił ulg z tytułu:

1) zaległości czynszowych:

- umorzenie odsetek i jednej należności głównej dla 14 osób na kwotę 5.470,30zł,
- rozłożenie na raty należności głównej dla 6 osób na kwotę 6.828,55zł,

2) opłat za dzierżawę gruntu pod garażem:

- rozłożenie na raty należności głównej dla 1 osoby na kwotę 343,20zł

Łącznie udzielono ulg dla 21 osób na kwotę 12.642,05zł.

Przy podejmowaniu decyzji kierowano się sytuacją finansową wnioskodawców.

III. Realizacja wydatków budżetowych

Plan wydatków po zmianach zamknął się kwotą **80.317.028,89zł**, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w wysokości **75.578.822,54zł** tj. 94,10% wydatków ogółem i na wydatki majątkowe w wysokości **4.738.206,35zł** tj. 5,90% wydatków ogółem.

Wykonanie wydatków wyniosło **77.025.890,11zł**, tj. 95,90% planu, z czego kwota **72.665.850,64zł** (96,15% planu) dotyczyła **wydatków bieżących**, a kwota **4.360.039,47zł** (92,02% planu) **wydatków majątkowych**.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2014 r. w zł	Wykonanie 2013 r. w zł	Wykonanie 2012 r. w zł	Dynamika 2014/2013 w %	Dynamika 2013/2012 w %
Wydatki bieżące	72.665.850,64	68.734.873,82	65.204.644,01	105,72	105,41
Wydatki majątkowe	4.360.039,47	5.990.522,20	15.383.779,05	72,78	38,94
Razem	77.025.890,11	74.725.396,02	80.588.423,06	103,08	92,72

Wydatki na zadania zlecone realizowano na bieżąco w miarę otrzymania środków. Na zaplanowaną kwotę dotacji 11.145.499,35zł zrealizowano 10.991.317,62zł (98,62% planu).

dział	rozdział	wyszczególnienie/ dział/rozdział	Plan po zmianach 2014	Wykonanie 2014	% wykonania planu	% udziału w wykonaniu
010		Rolnictwo i łowiectwo	579 306,60	579 306,60	100,00	5,27
	01095	Pozostała działalność	579 306,60	579 306,60	100,00	5,27
750		Administracja publiczna	291 352,00	291 352,00	100,00	2,65
	75011	Urzędy wojewódzkie	291 352,00	291 352,00	100,00	2,65
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej....	277 025,00	274 591,10	99,12	2,50
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 850,00	4 850,00	100,00	0,04
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	191 686,00	189 278,97	98,74	1,72
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	80 489,00	80 462,13	99,97	0,73
752		Obrona narodowa	3 500,00	3 280,69	93,73	0,03
	75212	Pozostałe wydatki obronne	3 500,00	3 280,69	93,73	0,03
801		Oświata i wychowanie	26 572,34	25 797,01	97,08	0,23
	80101	Szkoły podstawowe	26 572,34	25 797,01	97,08	0,23
851		Ochrona zdrowia	1 340,00	1 273,00	95,00	0,01
	85195	Pozostała działalność	1 340,00	1 273,00	95,00	0,01
852		Pomoc społeczna	9 966 403,41	9 815 717,22	98,49	89,30
	85203	Ośrodki wsparcia	1 128 506,00	1 128 486,67	100,00	10,27

	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 098 850,00	7 953 243,71	98,20	72,36
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społ, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społ.	94 000,00	92 566,80	98,48	0,84
	85215	Dodatki mieszkaniowe (zryczałtowane dodatki energetyczne)	11 162,91	10 175,21	91,15	0,09
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 859,00	1 859,00	100,00	0,02
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	382 000,00	380 624,88	99,64	3,46
	85295	Pozostała działalność	250 025,50	248 760,95	99,49	2,26
Razem:			11 145 499,35	10 991 317,62	98,62	100,00

Zgodnie z przeprowadzoną analizą wydatków za 2014 rok wg działów najwięcej środków, tj. 48,08 mln. zł stanowiących 62,41% wykonania budżetu (77,03 mln. zł) zostało wydatkowane w ramach :

- działu 801 – „Oświata i wychowanie” 28,20 mln. zł. tj. 36,61% wykonania budżetu,
- działu 852 – „Pomoc społeczna” 19,88 mln. zł. tj. 25,80 % wykonania budżetu.

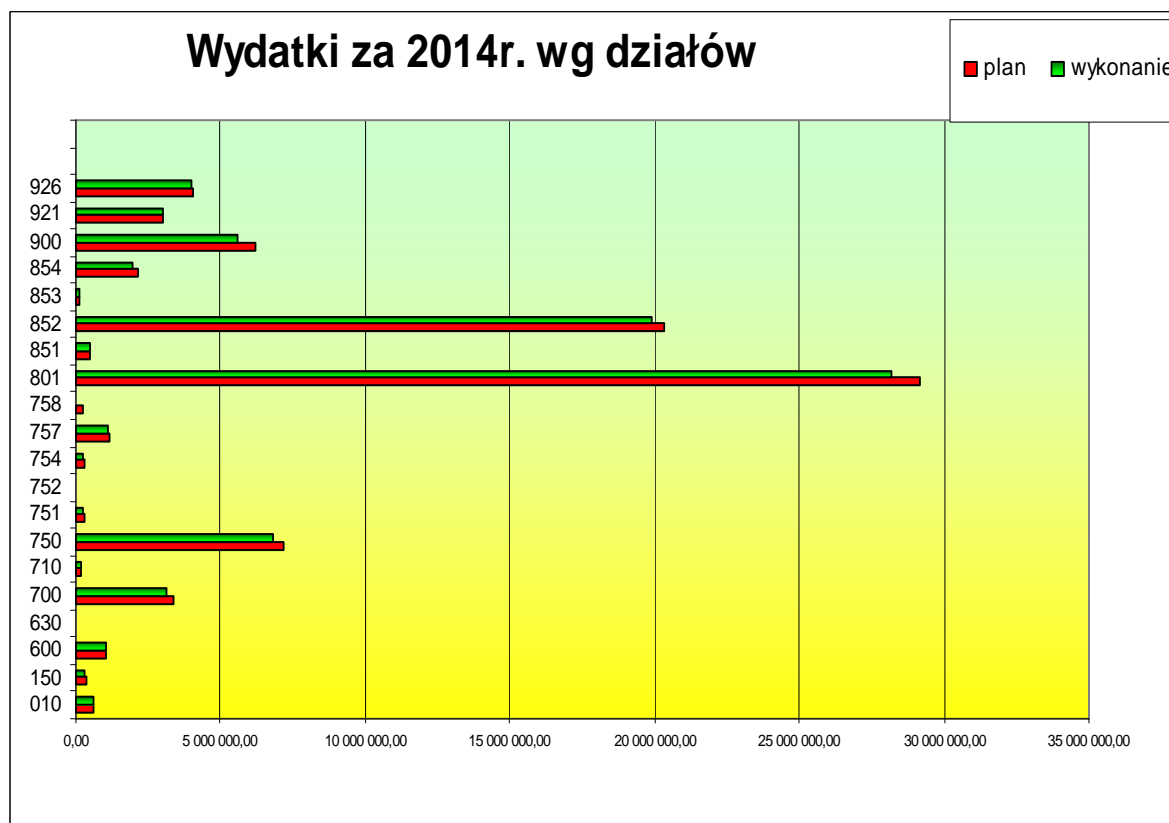
Pozostała kwota w wysokości 28,95 mln. zł., stanowiąca 37,58% wykonania budżetu, została wykonana w pozostałych działach, co obrazuje poniższa tabela i wykres.

Tabela: Wydatki za 2014r. wg działów

Dział	Plan po zmianach 2014 r.	Wykonanie 2014 r.	% wykonania planu	% udziału w wykonaniu
010 - Rolnictwo i łowiectwo	633 906,60	630 751,83	99,50	0,82
150 - Przetwórstwo przemysłowe	390 000,60	320 206,52	82,10	0,42
600 - Transport i łączność	1 070 315,84	1 061 255,55	99,15	1,38
630 - Turystyka	75 000,00	64 373,59	85,83	0,08
700 - Gospodarka mieszkaniowa	3 356 676,50	3 128 442,34	93,20	4,06
710 - Działalność usługowa	163 307,50	153 957,25	94,27	0,20
750 - Administracja publiczna	7 168 526,92	6 789 875,77	94,72	8,82
751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej....	277 025,00	274 591,10	99,12	0,36
752 - Obrona narodowa	3 500,00	3 280,69	93,73	0,00
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	308 932,13	246 529,28	79,80	0,32
757 - Obsługa długu publicznego	1 177 042,00	1 118 987,14	95,07	1,45

758 - Różne rozliczenia	245 038,47	28 050,00	11,45	0,04
801 - Oświata i wychowanie	29 168 573,76	28 200 721,83	96,68	36,61
851 - Ochrona zdrowia	484 533,40	468 069,31	96,60	0,61
852 - Pomoc społeczna	20 304 649,84	19 875 887,57	97,89	25,80
853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	111 632,00	111 632,00	100,00	0,14
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	2 129 996,24	1 953 548,00	91,72	2,54
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 176 823,68	5 609 558,15	90,82	7,28
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 021 643,41	3 011 540,68	99,67	3,91
926 - Kultura fizyczna	4 049 905,00	3 974 631,51	98,14	5,16
Razem:	80 317 028,89	77 025 890,11	95,90	100,00

Wykres. Wydatki wg działów za 2014r.



Szczegółowe dane z zakresu wydatków wg działów, rozdziałów i paragrafów oraz rozchodów przedstawia Załącznik nr 3 do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2014r.

Wydatki rodzajowe

W ramach struktury wydatków tego samego rodzaju największą pozycję w wykonaniu budżetu za 2014r. stanowią wynagrodzenia osobowe pracowników - 33,84% (2013r.- 33,66%; 2012 - 29,40%; 2011 - 27,37%; 2010r. - 26,02%), świadczenia społeczne - 17,43% (2013r.- 16,99%; 2012 - 15,39%; 2011 - 13,86%; 2010r. - 13,90%), zakup usług pozostałych - 7,71% (2013r.- 7,76%; 2012 - 4,37%; 2011 - 3,82%; 2010r. - 4,11%), wydatki na ubezpieczenia społeczne - 6,46% (2013r.- 6,73%; 2012 - 5,25%; 2011 - 4,51%; 2010r. - 4,29%) oraz dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - 3,33% (2013 - 3,18 %; 2012 - 2,96%; 2011 - 2,73% ; 2010r. - 2,52%).

W poniższej tabeli przedstawiono wszystkie zaplanowane wydatki wg klasyfikacji budżetowej (tego samego rodzaju) na 2014r., ich wartościowe wykonanie za 2014r. oraz procentowe wykonanie w stosunku do zaplanowanych wydatków na 2014r. Ostatnia (6) kolumna przedstawia udział poszczególnej kategorii wydatku w całkowitej kwocie wykonania. Poniżej tabeli przedstawiono graficznie strukturę wydatków rodzajowych.

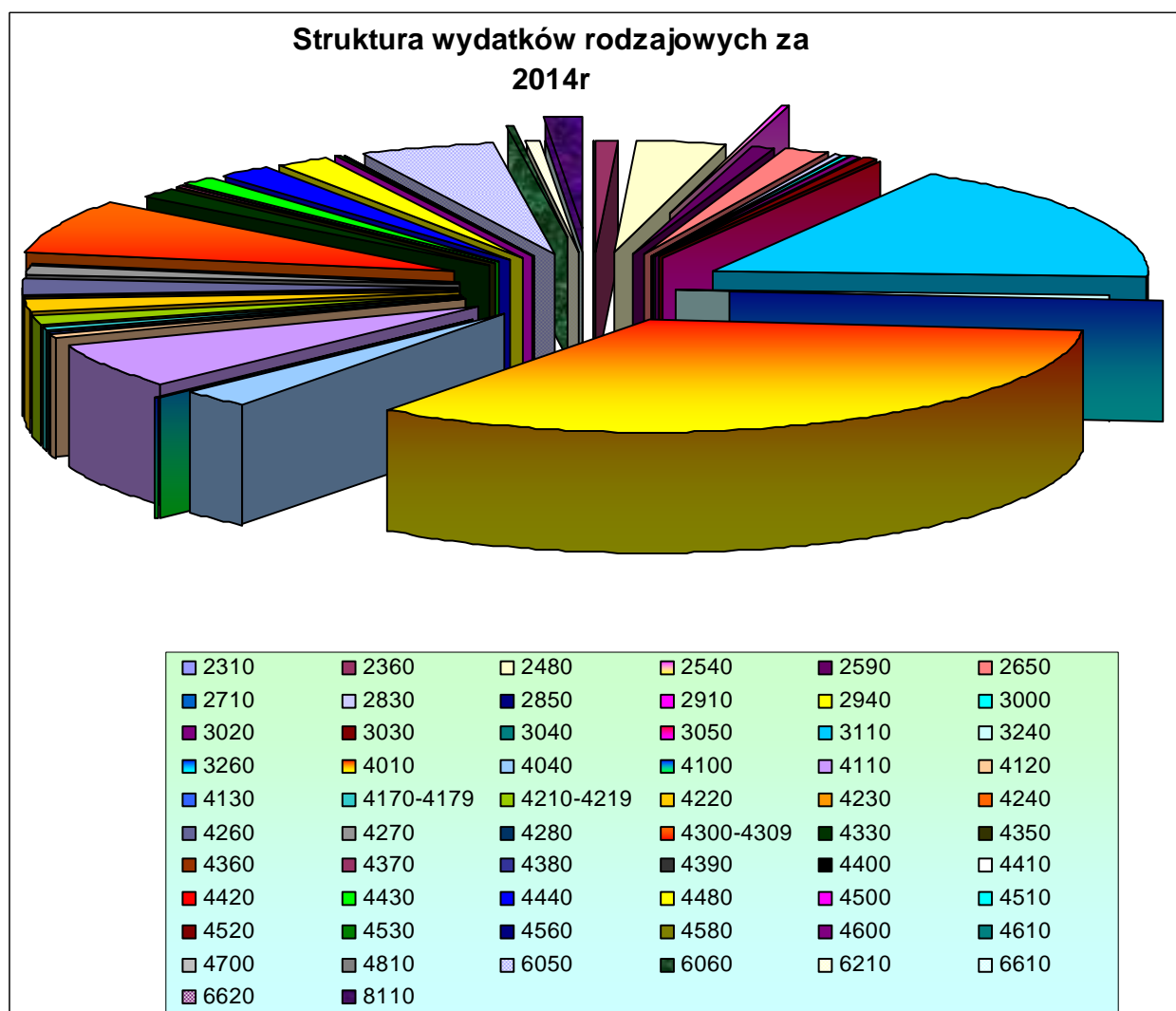
Zestawienie wykonania budżetu dla wydatków za okres od 2014-01-01 do 2014-12-31

Wydatek wg rodzaju §	Nazwa paragrafu	Plan po zmianach	Wykonanie za 2014 r.	% wykonania	struktura wykonania
1	2	3	4	5	6
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	60 000,00	55 585,92	92,64	0,07
2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	594 000,00	585 194,34	98,52	0,76
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	2 564 128,00	2 564 128,00	100,00	3,33
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	201 241,60	142 278,32	70,70	0,18
2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	787 050,40	772 480,51	98,15	1,00
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	1 290 000,00	1 290 000,00	100,00	1,67
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000,00	10 000,00	100,00	0,01

2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	111 632,00	111 632,00	100,00	0,14
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	42 600,00	42 221,90	99,11	0,05
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	65 471,50	63 971,46	97,71	0,08
2940	Zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie	28 050,00	28 050,00	100,00	0,04
3000	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	6 000,00	5 997,26	99,95	0,01
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	330 103,45	310 832,71	94,16	0,40
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	411 766,28	392 453,06	95,31	0,51
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	26 950,00	26 850,00	99,63	0,03
3050	Zasądzone renty	16 128,00	16 128,00	100,00	0,02
3110	Świadczenia społeczne	13 708 193,03	13 421 929,48	97,91	17,43
3240	Stypendia dla uczniów	551 888,00	470 952,26	85,33	0,61
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	88 520,00	61 799,74	69,81	0,08
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 833 586,07	26 067 901,64	97,15	33,84
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 988 875,62	1 986 423,79	99,88	2,58
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	58 054,31	57 627,73	99,27	0,07
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 184 237,01	4 977 516,26	96,01	6,46
4120	Składki na Fundusz Pracy	582 730,85	543 900,74	93,34	0,71
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	187 500,00	183 548,17	97,89	0,24
4170-4179	Wynagrodzenia bezosobowe	334 243,89	328 223,84	98,20	0,43
4210-4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 079 196,00	1 011 399,83	93,72	1,31
4220	Zakup środków żywności	1 385 137,40	1 334 298,56	96,33	1,73
4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	649,81	472,48	72,71	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	49 031,63	47 753,21	97,39	0,06
4260	Zakup energii	2 086 097,72	1 893 951,32	90,79	2,46
4270	Zakup usług remontowych	1 093 800,71	1 032 976,11	94,44	1,34
4280	Zakup usług zdrowotnych	34 705,53	27 638,00	79,64	0,04
4300-4309	Zakup usług pozostałych	6 365 254,06	5 938 797,86	93,30	7,71

4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 226 659,82	1 226 659,07	100,00	1,59
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	30 580,46	29 138,19	95,28	0,04
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	13 244,00	12 336,69	93,15	0,02
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	67 024,26	61 878,19	92,32	0,08
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	6 946,00	5 460,54	78,61	0,01
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	38 000,00	30 312,30	79,77	0,04
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10 100,00	10 100,00	100,00	0,01
4410	Podróże służbowe krajowe	83 721,57	71 930,06	85,92	0,09
4420	Podróże służbowe zagraniczne	19 581,65	15 587,06	79,60	0,02
4430	Różne opłaty i składki	1 028 221,96	977 261,40	95,04	1,27
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 484 744,57	1 427 312,99	96,13	1,85
4480	Podatek od nieruchomości	1 607 424,00	1 539 602,00	95,78	2,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	460,00	460,00	100,00	0,00
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	14 300,00	14 202,89	99,32	0,02
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	85 584,00	85 584,00	100,00	0,11
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	102 302,00	63 055,78	61,64	0,08
4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	13 000,00	12 955,40	99,66	0,02
4580	Pozostałe odsetki	19 136,11	19 136,11	100,00	0,02
4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	28 000,00	28 000,00	100,00	0,04
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	29 631,85	18 399,92	62,10	0,02
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	120 443,95	92 576,41	76,86	0,12
4810	Rezerwy	215 851,47	0,00	0,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 074 529,82	3 847 933,07	94,44	5,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	290 624,75	149 575,25	51,47	0,19

6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	354 840,00	352 934,79	99,46	0,46
6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 211,78	3 596,36	29,45	0,00
6620	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00	6 000,00	100	0,01
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek	1 177 042,00	1 118 987,14	95,07	1,45
Razem:		80 317 028,89	77 025 890,11	95,90	100,00



Remonty

W budżecie Gminy Prudnik na realizację zadań remontowych w 2014 r. wydatkowano kwotę 1 032 976,11zł. Plan zadań remontowych w poszczególnych działach i wykonanie za okres sprawozdawczy przedstawia poniższa tabela:

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach na 2014r.	Wykonanie wydatków remontowych za 2014 r.	% wykonanie wydatków
600	Transport i łączność	366 212,85	365 583,89	99,83
750	Administracja publiczna	43 358,00	38 801,24	89,49
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/pożarowa	17 600,00	5 387,86	30,61
801	Oświata i wychowanie	152 840,34	150 944,43	98,76
852	Pomoc społeczna	114 924,62	114 887,07	99,97
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 775,00	3 738,32	99,03
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	324 206,00	287 789,44	88,77
926	Kultura fizyczna	70 883,86	65 843,86	92,89
Razem		1 093 800,71	1 032 976,11	94,44

Do największych zadań remontowych należą m.in.:

Wyszczególnienie	Plan po zm.	Wykonanie	Opis
Remonty cząstkowe dróg gminnych	150 000,00	149 998,08	Zadanie zostało zrealizowane. Remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych jezdni dróg na terenie Gminy Prudnik: przy ubytkach do 5,00m ² – 866,14m ² ; przy ubytkach powyżej 5,00m ² do 50,00 m ² – 961,09 m ² .
Utrzymanie oznakowania poziomego i pionowego w m. Prudnik	30 000,00	29 839,10	W ramach zadania wykonano: montaż tablic znaków drogowych -42 szt., montaż słupków -41 szt., malowanie oznakowania poziomego jezdni -1.110 m ² ; montaż barier ochronnych 5 mb.
Utrzymanie wpustów ulicznych wraz z osadnikami i przykanalikami w gminie Prudnik	15 000,00	15 000,00	Wykonano przegląd i przeprowadzono konserwację wpustów ulicznych na terenie Gminy Prudnik.

Remont dróg i chodników w ramach robót publicznych: droga - ul. Powstańców, chodnik - ul. Szpitalna, Staszica, Jesionkowa, droga gminna w Szybowicach	91 000,00	90 878,86	W ramach robót publicznych wykonano: remont chodnika przy ul. Mickiewicza na kwotę 14.967,19zł, remont alejki na cmentarzu komunalnym oraz alejki do kaplicy cmentarnej i wejścia głównego - na kwotę 39.257,50zł, przełożenie chodnika przy ul. Szpitalnej na kwotę 21.013,32zł oraz remont wjazdu przy ul. Parkowej na kwotę 15.640,85zł.
Remont ulicy Sportowej w Łące Prudnickiej	25 000,00	24 985,00	Wykonano nawierzchnię jezdni z mieszanki mineralno – bitumicznej grysowej na pow. 420 m ²
Remont drogi transportu rolnego nr 644 w Niemysłowicach	15 329,85	14 999,85	Wykonano nawierzchnię drogi z kruszywa łamanego na pow. 400 m ² . Zadanie finansowane ze środków Funduszu Sołeckiego.
Odwodnienie i utwardzenie drogi gminnej nr 1184/2 k.m. 8 i 1123/1 k.m. 8 /przy cmentarzu/ w Szybowicach	20 000,00	20 000,00	W ramach zadania wykonano konserwację drogi polegającą na utwardzeniu i uzupełnieniu nawierzchni kruszywem - 750 m ² , zamontowano 15 m koryta ściekowego. Zadanie finansowane ze środków Funduszu Sołeckiego.
Remont drogi gminnej Nr 307/6 w Wierzbcu	19 883,00	19 883,00	Wykonano nawierzchnię jezdni z mieszanki mineralno – bitumicznej na pow. 336 m ² . Zadanie współfinansowane ze środków Funduszu Sołeckiego w kwocie 10.044,49zł.
Remonty bieżące Urzędu Miejskiego	43 358,00	38 801,24	W ramach zadania dokonano: napraw i konserwacji kserokopiarek –16.534,89zł; konserwacji dźwigu osobowego – windy –3.382,98zł; naprawy drukarek – 348,00zł; konserwacji liczarki do banknotów -98,40zł; naprawy i programowania centrali telefonicznej Urzędu –1.156,20zł oraz przeglądu, konserwacji: klimatyzacji w pomieszczeniu serwerowni –369,00zł, sprzętu p. pożarowego Urzędu -214,43zł i instalacji antywłamaniowej Urzędu –2.149,06zł. Dokonano wymiany pionu wodno-kanalizacyjnego UM – 4.693,04zł oraz konserwacji zegara na wieży Ratusza – 4.246,44zł. Ponadto zakupiono zespół olejowy do kserokopiarek –5.608,80zł.
Remonty OSP	9 600,00	4 612,86	W ramach zadania dokonano napraw: stacji obiektowej radiowego systemu alarmowania DSP-50 w OSP Mieszkowice –558,78zł, motopompy w OSP Moszczanka –861,00zł, syreny elektronicznej DSE 600S w remizie OSP Moszczanka -430,50zł, automatu oddechowego w OSP Szybowice – 263,22zł oraz dokonano remontu kapitalnego silnika motopompy pożarniczej w OSP Łąka Prudnicka –2.499,36zł.
Remonty szkół	27 846,38	27 671,06	W ramach zadania dokonano m.in. konserwacji sprzętu p.pożarowego oraz wymiany przekładników prądowych zgodnie z zaleceniami TAURON w Zespole Szkół w Prudniku, remontu CO w ZSP w Szybowicach, naprawy bojlera i wymiany instalacji elektrycznej w kotłowni w ZSP w Moszczance.
Usuwanie zaleceń straży pożarnej, sanepidu w budynkach oświatowych	9 182,00	9 182,00	W ramach zadania w obiektach szkolnych wykonano roboty elektryczne –4.182,00zł oraz montaż drzwi p.pożarowych –5.000,00zł.

Adaptacja pomieszczeń mieszkalnych na klasopracownię wraz z remontem pokrycia dachowego sali gimnastycznej i usunięciem zaleceń straży pożarnej w Zespole Szkół przy ul. Dąbrowskiego	8 389,00	8 383,50	Wykonano dokumentację projektową , której zakres obejmował: 1) przebudowę i zmianę sposobu użytkowania pomieszczeń mieszkalnych na pomieszczenia klasopracowni i świetlicy, 2) remont pokrycia dachowego sali gimnastycznej, 3) projekt montażu stacji podnoszenia ciśnienia wody dla instalacji hydrantów wewnętrznych zgodnie z obowiązującymi przepisami, 4) wymianę oświetlenia w salach: 1-10 oraz na korytarzu i klatce schodowej w części nowobudowanej na zgodne z obowiązującymi przepisami.
Usuwanie zaleceń straży pożarnej, sanepidu w budynkach oświatowych	22 589,00	22 589,00	W ramach zadania w obiektach przedszkoli wykonano roboty elektryczne -10.516,50zł, roboty sanitarne - 7.072,50zł. Wyposażono obiekty w hydranty wewnętrzne z wężem półsztywnym wraz z niezbędną instalacją w Publicznym Przedszkolu nr 4 ul. Mickiewicza 9, przy ZSP nr 2 w Prudniku oraz dokonano montażu drzwi p.pożarowych –5.000,00zł.
Wymiana stolarki okiennej w Publicznym Przedszkolu nr 3 ul. Piastowska 69	60 270,00	60 270,00	W ramach zadania wymieniono 60 szt. okien oraz 2 szt. drzwi.
E-szkoły - poprawa funkcjonalności klimatyzacji w serwerowni w Publicznym Gimnazjum nr 1 i w Publicznym Gimnazjum nr 2 w Prudniku	3 000,00	2 742,90	Zadanie zrealizowano.
Remonty stołówek szkolnych	8 854,96	8 579,46	W ramach zadania dokonano drobnych napraw m.in. obieraczki do ziemniaków w PP nr 1, remontu awaryjnego odbudowy trzonów gazowych w PP nr 6, konserwacji dźwigów towarowych.
Malowanie pomieszczeń i montaż wykładzin PCV w Środowiskowym Domu Samopomocy w Prudniku	70 000,00	70 000,00	Pomalowano wszystkie pomieszczenia wewnątrz budynku Środowiskowego Domu Samopomocy oraz wymieniono wykładziny dywanowe na PCV w części pomieszczeń.
Montaż okien w Środowiskowym Domu Samopomocy w Prudniku	42 528,60	42 528,60	Dokonano wymiany okien na parterze budynku z zachowaniem poprzedniego wymiaru.
Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego	261 000,00	239 685,11	Koszt konserwacji i eksploatacji oświetlenia ulicznego będącego własnością Gminy Prudnik oraz koszt serwisu sieci i urządzeń oświetleniowych.
Konserwacja oświetlenia kortów tenisowych w Parku Miejskim w Prudniku	16 200,00	16 133,90	W ramach zadania przeprowadzono konserwację oświetlenia na kortach tenisowych w Parku Miejskim.
Modernizacja kładki - mostku w Łące Prudnickiej	7 800,00	6 185,46	W ramach zadania dokonano częściowego malowania konstrukcji stalowej i wymiany wypatrzonych dyli drewnianych podestu mostu. Całkowita wartość remontu wyniosła 7.798,20zł którą pomniejszono o zwrot kosztów usunięcia wad -1.612,74zł.

Odtworzenie oraz konserwacja odwodnień i rowów gminnych	33 350,00	22 470,10	W ramach zadania dokonano czyszczenia, konserwacji i odmulenia 90 mb rowu w Rudziczce -17.500,00zł oraz konserwacji mostku w ciągu drogi wewnętrznej, działka nr 1208/4 we wsi Szybowice -4.970,10zł.
Remont urządzeń małej architektury	4 856,00	2 714,88	W ramach zadania dokonano naprawy jednej gabloty reklamowej w Parku Miejskim w Prudniku -1.052,88zł oraz wymieniono 3 szt. planów w Parku Miejskim w Prudniku -1.662,00zł.
Remonty Ośrodka Sportu i Rekreacji	70 883,90	65 843,86	W ramach zadania dokonywano bieżących napraw na terenie basenu krytego oraz basenu otwartego.
Pozostałe	27 880,02	18 998,29	Pozostałe drobne remonty.
RAZEM	1 093 800,71	1 032 976,11	94,44%

Inwestycje

Plan wydatków inwestycyjnych opiewał w 2014r. na kwotę 4.738.206,35zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 4.360.039,47zł, tj. 92,02 % planu. Plan zadań inwestycyjnych w poszczególnych działach i wykonanie za okres sprawozdawczy przedstawia poniższa tabela:

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach na 2014r.	Wykonanie wydatków majątkowych za 2014 r.	% wykonanie wydatków
150	Przetwórstwo przemysłowe	5 000,00	4 000,00	80,00
600	Transport i łączność	351 929,99	349 783,62	99,39
700	Gospodarka mieszkaniowa	496 476,50	367 327,59	73,99
710	Działalność usługowa	10 000,00	5 255,05	52,55
750	Administracja publiczna	42 685,03	34 069,61	79,82
801	Oświata i wychowanie	432 000,00	429 940,28	99,52
852	Pomoc społeczna	310 776,00	310 756,67	99,99
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 019 215,00	835 083,97	81,93
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	422 898,50	420 632,50	99,46
926	Kultura fizyczna	1 647 225,33	1 603 190,18	97,33
Razem		4 738 206,35	4 360 039,47	92,02

Szczegółowe omówienie realizacji zadań majątkowych przedstawiono w załączniku nr 4 pn. „Sprawozdanie z wykonania wydatków majątkowych za 2014 roku” do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Prudnik oraz z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2014 rok.

Wydatki sfinansowane z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Z opłat wpływających do budżetu Gminy za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pokrywane są wydatki ujęte w Gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, Gminnym programie przeciwdziałania przemocy w rodzinie i ochrony ofiar przemocy w rodzinie oraz Gminnym programie przeciwdziałania narkomanii. W 2014 roku na w/w programy wydatkowano środki w wysokości 493.591,85zł zgodnie z poniższym zestawieniem, tj. 96,78% planowanej kwoty na 2014r.:

Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie	Plan wydatków po zmianach na 2014r.	Wykonanie wydatków za 2014r.
Dział	Rozdział	Paragraf			
Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych				486 000,00	475 146,85
851			Ochrona zdrowia	440 187,00	429 352,85
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	440 187,00	429 352,85
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	143 000,00	143 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 969,07	66 833,39
			<i>pozalekcyjne zajęcia sportowo-rekreacyjne</i>		66 833,39
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	523,80	523,80
			<i>pozalekcyjne zajęcia sportowo-rekreacyjne</i>		523,80
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 823,81	12 823,81
			<i>pozalekcyjne zajęcia sportowo-rekreacyjne</i>		12 823,81
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 727,06	1 727,06
			<i>pozalekcyjne zajęcia sportowo-rekreacyjne</i>		1 727,06
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	89 900,00	88 080,00
			<i>wynagrodzenia członków komisji</i>		10 880,00

			<i>opinie psychologa i psychiatry</i>		9 800,00
			<i>zajęcia w świetlicach opiekuńczo-wychowawczych</i>		67 400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 768,26	22 370,20
			<i>zakup materiałów, w tym art. papierniczych dla świetlic</i>		8 143,80
			<i>zakup pakietu materiału do kampanii "Zachowaj Trzeźwy Umysł 2014"</i>		2 460,00
			<i>nagrody w ramach kampanii "Zachowaj Trzeźwy Umysł 2014"</i>		11 766,40
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	2 630,88
			<i>zakup prasy specjalistycznej</i>		2 630,88
		4300	Zakup usług pozostałych	93 787,00	89 083,99
			<i>zorganizowanie w okresie 14-17 lutego 2014r. podczas trwania akcji zimowej działań promujących zdrowy styl życia w ramach kampanii Zachowaj Trzeźwy Umysł 2014</i>		2 450,00
			<i>kolonia letnia</i>		29 886,00
			<i>prowadzenie zajęć pedagogiczno-edukacyjnych w świetlicach opiekuńczo wychowawczych</i>		22 948,00
			<i>dożywianie "Akcja letnia"</i>		12 999,99
			<i>maratony dla uzależnionych i współuzależnionych</i>		10 800,00
			<i>zorganizowanie w dniu 31 maja 2014r. w Chocimiu imprezy rekreacyjno-profilaktycznej w ramach XXXV Rajdu Maluchów</i>		10 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	688,00	461,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	1 528,72
			<i>koszty złożenia wniosków do sądu</i>		1 528,72
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	290,00
852			Pomoc społeczna	45 813,00	45 794,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	30 000,00	29 999,66
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 578,28	1 577,94
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 517,72	19 517,72
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	324,00	324,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 580,00	8 580,00
	85206		Wspieranie rodziny	15 813,00	15 794,34
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 232,18	13 232,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 289,00	2 289,00

		4120	Składki na Fundusz Pracy	18,48	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	273,34	273,34
Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii					
				24 000,00	18 445,00
851			Ochrona zdrowia	24 000,00	18 445,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	24 000,00	18 445,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00	18 445,00
			<i>program "Trzeźwość jest wyborem nie przymusem"</i>		5 000,00
			<i>usługi konsultacyjne dla osób zażywających narkotyki i ich rodzin</i>		6 600,00
			<i>zajęcia z elementami socjoterapii dla młodzieży eksperymentującej z narkotykami</i>		6 845,00
RAZEM WYDATKI NA PROGRAMY				510 000,00	493 591,85

IV. Realizacja przychodów budżetowych

W 2014 roku zrealizowano przychody finansowe w kwocie 1.703.089,51zł, tj. 100,0% planu. Przychody zrealizowane stanowią wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Prudnik wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych pozostałe z 2013 roku.

V. Realizacja rozchodów budżetowych

W 2014 roku zrealizowano rozchody w kwocie 955.000,00zł tj. 100,00 % planu. Rozchody stanowią terminową spłatę kredytów zaciągniętych przez Gminę.

VI. Zobowiązania finansowe gminy

Na dzień 31 grudnia 2014 r. łączna kwota zadłużenia gminy wynosiła 31.396.751,68zł co stanowi 39,65 % wykonanych dochodów budżetowych za 2014 r. i dotyczyła:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 30.928.693,00zł,

- umów sprzedaży, w których cena płatna jest w ratach, umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki w kwocie 26.273,00zł:

- nabycie nieruchomości zabudowanej w Dębowcu - przysiółku Wieszczyzna, działka nr 44/2, mapa 1, obręb Dębowiec, od Województwa Opolskiego w 2007 r.

- wymagalnych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 441.785,68zł, które dotyczą Zarządu Budynków Komunalnych w Prudniku.

Płynność finansowa samorządowego zakładu budżetowego - Zarządu Budynków Komunalnych w Prudniku poważnie została zakłócona w wyniku kradzieży pieniędzy przez kasjera. Udowodniona w 2006r. kwota defraudacji przekroczyła 0,5mln.zł. Do tego systematycznie wzrasta zubożenie części społeczeństwa zajmującego substancje mieszkaniową komunalną i socjalną; brak miejsc pracy i wiążący się z tym spadek dochodów stałych. Najemcy z coraz większym opóźnieniem dokonują opłat za czynsz i media, których wzrost stawek sukcesywnie następuje. Problem ten corocznie nasila się w okresie wakacyjnym i około świątecznym, kiedy zwłoka sięga nawet 3 miesięcy. Na dzień 31 grudnia należności od najemców za 2014 rok wynosiły 388.817,00zł.

Proces windykacji należności został omówiony w części dot. Planu finansowego ZBK.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Dyrektora ZBK zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2014r. zostały w całości rozliczone do dnia 16.03.2015r.

VII. Wykonanie planu finansowego samorządowych instytucji kultury

Z dniem 1 czerwca 2014 r. dokonano połączenia samorządowych instytucji kultury, tj. połączono Prudnicki Ośrodek Kultury w Prudniku oraz Miejską i Gminną Bibliotekę Publiczną w Prudniku w samorządową instytucję kultury pod nazwą „Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku”.

Prudnicki Ośrodek Kultury

Prudnickiemu Ośrodkowi Kultury na początku 2014r. Gmina Prudnik przyznała dotację podmiotową w wysokości 1.400.804,00zł z przeznaczeniem na działalność statutową Prudnickiego Ośrodka Kultury w wysokości 1.020.484,00zł i Wiejskich Domów Kultury w wysokości 380.320,00zł.

W trakcie I półrocza 2014 r. zwiększono dotację dla Prudnickiego Ośrodka Kultury o kwotę 16.475,00zł i dla Wiejskich Domów Kultury o kwotę 9.125,00zł.

W wyniku połączenia samorządowych instytucji kultury zmniejszono plan dotacji do rzeczywiście wykorzystanej i pozostałą kwotę dotacji przyznano nowo utworzonej samorządowej instytucji kultury.

Ostatecznie po zmianach dotacja dla Prudnickiego Ośrodka Kultury wyniosła 575.223,38zł. w tym: POK Prudnik – 422.074,51zł, WDK – 153.148,87zł.

Zgodnie z przedłożoną informacją Prudnicki Ośrodek Kultury i Wiejskie Domy Kultury w okresie sprawozdawczym osiągnęły przychody w wysokości 726.750,14zł, w tym:

- dochody własne w wysokości 64.349,17zł;
- dochody z lat ubiegłych w wysokości 87.177,59zł;
- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy w wysokości 575.223,38zł.

Gmina Prudnik w okresie 1.01.-31.05.2014 r. przekazała do POK Prudnik i WDK środki w wysokości **575.223,38zł**, z przeznaczeniem dla POK Prudnik 422.074,51zł, dla WDK 153.148,87zł.

Rozchody w okresie sprawozdawczym zrealizowano na kwotę 717.550,25zł, w tym z dotacji Gminy Prudnik na kwotę **575.223,38zł**.

Do najważniejszych pozycji wydatkowych należą m.in.:

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 31.05.2014 r.	w tym z dotacji Gminy
- wynagrodzenia osobowe	281 924,73	278 702,73
- usługi (w tym remontowe)	104 669,87	75 472,91
- wynagrodzenia bezosobowe	57 516,60	43 172,00
- zakup materiałów i wyposażenia	108 084,03	48 888,12
- zakup energii	63 697,49	63 697,49
- składki społeczne, FP i in. świadczenia na rzecz pracowników	60 865,74	58 798,39
- pozostałe	6 820,00	6 491,74
- środki trwałe	33 971,79	0,00
Razem	717 550,25	575 223,38

Na koniec okresu sprawozdawczego POK Prudnik nie posiadał należności i zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych.

Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna

Miejskiej i Gminnej Bibliotece Publicznej na początku 2014r. Gmina Prudnik przyznała dotację podmiotową w wysokości 548.542,00zł z przeznaczeniem na działalność statutową oraz dotację z Powiatu Prudnickiego w wysokości 12.000,00zł w związku z powierzeniem Gminie Prudnik prowadzenia zadań przewidzianych dla Powiatowej Biblioteki.

W trakcie I półrocza 2014 r. zwiększono dotację dla Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej o kwotę 36.600,00zł, co stanowiło łącznie dotację podmiotową na działalność statutową w 2014r. kwotę 585.142,00zł.

W wyniku połączenia samorządowych instytucji kultury zmniejszono plan dotacji do rzeczywiście wykorzystanej i pozostałą kwotę dotacji przyznano nowo utworzonej samorządowej instytucji kultury.

Ostatecznie po zmianach dotacja dla Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosła 266.455,16zł, w tym dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Prudnik -254.455,16zł, dotacja z Powiatu Prudnickiego -12.000,00zł.

Zgodnie z przedłożoną informacją Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w okresie 1.01.-31.05.2014 r. osiągnęła przychody w wysokości **268.488,68zł**, w tym:

- dochody własne w wysokości 2.033,52zł z tytułu usług ksero, odsetek bankowych,
- dotacja z Powiatu Prudnickiego w wysokości 12.000,00zł,
- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy w wysokości 254.455,16zł.

Rozchody w okresie sprawozdawczym wyniosły 269.951,52zł, w tym z dotacji Gminy Prudnik **-266.455,16zł**. Do najważniejszych pozycji należą m.in.:

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 31.05.2014r.	w tym z dotacji Gminy
- wynagrodzenia osobowe	149 388,19	149 388,19
- usługi (w tym remontowe)	20 146,55	20 146,55
- wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00
- księgozbiór	12 130,00	12 130,00
- zakup materiałów i wyposażenia	31 294,19	28 091,30
- zakup energii	23 370,63	23 077,16
- składki społeczne, FP i in. świadczenia na rzecz pracowników	31 663,46	31 663,46
- pozostałe	1 958,50	1 958,50
Razem	269 951,52	266 455,16

Na koniec okresu sprawozdawczego MiGBP w Prudniku nie posiadała należności i zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych.

Muzeum Ziemi Prudnickiej

Gmina Prudnik przyznała dla Muzeum Ziemi Prudnickiej na działalność statutową na początku 2014r. dotację podmiotową w wysokości 450.762,00zł.

W trakcie 2014 r. zwiększono dotację dla Muzeum Ziemi Prudnickiej o kwotę 61.300,00zł.

Ostatecznie po zmianach dotacja dla Muzeum Ziemi Prudnickiej na działalność statutową w 2014r. wyniosła 512.062,00zł.

Dodatkowo, zgodnie z przedłożoną informacją, Muzeum Ziemi Prudnickiej osiągnęło przychody własne w wysokości 22.418,39zł z tytułu sprzedaży biletów wstępu i wydawnictw oraz odsetek bankowych oraz otrzymało dotację z Narodowego Instytutu Audiowizualnego w wysokości 16.800,00 (100% planu).

Łączne wykonanie przychodów na dzień 31.12.2014r. wyniosło 551.280,39zł.

W okresie sprawozdawczym rozchody zrealizowano w kwocie 541.648,12zł, w tym z dotacji Gminy Prudnik **512.059,26zł**. Dnia 23.01.2015 r. dokonano zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 2,74zł.

Do najważniejszych pozycji wykonanych w 2014 r. należą m.in.:

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 31.12.2014r.	w tym z dotacji Gminy
- wynagrodzenia osobowe	333 311,26	333 311,26
- usługi (w tym remontowe)	21 652,93	13 862,48
- wynagrodzenia bezosobowe	8 043,00	8 043,00
- zakup materiałów i wyposażenia	66 132,28	44 333,87
- zakup energii	27 964,96	27 964,96
- składki społeczne, FP i in. świadczenia na rzecz pracowników	75 059,36	75 059,36
- pozostałe	9 484,33	9 484,33
Razem	541 648,12	512 059,26

Na koniec okresu sprawozdawczego Muzeum Ziemi Prudnickiej nie posiadało należności, natomiast zobowiązania wynosiły 5.373,21zł, z tego:

- z tytułu dostaw i usług 5.031,17zł,
- wobec budżetów (ZUS, US) 2,74zł,
- z tytułu pozostałych zobowiązań 339,30zł.

Na dzień sprawozdawczy Muzeum nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej

Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej rozpoczął działalność 1 czerwca 2014r. na podstawie uchwały Nr LVI/870/2014 Rady Miejskiej z dnia 30 kwietnia 2014r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury. Gmina Prudnik dla instytucji kultury przyznała dotację podmiotową w wysokości 1.181.867,46zł z przeznaczeniem na działalność statutową Prudnickiego Ośrodka Kultury w wysokości 614.884,49zł, Wiejskich Domów Kultury w wysokości 236.296,13zł i Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 330.686,84zł.

Środki na ten cel pozyskano ze zmniejszenia dotacji łączonych samorządowych instytucji kultury do rzeczywiście wykorzystanej kwoty dotacji do dnia 31.05.2014r.

W trakcie 2014 r. zwiększono dotację dla POKiBP o kwotę 28.520,00zł (POK -6.017,00zł, WDK -2.135,00zł i MiGBP -20.368,00zł). Ostatecznie po zmianach dotacja dla POKiBP na działalność statutową w 2014r. wyniosła 1.210.387,46zł z przeznaczeniem na działalność statutową Prudnickiego Ośrodka Kultury w wysokości 620.901,49zł, Wiejskich Domów Kultury w wysokości 238.431,13zł i Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 351.054,84zł..

Zgodnie z przedłożoną informacją Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w okresie sprawozdawczym osiągnął przychody w wysokości 1.365.920,62zł, w tym:

- dochody własne w wysokości 141.261,05zł;
- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy w wysokości 1.210.387,46zł;
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w wysokości 14.272,11zł.

Rozchody w okresie sprawozdawczym zrealizowano na kwotę 1.399.269,46zł, w tym z dotacji Gminy Prudnik na kwotę **1.203.821,61zł**.

Dnia 30.01.2015 r. dokonano zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 6.565,85zł (WDK -31,66zł, MiGBP -6.534,19zł).

Do najważniejszych pozycji wydatkowych POKiBP należą m.in.:

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	w tym z dotacji Gminy
- wynagrodzenia osobowe	609 790,15	599 388,15
- usługi (w tym remontowe)	301 422,22	224 817,44
- wynagrodzenia bezosobowe	98 308,00	62 544,00
- zakup materiałów i wyposażenia	130 396,64	77 191,08
- zakup energii	80 029,54	80 029,54
- składki społeczne, FP i in. świadczenia na rzecz pracowników, PFRON	146 753,44	144 138,58
- księgozbiór	16 150,00	1 669,00
- pozostałe	16 419,47	14 043,82
Razem	1 399 269,46	1 203 821,61

Na dzień 31.12.2014r. Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej przejął należności i zobowiązania połączonych samorządowych instytucji kultury w n/w wysokościach:

- należności POK Prudnik w wysokości 12.824,09zł, z tego z tytułu dostaw i usług w wysokości 10.485,00zł, należności od budżetu 2.339,09zł;
- zobowiązania POK Prudnik z tytułu dostaw i usług w wysokości 46.832,51zł. Instytucja nie posiadała zobowiązań wymagalnych;
- zobowiązania MiGBP w Prudniku w wysokości 2.818,92zł, z tego z tytułu dostaw i usług w wysokości 2.708,38zł, zobowiązania wobec budżetów (ZUS, US) w wysokości 110,54zł. Instytucja nie posiadała należności oraz nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Na koniec okresu sprawozdawczego (31.12.2014r.) Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku posiadał należności w wysokości 2.594,32zł z tego:

- z tytułu dostaw i usług 365,77zł,
- od budżetu 2.228,55zł.

W tym okresie zobowiązania wyniosły 42.793,19zł, z tego:

- z tytułu dostaw i usług 22.644,90zł,
- wobec budżetów (ZUS, US) 18.405,99zł,
- z tytułu pozostałych zobowiązań 1.742,30zł.

Instytucja nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

VIII. Plan i wykonanie przychodów i wydatków zakładu budżetowego

Zatwierdzony na 2014 rok Plan finansowy ZBK po stronie przychodów oraz jego wykonanie wg poszczególnych źródeł wynosił:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych	4 232 106,00	4 010 827,96
wpływy z tytułu usług (za media i inne)	1 905 525,00	1 723 848,21
pozostałe przychody – odsetki	106 360,00	93 178,52
pozostałe przychody – rozliczenie lat ubiegłych	145 623,00	66 289,42
dotacja przedmiotowa do dopłata do 1 m ² stawki odtworzeniowej i jednostkowej stawki kalkulowanej na remonty	1 290 000,00	1 260 009,60
INNE ZWIĘKSZENIA		
równowartość odpisów amortyzacyjnych		94 959,76
inne zwiększenia (rozliczenia pozostałych kosztów z tytułu należności czynszowych		22 253,16
razem	7 679 614,00	7 271 366,63

Środki na realizację inwestycji samorządowego zakładu budżetowego w 2014 roku w zakresie planu i wykonania wynosiły:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
dotacja celowa na finansowanie kosztów realizacji inwestycji	354 840,00	352 934,79
środki własne	30 000,00	28 995,00
razem	384 840,00	381 929,79

W ramach dotacji celowej realizowane były zadania :

„Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku”

„Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku – sala widowiskowo-kinowa”

„Adaptacja pomieszczeń mieszkalnych na klasopracownie oraz usunięcie zaleceń straży pożarnej i sanepidu” - ZS w Prudniku

„Dostosowanie pomieszczeń sanitarnych do zaleceń sanitarno - higienicznych w budynku szkoły w Łące Prudnickiej”

„Poprawa bezpieczeństwa placu zabaw przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Moszczance”

„Poprawa bezpieczeństwa na placu przedszkolnym w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Prudniku”

W ramach środków własnych ZBK zakupił program „Zintegrowany system zarządzania” – moduły czynsze, windykacja, kasa, księgowość - za kwotę 28.955,00zł.

Natomiast stan środków obrotowych wynosił:

na B.O. (-) 7.023,24zł.

na dzień 31.12.2014 r. 289.988,36zł.

W ramach wykonania ZBK w 2014 r. poniósł koszty na:

Koszty wg rodzaju §	Nazwa paragrafu lub innego obciążenia	Plan po zmianach	Wykonanie za 2014 r.	% wykonania planu
1	2	3	4	5
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 000,00	19 881,70	99,41
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 021 616,00	1 997 372,84	98,80
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	160 531,00	156 015,84	97,19
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	379 454,00	363 306,43	95,74
4120	Składki na Fundusz Pracy	47 082,00	41 671,67	88,51
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	44 500,00	39 682,00	89,17
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	45 500,00	38 898,08	85,49
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	680 400,00	595 283,18	87,49
4260	Zakup energii	500 339,00	458 034,05	91,54
4270	Zakup usług remontowych	322 103,00	320 672,71	99,56
4280	Zakup usług zdrowotnych	6 200,00	3 896,00	62,84
4300	Zakup usług pozostałych	980 000,00	970 730,96	99,05
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 431,00	1 584,69	65,19
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	10 500,00	9 418,52	89,70
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	4 299,00	3 980,56	92,59

4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	963 000,00	961 164,14	99,81
4410	Podróże służbowe krajowe	23 500,00	20 794,18	88,49
4430	Różne opłaty i składki	49 000,00	30 744,91	62,74
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	69 500,00	67 094,33	96,54
4480	Podatek od nieruchomości	156 000,00	154 373,00	98,96
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	341 500,00	327 975,00	96,04
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	182 775,00	177 663,16	97,20
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	28 525,00	19 363,16	67,88
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 234,00	3 291,00	77,73
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	30 000,00	28 995,00	96,65
	INNE OBCIĄŻENIA			
	odpisy amortyzacyjne	588 000,00	94 959,76	16,15
	inne zmniejszenia	0,00	40 834,16	
	Razem:	7 660 989,00	6 947 681,03	90,69

Odpisy amortyzacyjne w wysokości 94.959,76zł. wykazane w innych obciążeniach w pozycji wykonane dotyczą środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie tj. tych, które mają pokrycie w pozostałych przychodach operacyjnych.

Inne zmniejszenia w wysokości 40.834,16 zł dotyczą: szkody z tytułu zalania na kwotę 751,95zł, pozostałe różne na kwotę 13,48zł, umorzenia należności czynszowych na kwotę 106,38 zł, umorzenia odsetek od zaległości czynszowych 8.941,94zł, pozostałe koszty - różnice inwentaryzacyjne na kwotę 197,87zł, aktualizacji należności na kwotę 30.822,54zł.

ZBK w 2014 r. poniósł koszty niefinansowe w wysokości 585.656,70zł z tytułu amortyzacji tj. 99,60% planowanej wielkości.

Ponadto na dzień sprawozdawczy ZBK odprowadził do budżetu państwa podatek dochodowy od osób prawnych za 2014r. w wysokości 26.674,00zł.

Na dzień 31.12.2014 r. zakład budżetowy posiadał:

- **należności** (z tytułu opłat czynszowych i opłat za dostarczone media) **w wysokości 5.559.882,01zł**, przy czym należności netto wynosiły 2.121.785,13zł, kwota odpisu aktualizującego należności wynosiła 873.692,91zł natomiast kwota odsetek należnych od należności niezapłaconych w terminie podlegająca aktualizacji wyniosła 2.564.403,97zł.

W porównaniu do stanu należności na koniec 2013 roku nastąpił ich wzrost odpowiednio o 6,94% należności ogółem, o 14,05% należności netto, o 8,67% odpisy aktualizujące i 1,16% odsetki. W ramach powyższych, należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług wynosiły 1.555.591,35zł.

- **zobowiązania i inne rozliczenia w wysokości 1.912.163,49zł**, pochodziły z następujących tytułów:

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości 149.803,08zł,
- zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w wysokości 97.065,37zł,
- zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia zdrowotne w wysokości 23.472,89zł,
- zobowiązania z tytułu składek na PFRON w wysokości 2.111,00zł,
- zobowiązania z tytułu rozrachunków z budżetem w wysokości 65.080,00zł,
- zobowiązania z tytułu rozrachunków z budżetem – zwrot niewykorzystanej dotacji przedmiotowej w wysokości 29.990,40zł,
- zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami i odbiorcami w wysokości 968.765,40zł.

w tym zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług w kwocie 369.653,70zł,

- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w wysokości 313.143,61zł,
- zobowiązania z tytułu rozliczeń ze wspólnotami w wysokości 262.731,74zł.

Na 31.12.2014r. ZBK posiadał zobowiązania wymagalne w wysokości 441.785,68zł, obejmujące 3-miesięczny okres zadłużenia wobec Wspólnot Mieszkaniowych zarządzanych przez PTBS Prudnik, z tego za media: CO, zimna woda i kanalizacja, ciepła woda, śmieci, energia elektryczna 275.504,86 zł. , koszty zarządzania 69.817,50zł., utrzymanie części wspólnej 96.463,32zł. Zobowiązania zostały uregulowane do dnia 16.03.2015r.

Nieustanną przyczyną utrzymującego się poziomu nieściągalności należności jest sytuacja, w której część najemców lokali mieszkalnych dokonuje opłat z opóźnieniem. Ponadto z uwagi na dodatkowe aspekty tj.: okres urlopowy, wakacyjny i okresy świąteczne każdego roku powtarza się sytuacja, że lokatorzy z opóźnieniem regulują swoje zobowiązania.

Struktura najemców dokonujących terminowej opłaty za lokale do regulujących nieterminowo zobowiązania wobec ZBK uległa pogorszeniu również z uwagi na sprzedaż

lokali mieszkalnych, których najemcy systematycznie i terminowo regulowali czynsze. Także wzrost stawek opłat za media (śmieci, woda), których inkasentem jest ZBK, przyczynia się do wzrostu zobowiązań lokatorów z tytułu czynszu.

Nieustannie pogłębiające się zubożenie społeczeństwa, brak miejsc pracy i wiążący się z tym spadek dochodów stałych także w znaczący sposób wpływa na wzrost zadłużenia lokatorów.

W celu efektywnej windykacji należności ZBK kontynuuje strategię przeprowadzania indywidualnych, co tygodniowych rozmów kierownictwa z wierzycielami w celu wyegzekwowania należnych kwot.

W 2014 roku komórka windykacyjna ZBK przeprowadzała czynności zmierzające do odzyskania lub zmniejszenia zaległości, w tym:

- przeprowadziła 1248 rozmów z osobami w sprawie zaległości czynszowych,
- wysłała upomnienia do 1347 najemców lokali mieszkalnych,
- wypowiedziała umowy najmu 41 najemcom,
- z dodatków mieszkaniowych skorzystało 430 najemców na kwotę 788.644,09zł.
- na drogę sądową skierowało 59 najemców indywidualnych na kwotę 102.216,38 zł.,
- skierowała sprawy o eksmisję lokatorów – 15 orzeczonych eksmisji,
- rozłożyła 6 najemcom zaległości czynszowe na raty na kwotę 6.828,55zł,
- umorzyła 1 najemcy należność główną - czynsz na kwotę 106,38zł,
- umorzyła 14 najemcom wierzytelności z tyt. odsetek na kwotę 5. 363,92zł,

Komórka windykacyjna wszczyna postępowanie w sprawie uregulowania zaległości czynszowych po 2-u miesięcznym okresie zalegania w płatnościach. Wskaźnik ściągalsności należności z tytułu opłat czynszowych na koniec 2014 roku oscylował wokół wartości 98,28%, wykazując tendencję wzrostową o 0,64% w stosunku do analogicznego okresu 2013 roku.

Umorzenia czynszowe i rozłożenia zaległości na raty opisano w pkt. II *Realizacja dochodów budżetowych* w części „*Umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty*”.

W zakresie realizacji Planu Remontów ZBK na dzień 31.12.2014r. w ramach dotacji na zadania remontowe przyznanej w wysokości 724.102,92zł samorządowy zakład budżetowy wykonał prace na wartość 694.112,52zł. Niewykorzystaną dotację w wysokości 29.990,40zł.

ZBK zwrócił do budżetu Gminy Prudnik w ustawowym terminie. Wykaz prac przedstawiono w poniższym zestawieniu:

WYKONANIE PLANOWANYCH ZADAŃ REMONTOWYCH NA ROK 2014 FINANSOWANYCH Z DOTACJI GMINY PRUDNIK WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014 R.

Lp.	Nazwa zadania	Planowane koszty remontów na rok 2014 finansowane z dotacji			Wykonanie planu na dzień 31.12.2014 r.				
		j.m	stawka jednostkowa (zł)	planowany koszt ogółem	ilość	Rzeczywista stawka jednostkowa (zł)	Kwota do rozliczenia z dotacji	Środki własne	Razem koszt ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<i>Budowa pieca pokojowego</i>	<i>szt.</i>	2 100,19	130 000,00	52	2 048,61	106 527,72	0,00	106 527,72
2.	<i>Budowa trzonu pieca kuchennego</i>	<i>szt.</i>	1 999,97		22	2 102,26	43 999,34	2 250,38	46 249,72
3.	<i>Wykonanie wentylacji</i>	<i>mb</i>	171,45	50 000,00	376	139,87	52 591,12	0,00	52 591,12
4.	<i>Remont dachu papowego z przebudową kominów - Plac Szarych Szeregów 6</i>	<i>m²</i>	70,57	70 000,00	240	48,98	11 755,20	0,00	11 755,20
5.	<i>Remont dachu krytego dachówką z przebudową kominów</i>	<i>m²</i>	268,85		2365	36,75	75 157,08	0,00	75 157,08
6.	<i>Remont dachu krytego blacha trapezową i oszklenia poliwęglanem - COROPLAS ul. Nyska</i>	<i>m²</i>	187,93	48 402,92	228	22,33	5 091,24	0,00	5 091,24
7.	<i>Remont elewacji budynku</i>	<i>m²</i>	104,50	65 000,00	1211,7	97,79	118 490,19	0,00	118 490,19
8.	<i>Wymiana stolarki okiennej - 73 szt.</i>	<i>szt.</i>	855,00	65 700,00	91	749,18	68 175,38	0,00	68 175,38
9.	<i>Wykonanie przeglądu kominiarskiego</i>	<i>lokal</i>	30,98	18 000,00	522	33,99	16 171,56	1 571,22	17 742,78
10.	<i>Wykonanie przeglądu gazowego</i>	<i>lokal</i>	12,07	7 000,00	287	16,83	4 750,10	80,11	4 830,21
11.	<i>Wykonanie inwentaryzacji powierzchni lokalu mieszkalnego</i>	<i>lokal</i>	77,90	10 000,00	11	108,24	856,90	333,74	1 190,64
12.	<i>Wykonanie ekspertyzy technicznej z projektem zabezpieczającym pęknięcia budynków - ul. Chrobrego 16, 18, 34</i>	<i>budynki</i>	4 750,00	15 000,00	2	369/ 492	861,00	0,00	861,00
13.	<i>Wykonanie 5-letniej kontroli stanu technicznego sprawności budowlanej, kominiarskiej, sanitarnej, elektrycznej w budynkach i lokalach mieszkalnych</i>	<i>lokal</i>	95,00	55 000,00	432	9254	39 977,28	0,00	39 977,28

14.	<i>Rozbiórka budynku położonego przy ul. Zwycięstwa 11</i>	m2	137,61	150 000,00	1667,1	65,84	109 761,21	0,00	109 761,21
15.	<i>Usuwanie przecieków w pokryciu dachowym</i>	m2		40 000,00	1420,7		39 947,21	0,00	39 947,21
1	<i>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 ul. Podgórna (dach kryty papą)</i>	m2	70,57	20 000,00	840,00	23,79	19 985,15	0,00	19 985,15
2	<i>Publiczne Przedszkole Nr 7 ul. Ogrodowa (dach kryty papą)</i>	m2	70,57	5 000,00	110,00	45,17	4 968,85	0,00	4 968,85
3	<i>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudziczce, Przedszkole w Mieszkowicach (dach kryty dachówką)</i>	m2	268,85	5 000,00	58,70	85,16	4 999,01	0,00	4 999,01
4	<i>Zespół Szkół w Prudniku ul. Dąbrowskiego (dach kryty papą)</i>	m2	70,57	5 000,00	330,00	15,14	4 997,17	0,00	4 997,17
5	<i>Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2, Publiczne Przedszkole Nr 4 ul. Mickiewicza (dach kryty papą)</i>	m2	70,57	5 000,00	82,00	60,94	4 997,03	0,00	4 997,03
R A Z E M		x	x	724 102,92	x	x	694 112,52	4 235,45	698 347,97

W zakresie realizacji inwestycji ZBK na dzień 31.12.2014r. w ramach dotacji zrealizował zadania na kwotę 352.934,79zł.

WYKONANIE PLANOWANYCH ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA ROK 2014 FINANSOWANYCH Z DOTACJI GMINY PRUDNIK WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014 R.

L.p.	Nazwa zadania	Planowane koszty remontów na rok 2014 finansowane z dotacji	Do rozliczenia z dotacji
1	2	3	4
1.	<i>Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku</i>	150 000,00	148 234,73
2.	<i>Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku-sala widowiskowo-kinowa</i>	60 000,00	60 000,00
3.	<i>Adaptacja pomieszczeń mieszkalnych na klasopracownie oraz usunięcie zaleceń straży pożarnej i sanepidu- Szkoła Podstawowa nr 4</i>	114 840,00	114 832,06
4.	<i>Dostosowanie pomieszczeń sanitarnych do zaleceń sanitarno-higienicznych w budynku Szkoły w Łące Prudnickiej</i>	20 000,00	19 983,46
5.	<i>Poprawa bezpieczeństwa placu zabaw przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Moszczance</i>	5 000,00	4 946,32
6.	<i>Poprawa bezpieczeństwa na placu przedszkolnym w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Prudniku</i>	5 000,00	4 937,83
RAZEM		354 840,00	352 934,79

Natomiast w ramach środków własnych ZBK wykonał dokumentację i prace remontowe na kwotę 116 733,13zł zgodnie z poniższym zestawieniem:

**WYKONANIE PLANOWANYCH ZADAŃ REMONTOWYCH NA ROK 2014 FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW
WŁASNYCH WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014 R.**

L.p.	Nazwa zadania	Planowane koszty remontów na rok 2014	Wykonanie planu na dzień 31.12.2014 r.
1	2	3	4
1.	Remont zabezpieczający dachów	140 000,00	12 922,99
1	<i>ul. Szkolna 4 (dachówka)</i>	10 000,00	12 922,99
2	<i>ul. Plac Szarych Szeregów 6 (papa)</i>	10 000,00	
3	<i>ul. Chrobrego 30 (papa)</i>	10 000,00	
4	<i>ul. Chrobrego 26 (papa)</i>	10 000,00	
5	<i>ul. Chrobrego 26 A (papa)</i>	10 000,00	
6	<i>ul. Kwiatowa 9 (dachówka)</i>	8 000,00	
7	<i>ul. Armii Krajowej 9 A (papa)</i>	8 000,00	
8	<i>ul. Młyńska 21 (papa)</i>	10 000,00	
9	<i>ul. Młyńska 24 A (dachówka)</i>	5 000,00	
10	<i>ul. Młyńska 24 B (papa + dachówka)</i>	5 000,00	
11	<i>ul. Nyska 20 (papa)</i>	8 000,00	
12	<i>ul. Batorego 28 A (dachówka)</i>	5 000,00	
13	<i>ul. Morcinka 13 (dachówka)</i>	5 000,00	
14	<i>ul. Wiejska 12,14,16,18 (papa)</i>	20 000,00	
15	<i>Nyska 18 (papa)</i>	8 000,00	
16	<i>Piastowska 24 (papa)</i>	8 000,00	
2.	Remont kominów	12 000,00	0,00
1	<i>ul. Chrobrego 26, 26A, 30, 52</i>	12 000,00	0,00
2	<i>ul. Młyńska 8, 10, 12</i>		
3	<i>ul. Plac Szarych Szeregów 6</i>		
4	<i>ul. Traugutta 37A, 37B</i>		
5	<i>ul. Traugutta 22 A (rozbiórka komina)</i>		
3.	Wykonanie przewodów wentylacyjnych	30 000,00	0,00
4.	Zmiana systemu ogrzewania wraz z refundacją	33 000,00	32 100,00
1	<i>ul. Morcinka 9/1</i>		4 000,00
2	<i>ul. Jagiellońska 26/5</i>		4 600,00
3	<i>ul. Ogrodowa 5/4</i>		2 300,00
4	<i>ul. Prężyńska 14/2</i>		4 000,00
5	<i>ul. Plac Wolności 2/7a</i>		4 000,00
6	<i>ul. Chrobrego 22/9</i>		2 300,00

7	<i>ul. Morcinka 17/10</i>		4 000,00
8	<i>ul. Kolejowa 44/1</i>		6 900,00
5.	Wymiana instalacji gazowej z wykonaniem przewodów wentylacyjnych i aktualizacją dokumentacji	12 000,00	2 895,35
1	<i>ul. Chrobrego 26 A</i>	12 000,00	2895,35
6.	Docieplenie ściany szczytowej z wykonaniem wentylacji	10 000,00	0,00
1	<i>ul. Szkolna 4</i>	10 000,00	
7.	Remont zabezpieczający klatki schodowe i strychy (po przeglądach)	6 000,00	0,00
1	<i>ul. Batorego 26, ul. Chrobrego 44, ul. Klasztorna 14</i>	6 000,00	
8.	Remont lokali wolnych i socjalnych i zamieszkałych	229 500,00	51 785,46
1	<i>lokale wolne i socjalne</i>	179 500,00	51 785,46
2	<i>lokale zamieszkałe</i>	50 000,00	
9.	Remonty we wspólnotach - poza funduszem remont.	8 000,00	1 045,00
10.	Montaż nawiewników	3 000,00	2 257,20
1	<i>ul. Klasztorna 5/3 - 2 szt.</i>		237,60
2	<i>ul. Wiejska 20/3 - 1 szt.</i>		118,80
3	<i>ul. Młyńska 5/1A - 2 szt.</i>		237,60
4	<i>ul. Kochanowskiego 6/2 -3 szt.</i>		356,40
5	<i>ul. Chrobrego 21/1A - 2 szt.</i>		237,60
6	<i>ul. Piastowska 29/2 - 2szt.</i>		237,60
7	<i>ul. Młyńska 8/5 - 2 szt.</i>		237,60
8	<i>ul. Szkolna 1/10A -2 szt.</i>		237,60
9	<i>ul. Kolejowa 24 - 1 szt.</i>		118,80
10	<i>ul. Prążyńska 14/4 - 2 szt.</i>		237,60
11.	Wykonania i montaż stolarki okiennej	5 000,00	4 320,00
1	<i>ul. Chrobrego 26/1- 4 szt.</i>		4 320,00
12.	Próby szczelności instalacji gazowe	1 500,00	1 200,00
1	<i>ul. Królowej Jadwigi 16, Kolejowa 44, Młyńska 2/12</i>		150,00
2	<i>ul. Ogrodowa 5, Piastowska 21, Rynek 16</i>		150,00
3	<i>ul. Rynek 17, Kościuszki 24, Młyńska 18, Chrobrego 14</i>		200,00
4	<i>ul. Rynek 13, Młyńska 10, Chrobrego 47, 20</i>		200,00
5	<i>ul. Armii Krajowej 2, 15/1</i>		100,00
6	<i>ul. Chrobrego 47,54,18, ul. Damrota 3, ul. Stara 3</i>		250,00
7	<i>ul. Chrobrego 40,41</i>		150,00
13.	Nadzór-kierowanie robotami instalacji gazowej	3 000,00	200,00
1	<i>ul. Młyńska 18/1</i>		200,00
14.	Wymiana ogrodzenia	5 000,00	3 037,51

1	Mickiewicza 2		2 560,27
2	Mickiewicza 2		477,24
15	Wykonanie stolarki okiennej i drzwiowej	5 000,00	4 969,62
1	ul. Traugutta 19		4 969,62
R A Z E M		503 000,00	116 733,13

IX. Rachunki dochodów wydziałonych samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty

W Gminie Prudnik w 2014 roku nie zostały utworzone rachunki dochodów wydziałonych samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.).

X. Fundusz Sołecki

W ramach budżetu Gminy Prudnik na 2014r. wydzielono środki na realizację planu zadań rzeczowych sołectw w kwocie 171.117,61zł. Dodatkowo niektóre zadania dofinansowano ze środków Gminy na kwotę 58.725,07zł. Łącznie realizacja zadań ze środków Funduszu Sołeckiego wraz z udziałem Gminy wyniosła 229.842,68zł.

Środki Funduszu Sołectwa utworzonego zgodnie z ustawą z 2014r. (Dz. U. poz. 301 z późn. zm.) na dzień 31.12.2014 r. wykonano w kwocie 169.926,23zł, tj. 99,30% zaplanowanych środków na wydatki.

Rozliczenie zadań jednostek pomocniczych Gminy Prudnik za 2014r. przewidzianych do sfinansowania ze środków z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 21.02.2014 r. o funduszu sołeckim zestawiono w poniższej tabeli:

Nazwa sołectwa	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania - plan po zmianach	Wykonanie za 2014 rok			Uwagi
	Dział/ Rozdział/ §		Fundusz sołectwa wg ustawy z dn. 21.02.2014 r. o funduszu sołeckim	Środki Gminy	Wartość realizacji	
1	2	3	4	5	6	7
Czyżowice	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Czyżowicach - 400,00zł (w tym F.S. 400,00zł, śr. gm. 0,00zł)	400,00	0,00	400,00	W ramach zadania koszono tereny gminne we wsi Czyżowice.

	926/92601/ § 6050	Zakup i montaż siłowni na wolnym powietrzu przy WDK w Czyżowicach -12.982,10zł (w tym F.S. 11.595,58zł, śr. gm. 1.386,52zł)	11 595,58	1 386,52	12 982,10	W ramach zadania posadowiono urządzenia do ćwiczeń siłowych zewnętrznych - zestaw 3w1 tj. BODERKA-CHODZIK-NARCIARZ (3 osoby); pajacyk (1 osoba/); tablice informacyjne -2 szt.
Dębowiec	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Dębowcu -400,00zł (w tym F.S. 400,00zł, śr. gm. 0,00zł)	400,00	0,00	400,00	W ramach zadania koszone tereny gminne we wsi Dębowiec
	900/90095/ § 4210	Zakup art. AGD na potrzeby sołectwa Dębowiec -1.000,00zł (w tym F.S. -1.000,00zł, śr. gm. 0,00zł)	1 000,00	0,00	1 000,00	Na potrzeby sołectwa Dębowiec zakupiono artykuły AGD m.in. brytfany, patelnie, termosy, garnki, naczynia żaroodporne, pokrywy, patery.
	900/90095/ § 4210	Zakup kosiarki do trawy dla sołectwa Dębowiec -2.000,00zł (w tym F.S. -2.000,00zł, śr. gm. 0,00zł)	1 999,00	0,00	1 999,00	Zakupiono kosiarkę spalinową SHINDAIWA.
	900/90095/ § 4300	Zakup i montaż znaków informacyjnych w sołectwie Dębowiec -3.392,68zł (w tym F.S. 3.392,68zł, śr. gm. 0,00zł)	2 850,00	0,00	2 850,00	Zakupiono i wmontowano znaki informacyjne na terenie sołectwa Dębowiec.
Łąka Prudnicka	010/01095/ § 4300	Organizacja Dożynek Gminnych w Łące Prudnickiej -5.000,00zł (w tym F.S. 5.000,00zł, śr. gm. 0,00zł)	5 000,00	0,00	5 000,00	Zorganizowano w dniu 21.09.2014r. Dożynki Gminne.
	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Łące Prudnickiej -2.000,00zł (w tym F.S. 2.000,00zł, śr. gm. 0,00zł)	2 000,00	0,00	2 000,00	W ramach zadania koszone tereny gminne we wsi Łąka Prudnicka.
	921/92195/ § 4210	Zakup wyposażenia do namiotu - komplety biesiadne dla sołectwa Łąka Prudnicka -5.087,50zł (w tym F.S. 5.087,50zł, śr. gm. 0,00zł)	5 079,95	0,00	5 079,95	Zakupiono 15 kompletów biesiadnych zgodnie z umową z dnia 11.03.2014 r.
	900/90015/ § 6050	Budowa oświetlenia ulicznego w Łące Prudnickiej - dokumentacja - 8.000,00zł (w tym F.S. 8.000,00zł, śr. gm. 0,00zł)	7 700,00	0,00	7 700,00	Otrzymano warunki przyłączenia do sieci energetycznej. Wykonano dokumentację projektową.
	921/92195 § 6060	Zakup namiotu na imprezy okolicznościowe dla sołectwa Łąka Prudnicka -4.000,00zł (w tym F.S. 4.000,00zł, śr. gm. 0,00zł)	4 000,00	0,00	4 000,00	Zakupiono namiot 6x12 m zgodnie z umową z dnia 11.03.2014 r.

Mieszkowice	926/92601/ § 6050	Ogólnodostępna strefa rekreacyjna i sportu w Mieszkowicach przy Wiejskim Domu Kultury - 15.705,05zł (w tym F.S. 15.705,05zł, śr. gm. 0,00zł)	15 703,22	0,00	15 703,22	W ramach zadania zakupiono i zamontowano kosz do koszykówki -1 szt.; urządzenia do ćwiczeń siłowych: Przyciągacz - Wypychacz (2 osoby), Pajacyk (1 osoba), tablice informacyjne -2 szt. Wykonano podłozę z kory przy urządzeniach do ćwiczeń siłowych.
Moszczanka	900/90015/ § 6050	Budowa oświetlenia wzdłuż drogi gminnej Nr 871/1, 872/2 koło boiska sportowego w Moszczance - 19.500,00zł (w tym F.S. 10.000,00zł, śr. gm. 9.500,00zł)	10 000,00	9 409,27	19 409,27	W ramach zadania dokonano montażu: - kabla typu YAKXS 4x35 SE mm2 - 290 mb; - bednarki 260 mb; - latarni oświetleniowych typu OSL-60/4 L=6m wraz z fundamentem -5 szt.; - wyciągów typu WIF10 -5 szt.; - opraw oświetleniowych wraz z lampą metalohalogenową 70W -5 szt.; - tabliczek bezpiecznikowych typu TB-1 -5 szt.
	926/92601/ § 6050	Budowa placu zabaw przy obiekcie sportowym w Moszczance - 14.087,50zł (w tym F.S. 14.087,50zł, śr. gm. 0,00zł)	14 087,48	0,00	14 087,48	Wyposażono plac zabaw w zestaw zabawowy, karuzelę podestową i regulamin placu zabaw. Wykonano strefę bezpieczeństwa placu zabaw z wałków sosnowych.
Niemysłowice	600/60016/ § 4270	Remont drogi transportu rolnego nr 644 w Niemysłowicach - 15.329,85zł (w tym F.S. 15.329,85zł, śr. gm. 0,00zł)	14 999,85	0,00	14 999,85	Wykonano remont nawierzchni z kruszywa łamanego na powierzchni 400 m ² .
	900/90015/ § 6050	Budowa oświetlenia przy przystanku autobusowym w Niemysłowicach - 8.500,00zł (w tym F.S. 5.000,00zł, śr. gm. 3.500,00zł)	5 000,00	3 459,05	8 459,05	Wykonano mapy do celów projektowych, sporządzono dokumentację projektową. W ramach zadania posadowiono lampę oświetleniową.
Piorunkowice	926/92601/ § 6050	Modernizacja i rozbudowa boiska sportowego przy Wiejskim Domu Kultury w Piorunkowicach - 44.400,00zł (w tym F.S. 9.899,96zł, śr. gm. 34.500,04zł)	9 899,96	33 300,60	43 200,56	W dniu 19.04.2014 r. podpisano umowę na realizację zadania. W ramach zadania wykonano m.in.. modernizację boiska sportowego, zamontowano dwie bramki do piłki nożnej, kosz do koszykówki. Wykonano przebudowę układu pomiarowego, wymianą przyłącza WLz-tu.

Rudziczka	900/90004/ § 4300	Koszenie terenów gminnych w Rudziczce -1.587,50zł (w tym F.S. 1.587,50zł, śr. gm. 0,00zł)	1 587,50	0,00	1 587,50	W ramach zadania koszone tereny gminne we wsi Rudziczka
	926/92601/ § 6050	Zakup i montaż siłowni na wolnym powietrzu przy Wiejskim Centrum Aktywizacji w Rudziczce -22.500,00zł (w tym F.S. 22.500,00zł, śr. gm. 0,00zł)	22 491,70	0,00	22 491,70	W ramach zadania posadowiono urządzenia do ćwiczeń siłowych zewnętrznych: Zestaw 3w1 BIODERKA-CHODZIK-NARCIARZ (3 osoby); WYPYCHACZ-PRZYCIĄGACZ (2 osoby); NORDIC WALKING (1 osoba); tablice informacyjne -2 szt.
Szybowice	900/90004/ § 4300	Koszenie oraz uporządkowanie gminnych terenów zielonych we wsi Szybowice -4.087,50zł (w tym F.S. 4.087,50zł, śr. gm. 0,00zł)	4 087,50	0,00	4 087,50	W ramach zadania koszone i porządkowano tereny gminne we wsi Szybowice
	600/60016/ § 4270	Odwodnienie i utwardzenie drogi gminnej Nr 1184/2 k.m. 8 i 1123/1 k.m. /przy cmentarzu/ w Szybowicach -20.000,00zł (w tym F.S. 20.000,00zł, śr. gm. 0,00zł)	20 000,00	0,00	20 000,00	Wykonano konserwację drogi polegającą na utwardzeniu i uzupełnieniu nawierzchni kruszywem - 750 m ² , zamontowano 15 m koryta ściekowego. Zadanie zrealizowano zgodnie z umową z dnia 23.04.2014 r.
Wierzbiec	600/60016/ § 4270	Remont drogi gminnej Nr 307/6 w Wierzbcu -19.883,00zł (w tym F.S. 10.044,49zł, śr. gm. 9.838,51zł)	10 044,49	9 838,51	19 883,00	Wykonano remont drogi gminnej na powierzchni 336,00 m ² .
RAZEM -229.842,68zł (w tym F.S. 171.117,61zł, śr. gm. 58.725,07zł)			169 926,23	57 393,95	227 320,18	98,90% planu

XI. Plan i wykonanie pozostałych dotacji

W ramach zadań publicznych zleconych w drodze konkursu do wykonania **podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działającym w celu osiągnięcia zysku** Gmina Prudnik udzieliła:

I. dotacji podmiotowych dla:

- Publicznej Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Rozwoju i Promocji Wsi Łąka Prudnicka „Złoty Potok” w wysokości 630.686,24zł - plan na 2014r. w wysokości 638.148,00zł.
- Niepublicznego Przedszkola „Skrzat” w Prudniku w wysokości 142.278,32zł - plan na 2014r. w wysokości 201.241,60zł.

- Publicznego Stowarzyszeniowego Przedszkola „Chatka Puchatka” w Niemysłowicach w wysokości 136.509,57zł oraz dokonano zwrotu w kwocie 5.284,70zł za pobyt dziecka z Gminy Prudnik w przedszkolu prowadzonym przez Stowarzyszenie „Nasza Lipowa” Szkoła Podstawowa z oddziałem Przedszkolnym w Lipowej - Gmina Nysa - plan dotacji na 2014r. dla przedszkoli stowarzyszeniowych wynosił 148.902,40zł.

- dotacje za pobyt dzieci Gminy Prudnik w przedszkolach innych gmin w wysokości 9.421,92zł. - plan na 2014r. w wysokości 10,000,00zł.

Dotacje przekazywano terminowo, zgodnie z umową.

II. dotacji celowych:

- na realizację zadań własnych gminy w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi na zaplanowane 143.000,00zł w 2014r. przekazano środki w wysokości 143.000,00zł do 7 klubów sportowych tj. zgodnie z zawartymi umowami.

- na realizację zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i rozwoju sportu na zaplanowane 397.000,00zł przekazano środki do 9 klubów sportowych i 1 stowarzyszenia w wysokości 390.194,39zł.

- na realizację zadań własnych gminy w zakresie pomocy społecznej w wysokości 25.000,00zł przekazano dotację dla Caritas Diecezji Opolskiej w Lubrzy w pełnej wysokości, na opiekę pielęgniarską nad osobami chorymi, starszymi, niepełnosprawnymi w miejscu ich przebywania.

- na realizację zadań własnych gminy w zakresie pozostałych zadań z polityki społecznej, zaplanowaną kwotę dotacji w wysokości 111.632,00zł przekazano dla Niepublicznego Żłobka „Bajka” w Prudniku. Niewykorzystaną dotację w wysokości 1.360,00zł żłobek „Bajka” zwrócił do budżetu Gminy Prudnik 13.01.2015r., zgodnie z ustawowym terminem.

- na realizację zadań własnych gminy w zakresie działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym na zaplanowane 13.000,00zł przekazano środki w wysokości 10.999,95zł – tj. dla Stowarzyszenia Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Adama Mickiewicza w Prudniku w wysokości 5.000,00zł. i dla Prudnickiego Uniwersytetu III Wieku w wysokości 5.999,95zł.

- w zakresie turystyki i krajoznawstwa w wysokości 10.000,00zł – dotację w całości przekazano dla Chorągwi Opolskiej ZHP Hufiec Nysa.

- na realizację zadań własnych gminy w zakresie podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej poprzez organizację wydarzeń kulturalnych o zasięgu lokalnym i ponadlokalnym, a w szczególności obchodów uroczystości patriotycznych w wysokości 6.000,00zł - dotację w całości przekazano Stowarzyszeniu Przyjaciół Szkoły „Otwarte Okno” w Moszczance na organizację zadania pn. „Wojewódzkie Obchody Święta Flagi Narodowej”.

Natomiast dla **jednostek sektora finansów publicznych** Gmina udzieliła :

I. dotację przedmiotową dla ZBK Prudnik w kwocie 1.290.000,00zł z przeznaczeniem na wyrównanie stawki czynszu za 1 m² powierzchni, między stawką odtworzeniową, a stawką wg uchwały Rady Miejskiej oraz na dopłatę do remontów wg jednostkowej stawki kalkulowanej. Niewykorzystaną dotację w wysokości 29.990,40zł. ZBK zwrócił w 2015r. w ustawowym terminie.

II. dotacje podmiotowe na działalność statutową samorządowych instytucji kultury w łącznej wysokości 2.564.128,00zł. W okresie od 1.01.2015r. do 31.05.2015r. przekazano dotacje dla: Prudnickiego Ośrodka Kultury w wysokości 422.074,51zł, Wiejskich Domów Kultury w wysokości 153.148,87zł, Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 266.455,16zł. Po połączeniu w/w instytucji kultury do Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku przekazano dotację w wysokości 1.210.387,46zł z tego dla POK w wysokości 859.332,62zł. i dla Biblioteki 351.054,84zł. Niewykorzystaną dotację w wysokości 6.565,85zł. POKiBP zwróciło w 2015r. w ustawowym terminie. Muzeum Ziemi Prudnickiej na działalność statutową w 2014r. otrzymał dotację w wysokości 512.062,00zł. Niewykorzystaną dotację w wysokości 2,74zł. Muzeum zwróciło w 2015r. w ustawowym terminie.

III. dotacje celowe na wydatki bieżące:

- na partycypację w kosztach utrzymania schroniska dla bezdomnych zwierząt w wysokości 50.000,00zł. Na podstawie przedłożonych faktur w okresie sprawozdawczym przekazano dla Gminy Nysa środki w wysokości 46.164,00zł. Po rozliczeniu kosztów za 2014r. schronisko zwróciło w lutym 2015r. kwotę 3.568,17zł.

- na odbudowę infrastruktury gminnej w ramach likwidacji skutków klęski żywiołowej – powodzi, która miała miejsce w maju 2014r. na terenie Gminy Głuchołazy w wysokości 10.000,00zł. Dotację w całości przekazano w miesiącu lipcu.

IV. dotacje celowe na wydatki majątkowe:

- dla Zarządu Budynków Komunalnych w Prudniku na realizację zadań inwestycyjnych pn.

1) „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku” w wysokości 148.234,73zł.

2) „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Domu Kultury w Prudniku-sala widowiskowo-kinowa” w wysokości 60.000,00zł.

2) „Adaptacja pomieszczeń mieszkalnych na klasopracownie oraz usunięcie zaleceń straży pożarnej i sanepidu” w wysokości 114.832,06zł.

3) „Dostosowanie pomieszczeń sanitarnych do zaleceń sanitarno - higienicznych w budynku szkoły w Łące Prudnickiej” w wysokości 19.983,46zł.

4) „Poprawa bezpieczeństwa placu zabaw przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Moszczance” w wysokości 4.946,32zł.

5) „Poprawa bezpieczeństwa na placu przedszkolnym w Publicznym Przedszkolu nr 4 w Prudniku” w wysokości 4.937,83zł

- dla Powiatu Prudnickiego na współfinansowanie zadania pn. „Budowa chodnika w m. Niemysłowice” w wysokości 6.000,00zł.

- dla Gminy Nysa na realizację wspólnego projektu pn. „Partnerstwo Nyskie 2020” w wysokości 3.596,36zł.

Analiza wskaźnikowa

W celu oceny polityki finansowej Gminy Prudnik dokonano analizy finansowej, która oprócz porównywania określonych wielkości budżetowych w poszczególnych okresach pomaga dodatkowo zbadać sytuację finansową jednostki, ustalić kierunki polityki inwestycyjnej, zdolność kredytową oraz płynność finansową.

Udział dochodów budżetowych ogółem do liczby mieszkańców gminy

Podstawowym wskaźnikiem dochodowym jest stosunek dochodów budżetowych ogółem do liczby mieszkańców gminy, świadczący o stopniu zamożności mieszkańców

gminy. W latach 2009-2014 w Gminie Prudnik wskaźnik ten wykazuje stałą tendencję wzrostową, przy jednoczesnym wzroście dochodów Gminy i spadku jego liczby mieszkańców. W skali kraju wskaźnik dochodów JST w przeliczeniu na 1 mieszkańca za lata 2008-2012 wynosił odpowiednio: 2008-3.738,00zł, 2009-4.260,00zł¹, 2010-4.261zł, 2011- 4.445zł.², 2012-4.644zł^{2a}. Nasze dochody na 1 mieszkańca stanowią zaledwie 59%-62% średniej wartości obliczonej dla wszystkich JST (brak danych dla 2013r. i 2014r.).

Tabela. Dochody ogółem na jednego mieszkańca gminy Prudnik za lata 2009-2014 (w zł)

Wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dochody Gminy	63 528 770,70	71 985 743,57	76 986 115,71	77 921 727,36	78 409 020,39	79 186 457,64
Liczba mieszkańców	28 624	28 392	28 135	27 759	27 350	27 108
Wskaźnik	2 219	2 535	2 736	2 807	2 867	2 921

Udział wydatków budżetowych ogółem do liczby mieszkańców gminy oraz dynamika i ich struktura

Analiza wydatków Gminy Prudnik w latach 2009 – 2014 wskazuje, iż wzrosły one od kwoty 70.703.568,58zł w 2009 roku do kwoty 77.025.890,11zł w roku 2014, tj. o 8,94 % w stosunku do wydatków z 2009r.

Nominalnie wydatki zmieniały się w kolejnych latach:

		wydatki bieżące	wydatki majątkowe
▪ 2009/2008	- 10,41% w tym:	7,66%	22,83%
▪ 2010/2009	- 20,32% w tym:	9,57%	62,86%
▪ 2011/2010	- 0,40% w tym:	1,26%	- 1,89%
▪ 2012/2011	- -5,65% w tym:	4,13%	- 32,51%
▪ 2013/2012	- -7,28% w tym:	5,41%	- 61,06%
▪ 2014/2013	- 3,08% w tym:	5,72%	- 27,22%

W budżetach 2009-2011 zdecydowanie wzrastały wydatki majątkowe. Było to związane z dużą aktywnością Gminy Prudnik w pozyskaniu środków unijnych na współfinansowanie

¹ *Finanse Komunalne 1-2/2010; W.Kańczuga "Wydatki jednostek samorządu terytorialnego w Polsce w latach 1999-2009 według wybranych działów klasyfikacji budżetowej" str. 137*

² Dane liczbowe za lata 2010 -2011zostały opracowane na podstawie *Sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego w latach 2010-2011 i za 3 kwartały 2012 roku*, Ministerstwo Finansów, Warszawa, grudzień 2012 oraz liczby mieszkańców w kraju odpowiednio wg stanu na dzień 31.12.2010r. i wg stanu na dzień 31.12.2011r. wykazane w załącznikach do pism Ministra Finansów nr ST3/4820/2/2012 i nr ST3/4820/2/2013.

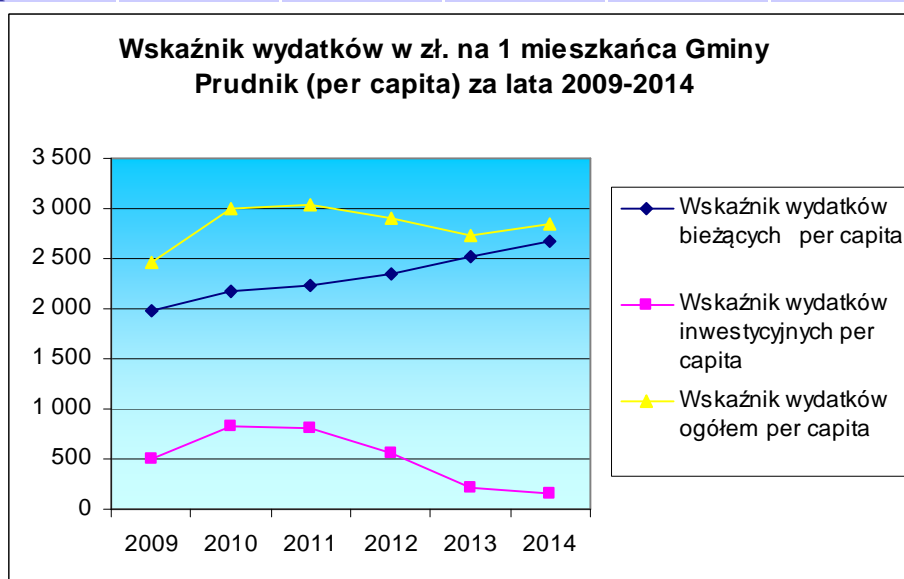
^{2a} Wykonanie budżetów w jednostkach samorządu terytorialnego województwa dolnośląskiego za rok 2012 str. 7 RIO we Wrocławiu.

zadań majątkowych oraz środków z programów rządowych. Wprawdzie w 2011r. notuje się niski spadek wydatków majątkowych o 1,89% w stosunku do 2010r., jednak wartość nominalną wydatków majątkowych należy zaliczyć do bardzo wysokich. Wyhamowanie w 2014r. spowodowane zostało zakończeniem inwestycji realizowanych w ramach programów unijnych przewidzianych na lata 2007-2013 i realizacją inwestycji w ramach własnych dochodów, w tym majątkowych oraz z pozyskanej dotacji z budżetu państwa (Budowa kompleksu sportowego).

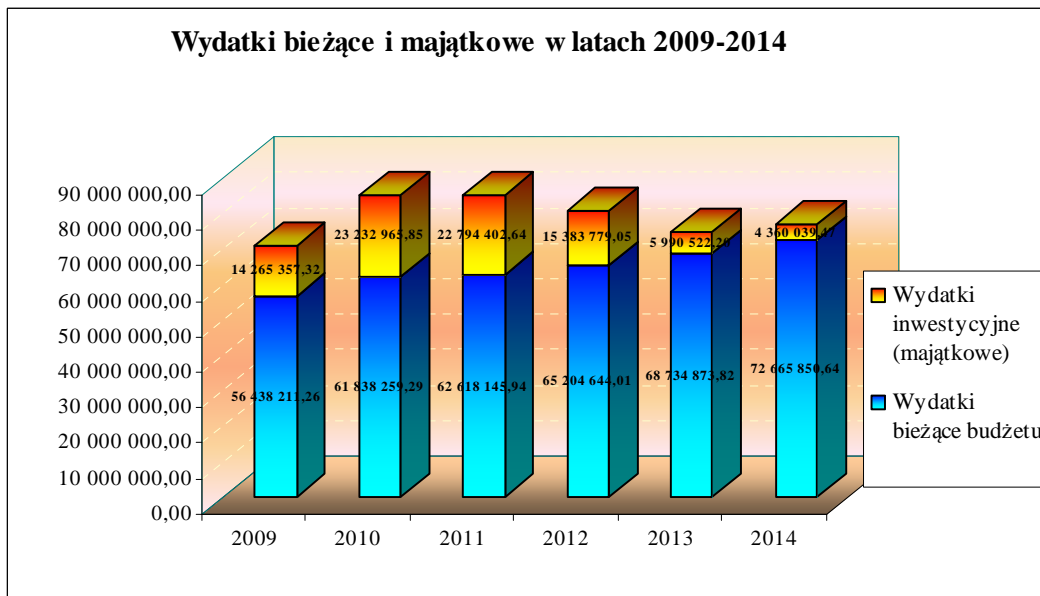
Wydatki budżetowe w latach 2009-2014 w podziale na wydatki bieżące, wydatki majątkowe oraz wskaźniki w przeliczeniu na 1 mieszkańca przedstawia poniższa tabela i wykres.

Tabela. Wydatki Gminy Prudnik w latach 2009 – 2014

Wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Wydatki bieżące budżetu	56 438 211,26	61 838 259,29	62 618 145,94	65 204 644,01	68 734 873,82	72 665 850,64
Wydatki inwestycyjne (majątkowe)	14 265 357,32	23 232 965,85	22 794 402,64	15 383 779,05	5 990 522,20	4 360 039,47
Ogółem wydatki budżetu	70 703 568,58	85 071 225,14	85 412 548,58	80 588 423,06	74 725 396,02	77 025 890,11
Liczba mieszkańców	28 624	28 392	28 135	27 759	27 350	27 108
Wskaźnik wydatków bieżących per capita	1 972	2 178	2 226	2 349	2 513	2 681
Wskaźnik wydatków inwestycyjnych per capita	498	818	810	554	219	161
Wskaźnik wydatków ogółem per capita	2 470	2 996	3 036	2 903	2 732	2 841



Wykres. Wartość wydatków budżetowych Gminy Prudnik w latach 2009 – 2014



Na skalę gminy uzyskane wyniki świadczą o wysokim tempie wzrostu wydatków w latach 2009-2011, głównie wydatków majątkowych. W następnych latach 2012-2013 spadek wydatków ogółem dotyczył również wydatków majątkowych. W 2014 roku gmina zarejestrowała wzrost wydatków bieżących i spadek wydatków majątkowych. Realizacja inwestycji przypadała głównie na lata 2009-2013. Zakończenie rzeczowe i finansowe trzech dużych inwestycji zostało zakończone w 2013r. Udział procentowy inwestycji w budżecie Gminy Prudnik w wydatkach ogółem wynosił odpowiednio: w 2009r. – 20,18%, w 2010r. – 27,31%, w 2011r.- 26,69%, w 2012 roku – 19,09%, w 2013 roku – 8,02%, w 2014 – 5,7%.

Środki na realizację inwestycji pochodziły z pięciu źródeł: w latach 2009 - 2013 były to programy współfinansowane ze środków UE, kredyty i pożyczki, sprzedaż majątku gminnego, dotacje z budżetu państwa oraz dochody bieżące własne. Natomiast w 2014r. środki na realizację inwestycji w 24,6% pochodziły ze sprzedaży majątku, w 18,9 % z dotacji z budżetu państwa (projekty krajowe: budowa kompleksu sportowego, remont wież w muzeum, wydatki majątkowe ŚDS) w 8,6% z rozliczeń zadań zrealizowanych do końca 2013r. z programów operacyjnych województwa opolskiego i transgranicznych programów polsko-czeskich (środki UE) w 47,9% z dochodów bieżących gminy.

Równolegle do prowadzonych inwestycji Gmina dokonała szeregu remontów dróg, placówek oświatowych, obiektów sportowych i innych, których wartość wyniosła odpowiednio w 2009r.- 3,3 mln. zł, w 2010r.- 2,3 mln.zł, w 2011r.- 1,4 mln., w 2012r.- 1,1mln.zł., w 2013r.- 0,9 mln. zł, w 2014r. – 1,0mln.zł.

Udział wydatków inwestycyjnych w dochodach ogółem

Udział wydatków inwestycyjnych w dochodach ogółem świadczy o innowacyjności budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz określa kierunki rozwoju analizowanego podmiotu. Wysoki poziom wskaźnika świadczy o dużym rozmachu inwestycyjnym jednostki oraz o wysokiej rozwojowości jej budżetu. Wskaźnik ten w latach 2009 – 2010 wykazuje tendencję wzrostową, w 2011r. na poziomie nieznacznie niższym niż w 2010r. od 2011r. wykazuje tendencję spadkową. Wydatki inwestycyjne w 2009r.i 2010r. wzrastają z 22,45% w 2009r. do poziomu 32,27% w 2010r dochodów ogółem, natomiast w latach 2011 - 2014r. wskaźnik ulegał obniżeniu odpowiednio do poziomu 29,61% , 19,74%, 7,64% i 5,51 dochodów ogółem.

Tabela. Udział wydatków inwestycyjnych w dochodach ogółem za lata 2009-2014 (w zł).

Wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dochody ogółem	63 528 770,70	71 985 743,57	76 986 115,71	77 921 727,36	78 409 020,39	79 186 457,64
Wydatki inwestycyjne	14 265 357,32	23 232 965,85	22 794 402,64	15 383 779,05	5 990 522,20	4 360 039,47
Wskaźnik (%)	22,45	32,27	29,61	19,74	7,64	5,51

Udział obsługi zadłużenia w dochodach ogółem

Do 2013r. ocena zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego dokonywana była w oparciu o wskaźniki ustalone w przepisach ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. roku o finansach publicznych. Ustawa ta określała wysokość poziomu zadłużenia i obsługi zadłużenia do dochodów w jednostkach samorządu terytorialnego. Pierwsze formalne ograniczenie, zawarte w art. 169 przedmiotowej ustawy, wyznaczało limit poziomu wydatków na obsługę zadłużenia w wysokości nie większej niż 15% planowanych dochodów na rok budżetowy.

W przypadku Gminy Prudnik wskaźnik ten w latach 2009 – 2013 miał tendencję wzrostową, w latach 2009-2010 jego poziom mieścił się w dolnej granicy limitu osiągając najwyższy poziom 3,97% dochodów ogółem za 2010r. w latach 2011-2012 był na średnim poziomie i wynosił odpowiednio 6,29% i 7,11% dochodów, natomiast w 2013r. mieścił się w górnym poziomie i wyniósł 14,50% dochodów. Wzrost wskaźnika w 2013r. był spowodowany zaciągnięciem kredytu konsolidacyjnego na spłatę częściowego zadłużenia przypadającego na lata 2014-2016 w PEKAO SA O/Opole. Pomimo, że zaciągnięcie kredytu nie spowodowało wzrostu zadłużenia a jedynie jego restrukturyzację, to zgodnie z obowiązującymi przepisami kredyt konsolidacyjny brał udział przy obliczeniu wskaźnika limitu wydatków na obsługę zadłużenia. Gmina posiada możliwości szybszego zwrotu kredytów, nie mniej z uwagi na ograniczenia wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Gmina musiała dokonać korekty kwot przypadających do spłaty w 2014 r. i w latach następnych.

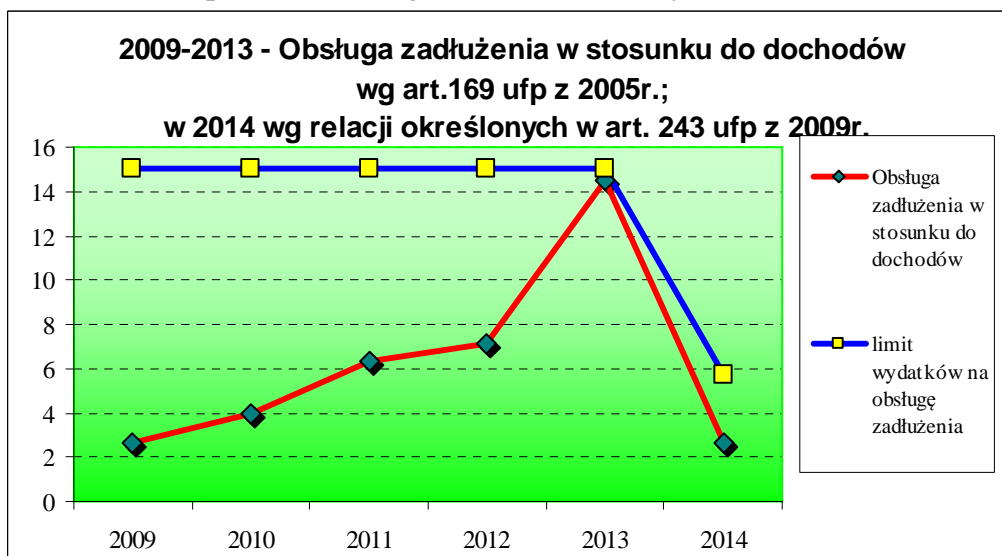
Drugie formalne ograniczenie, zawarte w art. 170 powyższej ustawy, określało maksymalną wartość łącznego zadłużenia na poziomie 60% dochodów jednostki w danym roku budżetowym. W latach 2009-2013, tj. z chwilą rozpoczęcia inwestycji, na które gmina Prudnik zaciągała kredyty, wskaźnik zadłużenia kształtował się na poziomie 24,09% w 2009r., 39,48% w 2010r., 44,29% w 2011r., 45,87% w 2012r. i 40,66% w 2013r.

Od 2014 roku przepisy regulujące dopuszczalny poziom zadłużenia gminy znajdują się w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Zgodnie z ustępem 1 przywołanego artykułu Rada Miejska nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym zostanie przekroczony wskaźnik zadłużenia określony jako relacja między sumą spłat zadłużenia odniesioną do dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszone o wydatki bieżące do dochodów budżetowych ogółem. Dla 2014 roku dopuszczalny wskaźnik zadłużenia wynosił 5,74% natomiast rzeczywisty wskaźnik wyniósł 2,62%.

Tabela. Udział obsługi zadłużenia w dochodach ogółem za lata 2009-2014 (w zł).

Wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dochody ogółem	63 528 770,70	71 985 743,57	76 986 115,71	77 921 727,36	78 409 020,39	79 186 457,64
Obsługa zadłużenia (raty kapitałowe)	1 355 200,00	2 065 200,00	3 335 200,00	3 564 720,00	9 860 464,11	955 000,00
Obsługa zadłużenia (odsetki)	315 573,15	794 147,58	1 505 113,89	1 974 336,22	1 505 142,70	1 118 987,14
Obsługa zadłużenia	1 670 773,15	2 859 347,58	4 840 313,89	5 539 056,22	11 365 606,81	2 073 987,14
Obsługa zadłużenia w stosunku do dochodów	2,63	3,97	6,29	7,11	14,50	x
Dopuszczalny wskaźnik zadłużenia wg art. 243 ufp	x	x	x	x	x	5,74
Wskaźnik spłaty zadłużenia wg art. 243 ufp	x	x	x	x	x	2,62

Wykres. Kształtowanie się poziomu obsługi zadłużenia Gminy Prudnik w latach 2009-2014



Poziom zadłużenia gminy

Nowa reguła fiskalna dotycząca długu wynikająca z art. 243 ufp z 2009r. jst, a która zastąpiła regułę ilościową określoną w art. 170 ufp z 2005r. uzależniła możliwości zadłużenia gminy od zdolności do wypracowania bieżącej nadwyżki budżetowej i możliwości uzyskania dochodu ze sprzedaży mienia. Tak naprawdę to gmina ma ograniczone możliwości wpływu na wielkość dochodów własnych, przy czym są one silnie powiązane z aktualną koniunkturą gospodarczą; sprzedaż majątku nie zawsze jest możliwa i

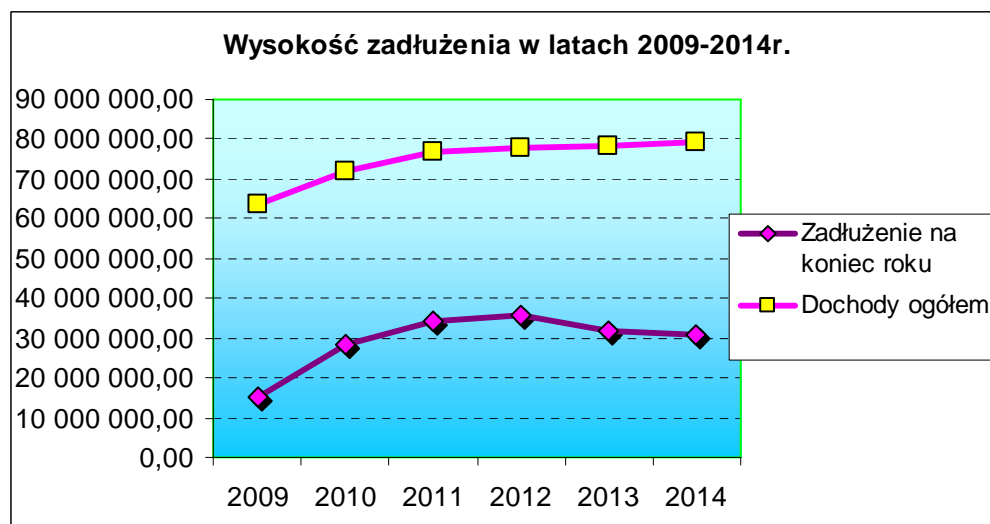
wskazana, zaś wydatki są zdeterminowane przez regulacje narzucające samorządom zakres wykonywania zadań bieżących. W przypadku Gminy Prudnik wskaźnik prowadzi do zahamowania działań prorozwojowych.

Wskaźniki zadłużenia liczone w stosunku do dochodów budżetowych zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela. Zobowiązania budżetu z tytułu zadłużenia Gminy Prudnik w latach 2009 – 2014

Wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Zadłużenie na początku roku	5 439 435,76	15 304 277,11	28 419 077,11	34 098 877,11	35 744 157,11	31 883 693,00
Nowe zobowiązania	11 220 041,35	15 180 000,00	9 015 000,00	5 210 000,00	6 000 000,00	0,00
Spłata rat kapitałowych	1 355 200,00	2 065 200,00	3 335 200,00	3 564 720,00	9 860 464,11	955 000,00
Zadłużenie na koniec roku	15 304 277,11	28 419 077,11	34 098 877,11	35 744 157,11	31 883 693,00	30 928 693,00
Dochody ogółem	63 528 770,70	71 985 743,57	76 986 115,71	77 921 727,36	78 409 020,39	79 186 457,64
Zadłużenie na koniec roku w % dochodów	24,09	39,48	44,29	45,87	40,66	39,06

Wykres. Wysokość zadłużenia Gminy Prudnik w latach 2009-2014 na tle wykonania dochodów.



Informacje dodatkowe

Realizacja budżetu gminy za 2014 rok zamknęła się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości 2.160.567,53 zł, oraz nadwyżką przychodów nad rozchodami w wysokości 748.089,51zł. Łączna kwota 2.908.657,04zł stanowiła wolne środki jako

nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Prudnik wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Środki zostały przyjęte do budżetu Gminy Prudnik i rozdysponowane na sesji Rady Miejskiej w Prudniku w dniu 26 lutego 2015r. w ramach uchwały nr VI/54/2015 w sprawie zmian w budżecie Gminy Prudnik na 2015r.

Gmina zachowała relację, o której mowa w art. 242 ufp zgodnie z którą wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W 2014 roku Burmistrz w ramach nadanych przez Radę Miejską w Prudniku upoważnień:

- dokonywał przeniesień planowanych wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach danego działu klasyfikacji budżetowej, natomiast nie przekazał upoważnienia do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym gminy,
- nie udzielał poręczeń,
- nie udzielił pożyczki.

Ponadto:

- nie zaciągał pożyczek krótkoterminowych,
- zaciągnął kredyt w rachunku bieżącym na okres od 2 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku w wysokości 5.000.000,00zł na pokrycie występującego w ciągu roku 2014 deficytu budżetu gminy,
- terminowo regulował zobowiązania Gminy,
- prowadził politykę oszczędnościową wydatków bieżących umożliwiającą redukcję skutków nie wykonania dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat lokalnych, z tytułu dochodów majątkowych.

W 2014 roku jednostki organizacyjne Gminy otrzymywały dotacje i środki na wydatki w terminach wynikających z obowiązujących przepisów i umów, w wielkościach umożliwiających terminową realizację zadań.

Pomimo niskiej realizacji dochodów majątkowych sytuacja finansowa Gminy Prudnik w 2014 roku była dobra. Gmina posiadała płynność finansową zapewniającą terminową obsługę zaciąganych zobowiązań i równomierną realizację wydatków budżetowych.