

**Zarządzenie Nr 28/15
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 27 marca 2015r.**

w sprawie sprawozdań rocznych z wykonania budżetu Gminy Skoroszyce za 2014 rok, planu finansowego instytucji kultury za 2014 rok oraz informacji o stanie mienia gminy.

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Wójt Gminy Skoroszyce zarządza, co następuje:

§ 1

Przedstawić Radzie Gminy w Skoroszycach :

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2014 r., stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Ośrodka Kultury Gminy Skoroszyce za 2014 r., stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informację o stanie mienia gminy stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Przedstawić sprawozdanie, o którym mowa w § 1 Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu.

§ 3

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2014 rok podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Opolskiego.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
B. Dybczak
mgr Barbara Dybczak

**Informacja
z wykonania budżetu gminy Skoroszyce
za 2014 rok .**

Budżet Gminy Skoroszyce uchwalony przez Radę Gminy w dniu 30 grudnia 2013 roku – zgodnie z treścią uchwały Nr XXXV/202/13 – w wartościach ogółem przedstawiał się następująco:

• dochody w wysokości.....	15 294 660,-zł , w ramach których wyodrębniono:
- dochody bieżące.....	15 251 360,-zł ,
- dochody majątkowe.....	43 300,-zł ,
- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami w wysokości.....	1 605 600,-zł ,
- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości	110 000,-zł ,
• wydatki w wysokości.....	15 481 500,-zł , w ramach których wyodrębnione zostały:
- wydatki bieżące w kwocie.....	15 034 938,-zł , w tym na:
❖ realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie	1 605 600,-zł ,
❖ realizację zadań określonych w programie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości.....	100 000,-zł ,
❖ realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości.....	10 000,-zł ,
- wydatki majątkowe w wysokości.....	446 562,-zł ,
• przychody w kwocie.....	786 840,-zł , w tym z tytułu:
- wolnych środków	786 840,-zł ,
• rozchody w kwocie.....	600 000,-zł ,
w tym:	
❖ spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie.....	600 000,-zł .
Deficyt budżetu określono kwotą 186 840 ,-zł , wskazując źródło jego pokrycia w wolnych środkach w kwocie	186 840,-zł .

Na przestrzeni 2014 roku kształt uchwalonego budżetu gminy uległ zmianie, a w konsekwencji nastąpiło:

• zwiększenie w planie dochodów do wysokości	16 452 887,-zł , w tym:
- dochody bieżące.....	16 334 628,-zł ,
- dochody majątkowe.....	118 249,-zł ,
❖ dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, które zwiększono do kwoty	2 529 231,-zł ,
❖ dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych; kwota bez zmian.....	110 000,-zł ,
• plan przychodów kwota.....	1 227 717,-zł ,
a w tytułach określono:	
- wolne środki.....	1 227 717,-zł ,
• zwiększenie w planie wydatków ogółem do kwoty	16 780 594,-zł , w tym:
❖ wydatków bieżących – do kwoty.....	16 323 612,-zł , z tego:

- ❖ wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej do kwoty **2 529 231, - zł**,
- ❖ wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości..... **100 000,- zł** oraz bez zmian na:
- ❖ realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, w wysokości..... **10 000,- zł** i
- ❖ wydatki majątkowe – **456 982,- zł**,
- ❖ rozchody w kwocie - **900 000,- zł** tj. ,

Planowana kwota deficytu budżetu uległa zmianie, i wynosiła **327 717,-zł**, a źródła jego pokrycia stanowiły wolne środki w kwocie..... **327 717,-zł**.

Zmiany budżetu gminy dokonane zostały uchwałami Rady Gminy, a także Zarządzeniami Wójta, co prezentuje poniższa tabela:

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki	Przychody	Rozchody
		Zwiększenie/ Zmniejszenie	Zwiększenie/ Zmniejszenie	Zwiększenie/ Zmniejszenie	Zwiększenie Zmniejszen.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	zarządzenie Nr 254/14 z dnia 29 stycznia 2014	+ 11 940,00	+ 11 940,00	0,00	0,00
2.	uchwała Nr XXXVI/210/14 z dnia 14 lutego 2014 r.	+ 41 224,00	- 28 730,00 + 69 954,00	0,00	0,00
3.	zarządzenie Nr 259/14 z dnia 25 lutego 2014	+ 13 000,00	+ 13 000,00	0,00	0,00
4.	uchwała Nr XXXVII/216/14 z dnia 28 marca 2014 r.	- 68 999,00	- 109 199,00 + 40 200,00	0,00	0,00
5.	zarządzenie Nr 268/14 z dnia 31 marca 2014	+ 35 661,00	+ 35 661,00	0,00	0,00
6.	uchwała Nr XXXVIII/216/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r.	- 26 000,00 + 190 559,00	- 140 000,00 + 304 559,00	0,00	0,00
7.	zarządzenie Nr 273/14 z dnia 25 kwietnia 2014	+ 435 971,00	+ 435 971,00	0,00	0,00
8.	zarządzenie Nr 276/14 z dnia 30 kwietnia 2014	+ 11 498,00	+ 11 498,00	0,00	0,00
9.	zarządzenie Nr 279/14 z dnia 19 maja 2014	+ 8 040,00	+ 8 040,00	0,00	0,00
10.	uchwała Nr XXXIX//234/14 z dnia 30 maja 2014 r.	+ 60 000,00	- 40 000,00 + 100 000,00	0,00	0,00
11.	zarządzenie Nr 283/14 z dnia 3 czerwca 2014	+ 33 500,00	+ 33 500,00	0,00	0,00
12.	zarządzenie Nr 287/14 z dnia 23 czerwca 2014	0,00	- 5 000,00 + 5 000,00	0,00	0,00
13.	zarządzenie Nr 288/14 z dnia 30 czerwca 2014	+ 9 933,00	+ 9 933,00	0,00	0,00
	Razem za I półrocze:	+ 851 326,00 - 94 999,00	+ 1 079 256,00 - 322 929,00	0,00	0,00
	Ogółem:	+ 756 327,00	+ 756 327,00	0,00	0,00
14.	uchwała Nr XL/242/14 z dnia 25 lipca 2014 r.	- 81 700,00 + 15 800,00	- 97 100,00 + 31 200,00	0,00	0,00
15.	zarządzenie Nr 293/14 z dnia 25 lipca 2014	+29 000,00	+ 29 000,00	0,00	0,00
16.	zarządzenie Nr 295/14 z dnia 29 lipca 2014	+ 20 338,00	+ 20 338,00	0,00	0,00
17.	zarządzenie Nr 301/14 z dnia 26 sierpnia 2014	+ 3 228,00	+ 3 228,00	0,00	0,00
18.	zarządzenie Nr 304/14 z dnia 3 września 2014	+ 16 345,00	+ 16 345,00	0,00	0,00
19.	uchwała Nr XLI/247/14	- 256 022,00	- 109 091,00	+ 440 877,00	+ 300 000,00

	z dnia 26 września 2014 r.	+ 105 145,00	99 091,00		
20.	zarządzenie Nr 309/14 z dnia 26 września 2014	+ 13 410,00	+ 13 410,00	0,00	0,00
21.	zarządzenie Nr 317/14 z dnia 13 października 2014	+ 97 070,00	+ 97 070,00	0,00	0,00
22.	zarządzenie Nr 321/14 z dnia 21 października 2014	- 2 000,00 +37 026,00	- 2 000,00 + 37 026,00	0,00	0,00
23.	zarządzenie Nr 322/14 z dnia 22 października 2014	+ 50 118,00	+ 50 118,00	0,00	0,00
24.	zarządzenie Nr 323/14 z dnia 27 października 2014	+ 203 851,00	+ 203 851,00	0,00	0,00
25.	uchwała Nr XLII/256/14 z dnia 30 października 2014	- 20 000,00 + 20 000,00	- 5 000,00 + 5 000,00	0,00	0,00
26.	zarządzenie Nr 327/14 z dnia 31 października 2014	- 478,00	- 478,00	0,00	0,00
27.	zarządzenie Nr 332/14 z dnia 18 listopada 2014	- 228,00 + 66 090,00	- 228,00 + 66 090,00	0,00	0,00
28.	zarządzenie Nr 1/2014 z dnia 1 grudnia 2014	+ 7 200,00	+ 7 200,00	0,00	0,00
29.	uchwała Nr II/7/14 z dnia 12 grudnia 2014	- 10 000,00 + 70 000,00	+ 60 000,00	0,00	0,00
30.	zarządzenie Nr 6/2014 z dnia 22 grudnia 2014	+ 17 697,00	+ 17 697,00	0,00	0,00
	Razem za II półrocze:	- 370 428,00 + 772 318,00	- 213 897,00 + 756 664,00	+ 440 877,00	+ 300 000,00
	Ogółem za II półrocze	+ 401 890,00	+ 542 767,00	+ 440 877,00	+ 300 000,00
	Ogółem za rok:	1 158 217,00	1 299 094,00	+ 440 877,00	+ 300 000,00

Ogólnie w 2014 roku budżet zwiększył się o kwotę **1 158 217** – zł, zaś po stronie wydatków dokonano zwiększeń o kwotę **1 299 094** – zł. Różnicę wprowadzonych zmian bilansuje wprowadzona pozycja przychodów- wolne środki w kwocie 440 877,- zł, która jednocześnie jest pokryciem dla zwiększonej pozycji rozchodów o 300 000,-zł.

Zwiększenia budżetu dokonywano w związku z wprowadzeniem :

- dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin ,
- dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej,
- dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,
- wpływów ze sprzedaży składników majątkowych,

Zmniejszenie budżetu następowało w związku z decyzjami o mniejszych wpływach :

- subwencji ogólnej z budżetu państwa (oświatowa),
- dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Gmina Skoroszyce na dzień 31 grudnia 2014 r. posiadała zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Opolu na współfinansowanie zadania pn.:

1. „Budowa sali sportowej z zapleczem socjalno-sanitarnym przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Skoroszycach wraz z zagospodarowaniem terenu III etap" ; na kwotę 3.000.000,00 zł i odsetki w kwocie 473.301,24 - złotych

Umowę kredytu inwestycyjnego Nr 11/1102 zawarto 30 czerwca 2011 r.

Ustalono następujące formy zabezpieczenia spłaty pożyczki i odsetek:

- weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 6.000.000,00 zł.

Spłata pożyczki nastąpi w okresie 5 lat poczynając od 2012 roku, z zakończeniem w 2016 roku , po 600.000,00- złotych rocznie.

Kwota zadłużenia na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi:

- z puli rat kapitałowych kwota 900 000,00- zł,
- z tytułu odsetek kwota 45 440,28- zł.

Łączne zobowiązania finansowe podjęte przez gminę do dnia 31 grudnia 2014 r. wynoszą 900 000,00, złotych. Wielkość zadłużenia gminy na dzień 31 grudnia 2014 roku w stosunku do dochodów zrealizowanych wynosi 5 34%, a tym samym zachowany został indywidualny wskaźnik zadłużenia .

Zobowiązania prezentuje tabela 2 poniżej.

**Tabela 2. Zobowiązania finansowe gminy Skoroszyce
(stan aktualny 31 grudnia 2014 r.)**

I. Kredyt

L. p.	Rodzaj zobowiązania	Wysokość spłat przypadających na lata:		
		niespłacone zobowiązania na 31.12.2014r.	2015 r.	2016 r.
1	2	3	4	5
I	Budowa sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym we wsi Skoroszyce, gm. Skoroszyce	945 440,28	630 608,20	314 832,08
II	z tego: - rata kapitałowa	900 000,00	600 000,00	300 000,00
	- odsetki	45 440,28	30 608,20	14 832,08

Dla planu spłat rat kredytu brak jest podstaw do zastosowania wyłączeń ze spłat zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Nie zawarto umów na okres dłuższy niż 6 miesięcy o terminie płatności przypadającym w latach następnych, które rodziłyby skutki zobowiązaniowe dla gminy.

Gmina nie wyemitowała obligacji, ani nie udzieliła poręczeń za zobowiązania.

Realizacja budżetu w roku 2014 przebiegała prawidłowo, a jej wykonanie przedstawiają poniższe tabele:

Plan i wykonanie dochodów przedstawia tabela 3.

Tabela 3. Realizacja prognozowanych dochodów wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody: bieżące i majątkowe

w złotych					
Dz.	§/Rozdz.	Treść	Plan na 31.12.2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	% wyk kol.7/ kol.6
1	2	3	6	7	8
I		Dochody bieżące			
010		Rolnictwo i łowiectwo	610 653,00	610 934,02	100,0
	01095	Pozostała działalność	610 653,00	610 934,02	100,0

	0920	Pozostałe odsetki	0,00	282,40	0,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - <u>zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego do celów rolnych</u>	610 653,00	610 651,62	100,0
020		Leśnictwo	1 200,00	2 221,85	185,2
	02001	Gospodarka leśna	1 200,00	2221,85	185,2
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 200,00	2 221,85	185,2
600		Transport i łączność	7 305,00	7 631,37	104,5
	60016	Drogi publiczne gminne	7 305,00	7 631,37	104,5
	0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	3 325,89	110,9
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,48	0,00
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	4 305,00	4 305,00	100,0
700		Gospodarka mieszkaniowa	178 745,00	193 318,97	108,2
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	178 745,00	193 318,97	108,2
	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości	5 000,00	5 143,02	102,9
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	6 000,00	8 440,05	140,7
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	160 500,00	171 754,25	107,0
	0920	Pozostałe odsetki	7 245,00	7 981,65	110,2
750		Administracja publiczna	82 704,00	81 416,67	98,4
	75011	Urzędy wojewódzkie	44 103,00	44 103,00	100,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	44 103,00	44 103,00	100,0
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	41,85	0,00
	75023	Urzędy gmin	38 601,00	37 313,67	96,7
	0690	Wpływy z różnych opłat	201,00	0,0	0,0
	0830	Wpływy z usług	2 100,00	1 045,31	49,8
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	36 300,00	36 268,36	99,9
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	70 757,00	54 468,78	77,0

75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 101,00	1 101,00	100,0
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 101,00	1 101,00	100,0
	w tym:			
	aktualizacja spisu wyborców	1 101,00	1101,00	100,0
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	50 118,00	33 829,78	67,5
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	50 118,00	33 829,78	67,5
	w tym:			
	Wybory do rad gmin	50 118,00	33 829,78	67,5
75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	19 538,00	19 538,00	100,0
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	19 538,00	19 538,00	100,0
	w tym:			
	wybory do Parlamentu Europejskiego	19 538,00	19 538,00	100,0
752	Obrona narodowa	1 300,00	1 298,51	99,89
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 300,00	1 298,51	99,89
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 170 000,00	6 258 066,02	101,4
75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00	0,0	0,00
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 000,00	0,0	0,00
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 212 000,00	2 177 499,10	98,4
0310	Podatek od nieruchomości	1 516 000,00	1 514 905,68	99,9
0320	Podatek rolny	668 000,00	640 055,95	95,8
0330	Podatek leśny	8 800,00	8 557,67	97,2
0340	Podatek od środków transportowych	14 000,00	12 258,00	87,6
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 000,00	112,00	11,2

0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	392,80	196,4
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 000,00	1 217,00	30,4
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 595 500,00	1 698 246,82	106,5
0310	Podatek od nieruchomości	572 000,00	595 491,01	104,1
0320	Podatek rolny	848 000,00	885 338,71	104,4
0330	Podatek leśny	1 200,00	1 330,85	110,9
0340	Podatek od środków transportowych	85 000,00	91 325,60	107,4
0360	Podatek od spadków i darowizn	10 500,00	25 821,00	245,9
0430	Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	624,00	62,4
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100,00	28,00	28,0
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	65 000,00	80 828,00	124,0
0690	Wpływy z różnych opłat	6 000,00	8 682,90	144,7
0890	Odsetki za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe	0,00	1 511,40	0,0
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 700,00	7 465,35	111,4
75618	Wpływy z innych opłat stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	15 000,00	11 599,00	77,3
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	15 000,00	11 599,00	77,3
75619	Wpływy z różnych rozliczeń	27 500,00	27 489,90	100,0
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	27 500,00	27 489,90	100,0
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 319 000,00	2 343 231,20	101,0
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 305 791,00	2 331 381,00	101,1
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	13 209,00	11 850,20	89,7
758	Różne rozliczenia	5 535 673,00	5 558 266,81	100,4
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 451 255,00	4 451 255,00	100,0
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 451 255,00	4 451 255,00	100,0
75807	Część wyrównaw subwencji ogólnej dla gmin	973 682,00	973 682,00	100,0
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	973 682,00	973 682,00	100,0
75814	Różne rozliczenia finansowe	86 480,00	109 073,81	126,1
0920	Pozostałe odsetki	26 718,00	44 171,17	165,32

0970	Wpływy z różnych dochodów	39 000,00	44 141,00	113,2
75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	24 256,00	24 256,00	100,0
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	24 256,00	24 256,00	100,0
z tego:				
	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 449 193,00	5 449 193,00	100,0
	w tym:			
	część oświatowa	4 451 255,00	4 451 255,00	100,0
	część wyrównawcza	973 682,00	973 682,00	100,0
	część równoważąca	24 256,00	24 256,00	100,0
801	Oświata i wychowanie	611 899,00	563 433,94	92,1
80101	Szkoły podstawowe	6 500,00	6 349,37	97,7
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	6 500,00	6 349,37	97,7
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	24 159,00	24 159,00	100,0
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	24 159,00	24 159,00	100,0
80104	Przedszkola	275 133,00	267 657,64	97,3
0690	Wpływy z różnych opłat	31 123,00	29 227,00	93,9
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	244 010,00	233 441,92	95,7
2310	Dotacje celowe otrzymywane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	4 988,72	0,00
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	206 107,00	189 529,86	92,0
2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków	206 107,00	189 529,86	92,0
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	100 000,00	75 738,07	75,7
0830	Wpływy z usług	100 000,00	75 738,07	75,7
851	Ochrona zdrowia	110 000,00	102 525,42	93,2
0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	110 000,00	102 525,42	93,2
852	Pomoc społeczna	2 204 666,00	2 178 747,54	98,8
85206	Wspieranie rodziny	20 000,00	20 000,00	100,0
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	20 000,00	20 000,00	100,0
85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 563 000,00	1 714 522,54	109,7
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 700 447,00	1 700 447,00	100,0

2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	12 000,00	14 075,54	117,3
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	19 881,00	19 148,00	96,3
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	10 000,00	9 267,00	92,7
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	9 881,00	9 881,00	100,0
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	53 900,00	53 900,00	100,0
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	53 900,00	53 900,00	100,0
85215	Dodatki mieszkaniowe	3 651,00	3 628,78	99,4
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 651,00	3 628,78	99,4
85216	Zasiłki stałe	115 400,00	114 482,00	99,2
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	115 400,00	114 482,00	99,2
85219	Ośrodki pomocy społecznej	160 967,00	144 024,81	89,5
2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków	82 619,00	65 639,89	79,4
2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków	4 348,00	4 384,92	100,8
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	74 000,00	74 000,00	100,0
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	31 800,00	30 000,00	94,3
0830	Wpływy z usług	1 800,00	0,00	0,00
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	30 000,00	30 000,00	100,0
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	8 245,00	8 245,00	100,0
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	8 245,00	8 245,00	100,0
85295	Pozostała działalność	78 375,00	70 796,41	90,3

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	43 575,00	42 668,79	97,9
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	27 000,00	24 400,00	90,4
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	7 800,00	3 727,62	47,8
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	60 560,00	52 385,00	86,5
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	60 560,00	52 385,00	86,5
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	52 460,00	44 285,00	84,4
	2040	„Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych”	8 100,00	8 100,00	100,0
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	671 938,00	792 482,68	117,9
	90002	Gospodarka odpadami	33 838,00	33 837,06	100,0
	2440	Dotacje przekazane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	33 838,00	33 837,06	100,0
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	635 500,00	674 333,46	106,1
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	605 500,00	647 323,05	106,9
	0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	26 838,41	89,5
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	172,00	0,00
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	2 000,00	2 404,70	120,2
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	2 000,00	2 404,70	120,2
	90095	Pozostała działalność	600,00	600,00	100,0
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	600,00	600,00	100,0
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	17 228,00	17 227,84	100,0
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	17 228,00	17 227,84	100,0
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 000,00	1 000,00	100,0
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków	15 328,00	15 327,84	100,0
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na	900,00	900,00	100,0

		zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego			
		Razem dochody bieżące	16 334 628,00	16 393 159,81	100,4
II		Dochody majątkowe			
010		Rolnictwo i łowiectwo	22 200,00	5 677,39	25,6
	01095	Pozostała działalność	22 200,00	5 677,39	25,6
	0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	22 200,00	5 677,39	25,6
700		Gospodarka mieszkaniowa	41 100,00	71 349,16	173,6
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	41 100,00	71 349,16	173,6
	0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	41 100,00	71 349,16	173,6
750		Administracja publiczna	1 050,00	32 749,82	3119
	75023	Urzędy gmin	1 050,00	32 749,82	3119
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 050,00	32 749,82	3119
758		Różne rozliczenia	32 713,00	32 712,79	100,0
	75814	Różne rozliczenia finansowe	32 713,00	32 712,79	100,0
	6330	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	7 530,00	7 529,59	100,0
	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	25 183,00	25 183,20	100,0
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9 138,00	317 177,04	3471,0
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	9 138,00	317 177,04	3471,0
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	9 138,00	317 177,04	3471,0
926		Kultura fizyczna i sport	12 048,00	12 048,00	100,0
	92601	Obiekty sportowe	12 048,00	12 048,00	100,0
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	12 048,00	12 048,00	100,0
		Razem dochody majątkowe	118 249,00	471 714 ,20	398,9
		Ogółem dochody budżetu (I+II)	16 452 877,00	16 864 874,01	102,5
		w tym :			
		dochody własne	7 423 855,00	7 605 802,09	102,5
		subwencje z budżetu państwa	5 449 193,00	5 449 193,0	100,0
		dotacje na zadania zlecone	2 529 231,00	2 511 127,77	99,3
		dotacje na zadania własne bieżące	641 572,00	619 310,56	96,5
		dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	308 402,00	274 882,51	89,1

	dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	21 186,00	329 225,04	1554,0
	dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	33 838,00	33 837,06	100,0
	dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 500,00	1 500,00	0,00
	środki z różnych źródeł na zadania bieżące	44 100,00	39 995,98	90,7

Dotacje na zadania zlecone , w obrębie § 2010					
010		Rolnictwo i łowiectwo	610 653,00	610 651,62	100,0
	01095	Pozostała działalność	610 653,00	610 651,62	100,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	610 653,00	610 651,62	100,0
750		Administracja publiczna	44 103,00	44 103,00	100,0
	75011	Urzędy wojewódzkie	44 103,00	44 103,00	100,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	44 103,00	44 103,00	100,0
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	70 757,00	54 468,78	77,0
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 101,00	1 101,00	100,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 101,00	1 101,00	100,0
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	50 118,00	33 829,78	67,5
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	50 118,00	33 829,78	67,5
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	19 538,00	19 538,00	100,0

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	19 538,00	19 538,00	100,0
752		Obrona narodowa	1 300,00	1 298,51	99,9
	75212	Pozostałe wydatki obronne	1 300,00	1 298,51	99,9
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 300,00	1 298,51	99,9
852		Pomoc społeczna	1 795 918,00	1 794 256,57	99,93
	85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 700 447,00	1 700 447,00	100,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 700 447,00	1 700 447,00	100,0
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	10 000,00	9 267,00	92,7
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	10 000,00	9 267,00	92,7
	85215	Dodatki mieszkaniowe	3 651,00	3 628,78	99,4
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 651,00	3 628 78	99,4
	82828	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30 000,00	30 000,00	100,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	30 000,00	30 000,00	100,0
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	8 245,00	8 245,00	100,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	8 245,00	8 245,00	100,0
	85295	Pozostała działalność	43 575,00	42 668,79	97,9

2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	43 575,00	42 668,79	97,9
	Razem zadania zlecone	2 529 231,00	2 511 127,77	99,3

Tabela 4. Wymiar i realizacja dochodów z tytułu podatków w 2014 roku.

L.p.	Rodzaj dochodów	wymiar na 31.12.2014	plan na 2014 r. ustalony na podstawie wymiaru i pl. wsk. ściągłości	ogółem wpłaty na 31.12.2014	z tego:		% ściągłości wpłaty bieżące/ wymiaru
					dot. bieżącego roku	wpłata zaległości	
1	2		4	5	6	7	8
	Osoby prawne	2 262 532,00	2 206 800,00	2 175 777,30	2 046 129,40	3 979,20	90,44%
1.	Podatek rolny	673 159,00	668 000,00	640 055,95	637 505,37	325,37	94,70%
2.	Podatek od nieruchomości	1 566 865,00	1 516 000,00	1 514 905,68	1 387 560,76	3 652,43	88,56%
3.	Podatek leśny	8 825,00	8 800,00	8 557,67	8 805,27	1,40	99,78%
4.	Podatek od środków transportowych	13 683,00	14 000,00	12 258,00	12 258,00	0,00	89,59%
	Osoby fizyczne	1 603 633,00	1 506 200,00	1 573 486,17	1 527 080,51	46 845,66	95,23%
1.	Podatek rolny	888 554,00	848 000,00	885 338,71	866 488,39	18 973,15	97,51%
2.	Podatek od nieruchomości	613 406,00	572 000,00	595 491,01	568 811,65	27 036,53	92,73%
3.	Podatek leśny	1 254,00	1 200,00	1 330,85	1 170,67	160,18	93,00%
4.	Podatek od środków transportowych	100 419,00	85 000,00	91 325,60	90 649,80	675,80	90,27%
	Razem	3 866 165,00	3 713 000,00	3 749 263,47	3 573 209,91	50 825,86	92,42%

Analiza dochodów prezentowanych w Tabeli 3 w szczególności : działy, rozdziały i paragrafy dochodów budżetowych oraz tabela 4 o realizacji dochodów z tytułu podatków w 2014 roku dostarcza informacji o dobrym poziomie ich wykonania , bo 102,5% w stosunku do urealnionego planu dochodów ogółem oraz 92,4% ściągalności wymiaru bieżącego dla podatków. O takim poziomie realizacji dochodów budżetu gminy za 2014 rok przesądziła w głównej mierze otrzymanie płatności pomocy w ramach środków z PROW dla przedsięwzięcia „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Sidzinie” – kwota 308 039,44 złotych, pozostająca do końca 2014 roku bez planu.

Płatność za zrealizowane przedsięwzięcie „Otwarta strefa rekreacyjna w miejscowości Chróścina” – kwota 365 584,00 złotych, stanowi pozycję dochodów budżetu dla 2015 roku, której Gmina Skoroszyce nie otrzymała.

Zasadnym jest wykazanie, iż podjęte uchwały Rady Gminy dotyczące obniżenia górnych stawek podatków za rok budżetowy 2014 uszczupliły dochody budżetu gminy o kwotę 1 352 226,58 złotych, natomiast skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień to kwota 421 451,35 złotych. Wykorzystano również możliwość rozłożeń na raty, czy odroczenie terminu płatności przez osoby fizyczne kwoty 2 528,00 złotych oraz umorzono zaległość podatkową na kwotę 189,00 złotych. Podsumowując uzyskujemy kwotę 1 776 394,93 złotych, którą budżet „stracił”.

Decyzje powyższe z uwzględnieniem osób prawnych i fizycznych ilustruje tabela 5.

Tabela 5. Zestawienie skutków decyzji z uwzględnieniem osób prawnych i fizycznych.			
Tytuł zastosowanych ulg i zwolnień	Osoby prawne kwoty w zł/gr	Osoby fizyczne kwoty w zł/gr	Razem kwoty w zł/gr
1	2	3	4
Ulg, umorzenia, zwolnienia (bez ustawowych)	421 451,35	0,00	421 451,35
Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	0,00	2 528,00	2 528,00
Umorzenie zaległości podatkowych	0,00	189,00	189,00
Obniżenie stawek ustawowych	1 005 862,53	346 364,05	1 352 226,58
OGÓŁEM:	1 427 313,88	349 081,05	1 776 394,93

Zaległości, których termin zapłaty minął bez naliczonych odsetek wynoszą 1 060 369,01 złote; a odsetki to kwota 266 430,10 złotych.

Główne pozycje zaległości dotyczą:

a) Czysze	125 458,32 zł,
b) Sprzedaż mienia	2 003,68 zł,
c) Podatki od osób prawnych	61 238,51 zł,
d) Podatki od osób fizycznych	261 692,58 zł,
e) Fundusz alimentacyjny	519 712,61zł,
f) Opłata za gosp. odp.	83 942,06 zł,
g) Inne	6 321,25 zł,
R a z e m :	1 060 369,01 zł.

Stan należności za 2014 wynosi ogółem 3 168 534,13 złotych; w tym gotówka i depozyty na żądanie 2 027 367,73 złote .

Plan i wykonanie wydatków przedstawia tabela 6.

Tabela 6. Realizacja wydatków w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem wydatków bieżących i majątkowych

w złotych

Dz.	Rozdz.	Treść	Plan na 31.12.2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	% wyk kol.5/kol.4
1	2	3	4	5	6
I		Wydatki bieżące			
010		Rolnictwo i łowiectwo	695 653,00	695 015,26	99,9
	01008	Melioracje wodne	16 000,00	15 979,58	99,9
		wydatki jednostek budżetowych	16 000,00	15 979,58	99,9
	01030	Izby rolnicze	32 100,00	31 531,46	98,2
		dotacje na zadania bieżące	32 100,00	31 531,46	98,2
	01095	Pozostała działalność	647 553,00	647 504,22	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	647 553,00	647 504,22	100,0
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	11 959,72	11 959,72	100,0
600		Transport i łączność	80 498,00	79 606,47	98,9
	60016	Drogi publiczne gminne	75 498,00	74 606,47	98,8
		wydatki jednostek budżetowych	75 498,00	74 606,47	98,8
	60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	5 000,00	5 000,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	5 000,00	5 000,00	100,0
		dotacja celowa	5 000,00	5 000,00	100,0
700		Gospodarka mieszkaniowa	78 559,00	76 750,39	97,7
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomości	15 800,00	15 616,12	98,8
		wydatki jednostek budżetowych	15 800,00	15 616,12	98,8
	70095	Pozostała działalność	62 759,00	61 134,27	97,4
		wydatki jednostek budżetowych	62 759,00	61 134,27	97,4
710		Działalność usługowa	25 000,00	19 804,64	79,2
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	25 000,00	19 804,64	79,2
		wydatki jednostek budżetowych	25 000,00	19 804,64	79,2
750		Administracja publiczna	2 288 802,00	2 173 706,55	95,0
	75011	Urzędy wojewódzkie	44 103,00	44 103,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	44 103,00	44 103,00	100,0
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	44 103,00	44 103,00	100,0
	75022	Rady gmin	88 700,00	82 139,63	92,6
		wydatki jednostek budżetowych	4 000,00	3 884,39	97,1
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	84 700,00	78 255,27	92,4
	75023	Urzędy gmin	1 726 859,00	1 646 845,90	95,4
		wydatki jednostek budżetowych	1 719 304,00	1 641 362,32	95,5
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	1 405 904,00	1 372 971,01	97,7
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 555,00	5 483,58	72,58
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	13 705,24	91,4
		wydatki jednostek budżetowych	15 000,00	13 705,24	91,4
	75095	Pozostała działalność	414 140,00	386 912,78	91,6

		wydatki jednostek budżetowych	387 740,00	360 996,78	70,9
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	33 000,00	28 439,00	86,2
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	26 400,00	25 916,00	98,2
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	70 757,00	54 468,78	77,0
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 101,00	1 101,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	1 101,00	1 101,00	100,0
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	843,00	843,00	100,0
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	50 118,00	33 829,78	67,5
		wydatki jednostek budżetowych	16 618,00	12 969,78	78,0
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	11 240,02	8 844,64	78,7
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	33 500,00	20 860,00	62,3
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	19 538,00	19 538,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	11 498,00	11 498,00	100,0
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	6 939,25	6 939,25	100,0
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 040,00	8 040,00	100,0
752		Obrona narodowa	1 300,00	1 298,51	99,9
	75212	Pozostałe wydatki obronne	1 300,00	1 298,51	99,9
		wydatki jednostek budżetowych	1 300,00	1 298,51	99,9
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	152 000,00	144 526,45	95,1
	75412	Ochotnicze straże pożarne	150 971,00	143 497,45	95,0
		wydatki jednostek budżetowych	133 111,00	125 644,03	94,4
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	56 040,00	56 040,00	100,0
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	17 860,00	17 853,42	100,0
	75414	Obrona cywilna	1 029,00	1 029,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	1 029,00	1 029,00	100,0
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	300,00	300,00	100,0
757		Obsługa długu publicznego	58 200,00	56 027,76	96,3
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t	58 200,00	56 027,76	96,3
		obsługa długu gminy	58 200,00	56 027,76	96,3
758		Różne rozliczenia	59 801,00	0,00	0,0
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	59 801,00	0,00	0,0
		wydatki jednostek budżetowych	59 801,00	0,00	0,0
		w tym:			
		rezerwa ogólna	2 000,00	0,00	0,0
		rezerwa celowa na wydatki jednostek oświatowych	22 801,00	0,00	0,0
		rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe	35 000,00	0,00	0,0
801		Oświata i wychowanie	8 011 653,00	7 484 693,01	93,4
	80101	Szkoły podstawowe	3 808 351,00	3 592 080,04	94,3
		wydatki jednostek budżetowych	3 670 321,00	3 410 225,38	65,7

		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	3 042 551,00	2 941 655,28	96,7
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	183 770,00	181 854,66	99,0
80103	Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych		108 000,00	103 357,80	95,7
	wydatki jednostek budżetowych		101 570,00	98 282,01	96,8
	<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>		95 020,00	93 177,56	98,1
	świadczenia na rzecz osób fizycznych		6 430,00	5 075,79	78,9
80104	Przedszkola		1 281 400,00	1174 104,87	91,6
	wydatki jednostek budżetowych		1 227 500,00	1122 878,31	91,5
	<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>		1 046 800,00	1 000 907,75	95,6
	świadczenia na rzecz osób fizycznych		56 900,00	51 226,56	90,0
80110	Gimnazja		1 801 895,00	1 696 876,96	94,2
	wydatki jednostek budżetowych		1 508 288,00	1 439 964,65	95,5
	<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>		1 230 705,00	1 215 411,19	98,8
	świadczenia na rzecz osób fizycznych		87 500,00	81 893,70	93,6
	wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych		206 107,00	175 018,61	84,9
80113	Dowożenie uczniów do szkół		272 507,00	260 333,44	95,5
	wydatki jednostek budżetowych		285 900,00	259 989,44	90,9
	<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>		143 966,00	140 149,57	97,3
	świadczenia na rzecz osób fizycznych		1 100,00	344,00	31,3
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół		302 500,00	287 968,48	95,2
	wydatki jednostek budżetowych		301 200,00	287 488,48	95,4
	<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>		266 180,00	258 652,77	97,2
	świadczenia na rzecz osób fizycznych		1 300,00	480,00	36,9
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli		39 000,00	33 381,16	85,6
	wydatki jednostek budżetowych		27 100,00	21 481,16	79,3
	dotacje na zadania bieżące		11 900,00	11 900,00	100,0
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne		302 000,00	247 092,60	81,8
	wydatki jednostek budżetowych		300 900,00	246 265,00	81,8
	<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>		180 720,00	158 369,06	87,6
	świadczenia na rzecz osób fizycznych		1 100,00	827,60	75,2
80195	Pozostała działalność		96 000,00	89 497,66	93,2
	wydatki jednostek budżetowych		96 000,00	89 497,66	93,2
851	Ochrona zdrowia		110 000,00	106 351,41	96,7
85153	Zwalczanie narkomanii		10 000,00	9 181,59	91,8
	wydatki jednostek budżetowych		10 000,00	9 181,59	91,8
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi		100 000,00	97 169,82	97,2
	wydatki jednostek budżetowych		99 500,00	97 169,82	97,7
	<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>		69 300,00	67 994,31	98,1
	świadczenia na rzecz osób fizycznych		500,00	0,00	0,00
852	Pomoc społeczna		3 010 185,00	2 844 859,39	94,5
85204	Rodziny zastępcze		18 300,00	18 279,16	99,9
	wydatki jednostek budżetowych		18 300,00	18 279,16	99,9

	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 200,00	104,43	3,3
		wydatki jednostek budżetowych	3 200,00	104,43	3,3
	85206	Wspieranie rodziny	20 000,00	20 000,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	20 000,00	20 000,00	100,0
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	20 000,00	20 000,00	100,0
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 700 447,00	1 700 447,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	89 488,00	89 488,00	100,0
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	85 521,00	85 521,00	100,0
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 610 959,00	1 610 959,00	100,0
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	19 881,00	19 148,00	96,3
		wydatki jednostek budżetowych	19 881,00	19 148,00	96,3
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	221 800,00	166 994,06	75,3
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	221 800,00	166 994,06	75,3
	85215	Dodatki mieszkaniowe	106 651,00	102 106,19	95,7
		wydatki jednostek budżetowych	80,00	71,15	88,9
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	106 571,00	102 035,04	95,7
	85216	Zasiłki stałe	163 400,00	138 092,36	84,5
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	163 400,00	138 092,36	84,5
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	441 186,00	397 303,16	90,1
		wydatki jednostek budżetowych	352 145,00	326 637,29	92,8
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	282 020,00	262 542,55	93,1
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 074,00	935,25	45,1
		wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych	86 967,00	69 730,62	80,2
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30 000,00	30 000,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00	100,0
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	8 245,00	8 245,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	8 245,00	8 245,00	100,0
	85295	Pozostała działalność	277 075,00	244 140,03	88,11
		wydatki jednostek budżetowych	211 962,00	155 768,79	73,5
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	120 490,00	88 371,24	73,3
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	313 160,00	280 611,03	89,6
	85401	Świetlice szkolne	232 600,00	213 896,13	92,0
		wydatki jednostek budżetowych	218 600,00	200 572,06	91,8
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	207 600,00	192 000,72	92,5
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 000,00	13 324,07	95,2
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	80 560,00	66 714,90	82,8
		wydatki jednostek budżetowych	8 100,00	7 938,61	98,0

		świadczenia na rzecz osób fizycznych	72 460,00	58 776,29	81,1
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	882 144,00	733 269,51	83,1
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	10 376,00	0,00	0,0
		wydatki jednostek budżetowych	10 376,00	0,00	0,0
	90002	Gospodarka odpadami	574 000,00	508 580,21	88,6
		wydatki jednostek budżetowych	573 600,00	508 210,61	88,6
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	106 800,00	103 887,88	97,3
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	400,00	369,60	92,4
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	235 000,00	187 125,60	79,6
		wydatki jednostek budżetowych	235 000,00	187 125,60	79,6
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 000,00	0,00	0,0
		wydatki jednostek budżetowych	1 000,00	0,00	0,0
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	2 000,00	0,00	0,0
		wydatki jednostek budżetowych	2 000,00	0,00	0,0
	90095	Pozostała działalność	59 430,00	37 563,70	63,2
		wydatki jednostek budżetowych	59 430,00	37 563,70	63,2
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	371 900,00	340 304,41	91,5
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	369 400,00	338 106,41	91,5
		dotacja podmiotowa	180 000,00	180 000,00	100,0
		wydatki jednostek budżetowych	189 400,00	158 106,41	83,5
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	2 500,00	2 198,00	87,9
		wydatki jednostek budżetowych	2 500,00	2 198,00	87,9
926		Kultura fizyczna i sport	114 000,00	106 309,69	93,3
	92601	Obiekty sportowe	54 000,00	46 309,69	85,8
		wydatki jednostek budżetowych	54 000,00	46 309,69	85,8
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	60 000,00	60 000,00	100,0
		dotacje na zadania bieżące	60 000,00	60 000,00	100,0
		wydatki bieżące	16 323 612,00	15 197 603,26	93,1
		wydatki jednostek budżetowych	12 864 584,00	11 975 078,38	93,1
		<i>w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	8 353 874,49	8 056 888,76	96,4
		dotacje na zadania bieżące	256 900,00	256 900,00	100,0
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 850 854,00	2 664 847,89	93,5
		wydatki na obsługę długu jst	58 200,00	56 027,76	96,3
		wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych	293 074,00	244 749,23	83,5
II		Wydatki majątkowe	456 982,00	382 868,93	83,8
600		Transport i łączność	59 990,00	59 989,25	99,9
	60016	Drogi publiczne gminne	59 990,00	59 989,25	99,9
		inwestycje	59 990,00	59 989,25	99,9
700		Gospodarka mieszkaniowa	10 000,00	0,00	0,0
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	10 000,00	0,00	0,0
		zakupy inwestycyjne	10 000,00	0,00	0,0
750		Administracja publiczna	12 220,00	3 596,36	29,4

	75095	Pozostała działalność	12 220,00	3 596,36	29,4
		dotacja celowa z budżetu na finansow. inwestycji	12 220,00	3 596,36	29,4
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	110 000,00	110 000,00	100,0
	75412	Ochotnicze straże pożarne	110 000,00	110 000,00	100,0
		dotacja celowa z budżetu na finansow. zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	105 000,00	105 000,00	100,0
		zakupy inwestycyjne	5 000,00	5 000,00	100,0
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	256 772,00	201583,32	78,5
	90002	Gospodarka odpadami	30 000,00	12 633,00	42,1
		inwestycje	20 000,00	2 673,00	13,4
		zakupy inwestycyjne	10 000,00	9 960,00	99,6
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	49 138,00	34 038,29	69,3
		inwestycje	49 138,00	34 038,29	69,3
	90017	Zakłady gospodarki komunalnej	171 730,00	149 008,03	86,8
		dotacje celowe z budżetu na finansowanie zadań inwestycyjnych	171 730,00	149 008,03	86,8
	90095	Pozostała działalność	5 904,00	5 904,00	100,0
		inwestycje	5 904,00	5 904,00	100,0
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 000,00	7 700,00	96,3
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	8 000,00	7 700,00	96,3
		inwestycje	8 000,00	7 700,00	96,3
		wydatki majątkowe	456 982,00	382 868,93	83,8
		w tym:			
		Inwestycje	143 032,00	110 304,54	77,1
		zakupy inwestycyjne	25 000,00	14 960,00	59,8
		dotacje na inwestycje	183 950,00	152 604,39	83,0
		dotacje na zakupy inwestycyjne	105 000,00	105 000,00	100,0
		Ogółem wydatki budżetu(I+II)	16 780 594,00	15 580 472,19	92,8

w tym: wydatki na zadania zlecone (tylko w obrębie jak dochody);

010			Rolnictwo i łowiectwo	610 653,00	610 651,62	100,0
	01095		Pozostała działalność	610 653,00	610 651,62	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 331,01	8 331,01	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 424,60	1 424,60	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	204,11	204,11	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	562,04	562,04	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 451,80	1 451,80	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	598 679,44	598 678,06	100,0
750			Administracja publiczna	44 103,00	44 103,00	100,0
	75011		Urzędy wojewódzkie	44 103,00	44 103,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 009,00	33 009,00	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 207,08	4 207,08	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 375,92	6 375,92	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	511,00	511,00	100,0

751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	70 757,00	54 468,78	77,0
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 101,00	1 101,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	123,00	123,00	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy			100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	720,00	720,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	118,00	118,00	100,0
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	140,00	140,00	100,0
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	50 118,00	33 929,78	67,7
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	33 500,00	20 860,00	62,3
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3762,00	3 143,55	83,6
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 291,53	1 088,36	84,2
		4120	Składki na Fundusz Pracy	86,49	71,73	82,9
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 100,00	4 541,00	74,4
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	950,00	929,26	97,8
		4300	Zakup usług pozostałych	4 427,98	3 195,88	71,2
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	19 538,00	19 538,00	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 040,00	8 040,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 947,80	2 947,80	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	887,13	887,13	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	104,32	104,32	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 800,76	3 800,76	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	664,41	664,41	100,0
		4410		93,58	93,58	100,0
752			Obrona narodowa	1 300,00	1 298,51	100,0
	75212		Pozostałe wydatki obronne	1 300,00	1 298,51	100,0
		3020	Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	300,00	298,51	99,5
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	112,50	112,50	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00	100,00	100,0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	787,50	787,50	100,0
801			Oświata i wychowanie	6 500,00	6 349,37	97,7
	80101		Szkoły podstawowe	6 500,00	6 349,37	97,7
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	189,00	62,87	33,3
		4240	Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek	6 311,00	6 286,50	99,6
852			Pomoc społeczna	1 795 918,00	1 794 256,57	100,0
	85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 700 447,00	1 700 447,00	100,0
		3110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 610 959,00	1 610 959,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 616,00	27 616,00	100,0

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 905,00	57 905,00	100,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	547,00	547,00	100,0
	4580	Pozostałe odsetki	3 420,00	3 420,00	100,0
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	10 000,00	9 267,00	92,7
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	10 000,00	9 267,00	92,7
85215		Dodatki mieszkaniowe	3 651,00	3 628,78	99,4
	3110	Świadczenia społeczne	3 571,00	3 557,63	99,6
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80,00	71,15	88,8
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30 000,00	30 000,00	100,0
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	100,0
85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	8 245,00	8 245,00	100,0
	3110	Świadczenia społeczne	8 245,00	8 245,00	100,0
85295		Pozostała działalność	43 575,00	42 668,79	97,9
	3110	Świadczenia społeczne	41 490,00	41 400,00	99,8
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28,00	0,00	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	2 057,00	1 268,79	100,0
		Razem zadania zlecone	2 529 231,00	2 511 127,85	99,3

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dokonane w trakcie roku 2014 (wg stanu na 31.12.2014 r.) prezentuje tabela 7.

Tabela 7

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2014 r.	Wykonanie	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.
WYDATKI BIEŻĄCE					
801	80110	Projekt „Kompleksowy program rozwojowy dla uczniów gimnazjum w Skoroszycach”	206 107,00	175 018,61	84,9
		Razem dział 801	206 107,00	175 018,61	84,9
852	85219	Projekt „Pomóżmy sobie nawzajem”	86 967,00	69 730,62	80,2
		Razem dział 852	86 967,00	69 730,62	80,2
OGÓŁEM			293 074,00	244 749,23	83,5

W ramach wydatków budżetowych, jednostki pomocnicze – sołectwa realizowały zadania w ramach funduszu sołectkiego utworzonego na podstawie ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. (Dz. U. Nr 52 poz. 420) o funduszu sołectkim.

W gminie Skoroszycy jest dziesięć sołectw, które zaplanowały zadania o charakterze wydatków bieżących i majątkowych. Plan zadań oraz jego wykonanie na poszczególne sołectwa przedstawia tabela poniżej.

Tabela 8. Realizacja zadań z funduszu sołectkiego	Plan	w złotych/grosze	
		wykonanie	%
Zadania realizowane przez sołectwa Gminy Skoroszycy w 2014 roku	na	na	wyk

	2014 r.	31.12.2014r.	
1.	2.	3.	4.
WYDATKI BIEŻĄCE			
010 - Rolnictwo i łowiectwo	7 000,00	6 949,51	99,3
01095 - Pozostała działalność	7 000,00	6 949,51	99,3
w tym sołectwa:			
Brzeziny	2 000,0	1 955,71	97,8
Zadanie: Remont dróg polnych (010.01095.4210.-414,14. 4300.1541,57zł).			
Makowice	5 000,00	4 993,80	99,9
Zadanie: Remont dróg polnych (010.01095.4270.-4 993,80zł).			
600- Transport i łączność	15 294,00	15 293,00	100,0
60016 – Drogi publiczne gminne	15 294,00	15 293,00	100,0
w tym sołectwa:			
Makowice	15 294,00	15 293,00	100,0
Zadanie: Remont drogi we wsi Makowice 600.60016.4270.-15 293,00zł).			
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 000,00	5 000,00	100,0
75412 -Ochotnicze straże pożarne	5 000,00	5 000,00	100,0
w tym sołectwa:			
Skoroszyce	5 000,00	5 000,00	100,0
Zadanie: Zakup mundurów dla OSP Skoroszyce (754.75412.4210 – 5000,00zł)			
900 -Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20 624,00	15 552,00	75,4
90095-Pozostała działalność	20 624,00	15 552,00	75,4
w tym sołectwa:			
Skoroszyce	20 624,00	15 552,00	75,4
Zadanie:Renowacja zabytkowego parku w Skoroszycach (900.90095.4300.- 15 552,00zł).			
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	90 628,00	90 448,90	99,8
92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury	90 628,00	90 448,90	99,8
w tym sołectwa:			
Chróscina	25 624,00	25 618,44	100,0
Zadanie: Remont świetlicy-zakup stolików i krzeseł (900.92105. 4210—2 952,00zł. 4300-22 666,44 zł).			
Czarnolas	16 117,00	16 099,59	99,9
Zadanie: Zakup wyposażenia do świetlicy tj. krzesła stoliki oraz kosy spalinowej (900.92105. 4210.-16 099,59zł).			
Gielczyce	9 891,00	9 874,69	99,8
Zadanie: Remont świetlicy- wykonanie ocieplenia (921.92105. 4210.-850,00 + 4300.-9024,69).			
Mroczkowa	10 685,00	10 684,30	100,0
Zadanie:Zakup 2 pieców kuchennych, remont świetlicy i chodnika (921.92105. 421.-6 714,30zł. 4300-3 970,00zł).			
Pniewie	7 627,00	7 500,00	98,3
Zadanie: Remont instalacji elektrycznej w świetlicy (921.92105.4300.-7 500,00zł).			
Sidzina	20 684,00	20 671,88	99,9
Zadanie: Remont pomieszczeń kuchni, wymiana drzwi do wc i wejściowych, zakup stolików i krzeseł (921.92105. 4210-8071,88zł 4300.-12 600,00zł).			
926 - Kultura fizyczna i sport	16 734,00	16 316,28	97,5

92601 - Obiekty sportowe	16 734,00	16 316,28	97,5
w tym sołectwa:			
Brzeziny	11 734,00	11 365,59	97,5
Zadanie: Zakup kosy spalinowej, kontenera o konstrukcji stalowej oraz remont budynku gospodarczego na boisku (926.92601.4210.-11 365,59zł).			
Sidzina	5 000,00	4 950,69	99,0
Zadanie: Uzupełnienie ogrodzenia boiska oraz siedzisk na trybunach boiska (926.92601.4210.-4 950,69zł).			
RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	155 280,00	149 559,69	96,3
WYDATKI MAJĄTKOWE			
600 - Transport i łączność	16 502,00	16 501,25	100,0
60016 - Drogi publiczne gminne	16 502,00	16 501,25	100,0
w tym sołectwa:			
Stary Grodków	16 502,00	16 501,25	100,0
RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE	16 502,00	16 501,25	100,0
OGÓŁEM WYDATKI JEDNOSTEK POMOCNICZYCH	171 782,00	166 060,94	96,7

Ogólna analiza wydatków za 2014 rok.

Wydatki wykonano na poziomie 92,8%, co w związku z realizacją zadań i zakupów inwestycyjnych na poziomie 83,8% można uznać za zadowalające. Dotyczyły one głównie wydatków związanych z bieżącą działalnością. Polegały na: wypłatach wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych, wypłatach świadczeń dla osób fizycznych, płatności odsetek od zaciągniętego kredytu, przekazywaniu dotacji stosownie do zawartych umów, wydatkowania środków dotyczących płatności za zrealizowane drobne remonty.

Ważniejsze z prac remontowych wykonanych w budynkach, które stanowią mienie gminy to: remont w budynku mieszkalnym w Sidzinie.

Zestawienie planów wydatków i ich wykonanie ze szczegółowością jak niżej:

I.	Plan wydatków ogółem:	16 780 594,00 zł
	realizacja wydatków ogółem:	15 580 472,19 zł

w tym:

○	plan wydatków bieżących	16 323 612,00 zł
	realizacja wydatków bieżących	15 197 603,26 zł

co stanowi 93,1% realizacji nakreślonego planu;

z tego:

	plan wynagrodzeń oraz składek od nich naliczonych	8 353 874,49 zł
	wykonanie planu	8 056 888,76 zł

co stanowi 96,4% realizacji nakreślonego planu;

	świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 850 854,00 zł
	wykonanie planu	2 664 847,89 zł

co stanowi 93,5% realizacji nakreślonego planu;

III.	plan wydatków majątkowych	456 982,00 zł
	realizacja wydatków majątkowych	382 868,93 zł

co stanowi 83,8% realizacji nakreślonego planu.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach budżetowych z uwzględnieniem poziomu realizacji planu wydatków budżetowych, przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo 99,9 % . Na stopień realizacji planu finansowego wydatków tym działem miały wpływ realizowane zadania tj.: dożynki gminne i sołeckie, płatności składek na Izbę Rolniczą, wydatki na melioracje wodne, zadania zapisane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego w obrębie dróg polnych (sołectwo Brzeziny, Makowice- kwota 6 949,51 zł) i w ramach wydatków bieżących 9 688,72 zł oraz na realizację zadania z zakresu administracji rządowej związanego z realizacją ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Dokonałiśmy zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych na kwotę 606 553,87 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – 99,4%. Prace jakie wykonano w obrębie dróg gminnych w 2014 roku to m. in.:

W ramach wydatków majątkowych w tym rozdziale wykonano dokumentację projektową na przebudowę drogi gminnej ulicy Szkolnej w Chróście wraz z parkingiem i przebudową kanalizacji sanitarnej w tej drodze oraz projekt techniczny budowy sieci kanalizacyjnej w ulicy Słonecznej i Cichej w Chróście wraz z przepompownią – za kwotę łącznie 43 488,00 oraz wykonano łącznik drogi gminnej z drogą wojewódzką w miejscowości Stary Grodków w ramach Funduszu Sołeckiego za kwotę 16 501,25 zł.

- Zakupiono znaki drogowe i tablicę na ulicę Sportową na kwotę 739,81zł oraz dokonano ich montażu
- Wykonano remonty i bieżące naprawy dróg:
 - remont Plac Elsnera w Sidzinie – 1 069,86 zł,
 - remont ulicy Starej w Chróście – 9 000,00 zł,
 - remont ulicy na Os. Tumbewa – 24 092,37 zł,
 - remont drogi nr 104458 O w Makowicach – 15 293,00 zł (w ramach funduszu sołeckiego),
 - naprawa wjazdu na ulicę Piaskową- 361,62 zł,
- Równanie dróg przy pomocy równiarki, zakup kruszywa i transport – 6 366,37 zł,
- Naprawa dróg asfaltowych – 10 836,52 zł,
- Zimowe utrzymanie dróg – odśnieżanie i piaskowanie 3 974,32zł,
- Koszenie poboczy 842,50 zł,
- Remont przystanku w Mroczkowej (wydatki zaplanowane w dz. 600) 62,48 zł,
- Ubezpieczenie OC dróg – 3 946,00 zł,
- Decyzja za wyłączenie gruntu z produkcji rolnej - 1 088,56 zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 86,7%. Do wydatków zrealizowanych w tym dziale zaliczamy opłaty za podziały i szacowanie nieruchomości, które zostały przeznaczone do sprzedaży, wycenę nieruchomości, ogłoszenia, inne; kwota – 15 616,12 zł, wydatki związane z eksploatacją budynków będących w gminnym zasobie nieruchomości, których realizacja dotyczyła m.in. przeglądów technicznych budynków, płatności za energię, wywóz nieczystości komunalnych, ubezpieczeń, przeglądów kominiarskich, kosztów postępowania sądowego oraz remontów. Przeprowadzone remonty to: Remont komina dymowego i wykonanie wentylacji w budynku mieszkalnym wielorodzinnym w Sidzinie , ul. Opolska 4. Remont przeprowadziła firma z Grodkowa w okresie od 02-13.12.2014 r. za kwotę 23 965,34 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa – 79,2% . W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na sfinansowanie prac związanych z projektami zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy, projektami decyzji oraz partycypacją w kosztach Gminnej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej.

Dział 750 - Administracja publiczna – 94,6%. Zakupy towarów i usług o charakterze bieżących wydatków niezbędnych do realizacji zadań urzędu gminy jako jednostki budżetowej. W obrębie wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników oraz składki od nich naliczone dokonano wypłat 3 nagród jubileuszowych; w tym 1 po 40 latach pracy, 1 po 35 latach pracy i 1 po 30 latach pracy. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2014 w Urzędzie Gminy wyniosło 23,09 etatu. Pracownicy wykonują zadania własne gminy, jak również zadania zlecone. W ramach wydatków majątkowych opłacono wkład własny uczestnictwa w projekcie w ramach konkursu MRR pn. "Rozwój miast poprzez wzmacnianie kompetencji jednostek samorządu terytorialnego, dialog społeczny oraz współpraca z przedstawicielami społeczeństwa obywatelskiego". W ramach działu realizowane jest zadanie z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w rozdziale 75011- Urzędy wojewódzkie. Kwota otrzymanych i rozliczonych środków finansowych to 44 103,00 zł. Wydatki na radę gminy pochłonęły 82 139,63 zł, zaś na promocję gminy 13 705,24zł, w których znacząca pozycja wydatków, bo 10 832,35 zł, to składki za przynależność Gminy Skoroszyce do związku Gmin Śląska Opolskiego i Euroregionu Pradziad. Wydatki związane z pozostałą działalnością zawarły się w kwocie 390 509,14 zł. Główne z pozycji wydatków to: podatek od nieruchomości gminnych 281 734,00 zł, diety dla sołtysów 25 916,00 zł oraz wynagrodzenie dla sołtysów w ramach inkasa – kwota 28 439,00 zł, wypłaty za osiągnięty sukces dla firmy Deeloit, współfinansowanie schroniska dla bezdomnych zwierząt w Konradowej -

opłaty za rok to 11 760,00 zł, wydatki na organizację „Złotych godów” dla par małżeńskich z terenu gminy Skoroszyce (kwiaty, poczęstunek, listy gratulacyjne, symboliczne upominki).

Pełną gamę wydatków budżetowych wg szczegółowej klasyfikacji w urzędzie gminy prezentuje tabela 9.

Wydatki Urzędy Gminy.

Tabela 9

750	75023	§	Urzędy gmin	Plan	Wykonanie	%
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	7 555,00	5 483,58	72,6
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 105 000,00	1 090 902,33	98,7
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	81 250,00	81 212,71	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195 695,00	185 260,66	94,7
		4120	Składki na Fundusz Pracy	18 959,00	12 550,59	66,2
		4140	Wpłaty na PFRON	6 000,00	5 643,00	94,1
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	3 044,72	60,9
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 665,00	57 849,11	93,8
		4260	Zakup energii	53 500,00	39 802,50	74,4
		4270	Zakup usług remontowych	1 800,00	1 058,16	58,8
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 200,00	840,00	38,2
		4300	Zakup pozostałych usług	84 400,00	69 274,59	82,1
		4350	Zakup dostępu usług do sieci Internet	2 100,00	1 723,47	82,0
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	3 700,00	2 896,16	78,3
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	7 000,00	5 260,88	75,2
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	37 450,00	35 043,02	93,6
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 500,00	7 417,89	87,3
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	500,00	25,07	5,0
		4430	Różne opłaty i składki	4 300,00	3 989,00	92,8
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 485,00	26 484,03	100,0
		4590	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych	1 300,00	1 290,30	99,2
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	443,38	88,6
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 000,00	9 350,75	77,9

Razem	1 726 859,00	1 646 845,90	95,4
--------------	---------------------	---------------------	-------------

Dział 751- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – **77,0%** - realizowano zadania z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami. Były to zadania związane z aktualizacją rejestru wyborców, przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie oraz wyborów do Parlamentu Europejskiego . Dotacja celowa wykorzystana w 77,0 % ze względu na przeprowadzone wybory w I turze.

Dział 752 – Obrona narodowa **99,9%** - realizacji zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami. W ramach tego zadania pracownicy uczestniczyli w szkoleniu obejmującym tematykę z tego zakresu oraz pokrywają wydatki towarzyszące.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa; współczynnik **97,1%** . W tym dziale planistycznie zabezpieczono kwotę 262 000,00 zł, z czego na zakupy inwestycyjne realizowane w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano 5 000,00 zł . W ramach dotacji na zakupy majątkowe dla Stowarzyszenia OSP Makowice wydatkowano 105 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup samochodu pożarniczego-średniego dla tej jednostki. Wydatki bieżące związane z ochotniczymi strażami pożarnymi dotyczyły opłat polis ubezpieczeniowych na rok 2014, udziałów w akcjach ratowniczych, zakup paliwa do samochodów pożarniczych i motopomp, opłat za przeglądy samochodów, zakupy części i drobne remonty samochodów oraz strażnic. W ramach tych środków zorganizowano zawody sportowo-pożarnicze, których organizatorem było OSP Makowice.

W rozdziale - obrona cywilna; realizowano niezbędne wydatki bieżące bez udziału środków dotacyjnych.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego **96,3%**. Zadłużenie Gminy wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi 900 000,00 zł. W ramach tego działu wydatkowano środki na zapłatę odsetek od kredytu na zadanie pn. „Budowa sali gimnastycznej z zapleczem socjalnym we wsi Skoroszyce, gm. Skoroszyce – w kwocie 56 027,76 zł. Stanowią one pozycję wydatków związanych z obsługą długu publicznego .

Dział 758 – Różne rozliczenia - rezerwa ogólna na rok 2014 wynosiła 40.000,- zł, celowa w kwocie 35.000, zł - z przeznaczeniem na wydatki bieżące w zakresie zarządzania kryzysowego oraz 125 000,00 zł rezerwa celowa dla oświaty gminnej. Uchwałą Rady Gminy Skoroszyce Nr XXXVII/216/14 z dnia 28 marca 2013 r. uruchomiono środki z puli rezerwy celowej na zadania oświatowe w kwocie 102 199,00 zł celem pokrycia zmniejszonej kwoty subwencji oświatowej na rok 2014. Decyzję podjęto o oparciu o pismo Ministra Finansów z dnia 14 lutego 2014 r. ST3/4820/2/2014 .

Na dzień 31 grudnia 2014 r. pozostały do dyspozycji środki z puli rezerwy celowej oświatowej w kwocie 22 801,00 zł.

Rezerwa celowa na zarządzania kryzysowe pozostała w wielkości 35 000,00 zł ,

Natomiast rezerwę ogólną wykorzystano na zwiększenie środków na realizację zadania w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego - zwiększenie o kwotę 5 000,00 zł – Zarządzenie Wójta Nr 287/14 z dnia 23 czerwca 2014 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2014 rok. Zarządzeniem Wójta Nr 294/14 z dnia 29 lipca 2014 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2014 rok zwiększono środki finansowe na organizację dożynek gminnych o kwotę 7 000,00 zł. Zarządzeniem Wójta Nr 299/14 z dnia 11 sierpnia 2014 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2014 rok zwiększono środki finansowe na melioracje wodne o kwotę 4 000,00 zł w związku z podtopieniami jakie miały miejsce w miejscowości Makowice po przejściu deszczy nawalnych. W związku z awarią komina w budynku wielorodzinnym w Sidzinie przy ulicy Opolskiej 4 , która stwarzała zagrożenie bezpieczeństwa ludzi i mienia , Zarządzeniem Wójta Nr 336/14 z dnia 26 listopada 2014 roku w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2014 rok zabezpieczone zostały środki na remont komina w kwocie 22 000,00 zł. Stan rezerwy ogólnej na 31 grudnia 2014 rok wyniósł 2 000,00zł

Suma rezerw ogółem wynosiła 59 801,00 zł przy planie na początek roku 200 000,00 zł.

Poniżej w układzie tabelarycznym (bez numerów) zaprezentowane zostały wydatki jednostek oświatowych dział „801” i dział „854” za 2014 rok, gdyż stanowią one w naszym budżecie, **aż 49,84%** kwoty zrealizowanego planu wydatków (7 484 693,01+280 611,03 =7 765 304,04 / 15 580472,19). W roku 2014 w placówkach oświatowych wykonywane były tylko naprawy awaryjne i nie wykonywano żadnych większych remontów i zakupów.

Dział 801 – Oświata i wychowanie 93,4%,

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 89,6%.

Koszty utrzymania szkół podstawowych i gimnazjum w roku 2014

Lp	Nazwa szkoły	Wydatki ogółem	Subwencja oświatowa i inne otrzymane środki	Dopłata z budżetu gminy	Średnia ilość uczniów w 2014 r.		Roczny koszt utrzymania jednego ucznia wyliczony po odjęciu remontów .			Uwagi
					szkole	oddzia	ogółem	Subwencja oświatowa	Dopłata z budżetu gminy	
1.	Szkoła Podstawowa w Skoroszczech	1.024.851,44	877.011	147.840,44	146	20,86	7.019,53	6.006,92	1.012,61	
2.	Szkoła Podstawowa w Chróście	1.077.274,49	796.883	280.391,49	98	16,33	10.992,60	8.131,46	2.861,14	
3.	Szkoła Podstawowa w Sidzinie	946.866,56	686.822	260.044,56	85	14,16	11.139,61	8.080,26	3.059,35	
4.	Szkoła Podstawowa w Makowicach	536.738,18	273.102	263.636,18	33	9,43	16.264,79	8.275,82	7.988,97	
	Razem Szkoły Podstawowe	3.585.730,67	2.633.818	951.912,67	362	16,09	9.905,33	7.275,74	2.629,59	
	Gimnazjum w Skoroszczech	1.507.064,02	1.338.891	168.173,02	164	20,5	9.189,41	8.163,97	1.025,44	
						8				

Analiza wydatków w poszczególnych szkołach w roku 2014

Lp	Nazwa szkoły	Wydatki		Subwencja oświatowa	budżet gminy	Średnia ilość uczniów w 2014 roku		Roczny koszt utrzymania ucznia			
		ogółem	placowe			p.placowe	szkole	Oddział	ogółem	placę	p.plac
1.	Szkoła Podstawowa w Skoroszycach	1.024.851,44	867.815,72	157.035,72	877.011	147.840,44	146	20,86	7.019,53	5.943,94	1.075,59
2.	Szkoła Podstawowa w Chróście	1.077.274,49	832.796,58	244.477,91	796.883	280.391,49	98	16,33	10.992,60	8.497,92	2.494,68
3.	Szkoła Podstawowa w Sidzinie	946.866,56	775.894,46	170.972,10	686.822	260.044,56	85	14,16	11.139,61	9.128,17	2.011,44
4.	Szkoła Podstawowa w Makowicach	536.738,18	465.148,52	71.589,66	273.102	263.636,18	33	9,43	16.264,79	14.095,41	2.169,38
	Razem Szkoły Podstawowe	3.585.730,67	2.941.655,28	644.075,39	2.633.818	951.912,67	362	16,09	9.905,33	8.126,12	1.779,21
1.	Gimnazjum w Skoroszycach	1.507.064,02	1.205.811,10	301.252,92	1.338.891	168.173,02	164	20,5	9.189,41	7.352,51	1.836,90

W wydatkach pozapłacowych ujęte są wydatki pracownicze nie zaliczane do płac (wiejski, mieszkaniowy, fundusz socjalny, BHP):

SP Skoroszyce 91.132,55
 SP Chróścina 81.807,91
 SP Sidzina 77.374,91
 SP Makowice 42.709,29

Razem: szkoły podstawowe – 293.024,66

Gimnazjum Skoroszyce – 121.613,70

Analiza wydatków w świetlicach szkolnych za rok 2014

Lp	Nazwa szkoły	Wydatki			Subwencja oświatowa	Dopłata z budżetu gminy	Średnia liczba uczniów korzystających z świetlicy
		ogółem	placowe	p.placowe			
1.	Zespół Szkół Skoroszyce Szkoła Podstawowa i Gimnazjum	174.761,66	153.904,99	20.856,67	100.762,00	73.999,66	70 145
2.	Szkoła Podstawowa w Chróście	31.038,55	29.999,81	1.038,74	10.200,00	20.838,55	21
3.	Szkoła Podstawowa w Sidzinie	8.095,92	8.095,92	0,00	0,00	8.095,92	12
	Razem:	213.896,13	192.000,72	21.895,41	110.962,00	102.934,13	

W wydatkach pozapłacowych świetlic ujęte są wydatki nie zaliczane do płac (wiejski, mieszkaniowy i Fundusz socjalny i inne)
Zespół Szkół Skoroszyce – 20.538,92

Analiza wydatków w stołówkach szkolnych za rok 2014

Lp	Nazwa szkoły	Wydatki			Wsad do kotła Płacony przez korzystających z posiłków	Budżet gminy	Średnia liczba uczniów korzystających z posiłków
		ogółem	placowe	p.placowe			
1.	Zespół Szkół Skoroszyce Szkoła Podstawowa i Gimnazjum	151.591,64	87.864,91	8.373,91	55.352,82	96.238,82	SP – 71 G – 67 Razem: 138
2.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chróście Szkoła Podstawowa i Przedszkole	95.500,96	70.504,15	5.378,90	19.617,91	75.883,05	SP – 40 P – 62
	Ogółem:	247.092,60	158.369,06	13.752,81	74.970,73	172.121,87	

W wydatkach pozapłacowych ujęte zostały: odpis na ZFS – ZS Skoroszyce – 3.600,00; ZSP Chróście – 3.000,00

Analiza wydatków na dowozy uczniów do szkół za rok 2014

Wydatki			Subwencja oświatowa	Dopłata z budżetu gminy	Średnia liczba uczniów dowożonych w 2014r						
					ogółem	płacowe	p.płacowe	S.P	G	P	razem
							70	136			229
									23		
260.333,44	140.149,57	120.183,87	130.333,00	130.000,44		18	0	0	12		30
						6	0	0	0		6
						9	5	0	0		14
						103	141	35	279		

Analiza wydatków w poszczególnych przedszkolach i oddziałach przedszkolnym za rok 2014

Lp	Nazwa przedszkola	Wydatki			Subwencja oświatowa Dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego Opłaty dokonane przez rodziców za świadczone usługi powyżej 5 godzin	Budżet gminy	Średnia ilość dzieci w przedszkolu/ liczba oddziałów	Roczny koszt utrzymania dziecka		
		ogółem	placowe	p. placowe				ogółem	placę	p. plac
1.	Przedszkole w Skoroszykach	517.337,65	452.364,58	64.973,07	14.838 102.221,00 10.744,50	389.534,15	82/ 3,66	6.309,00	5.516,64	792,36
2.	Przedszkole w Chrościnie	272.868,25	243.821,15	29.047,10	55.777,00 4.774,50	212.316,75	62/ 3	4.401,10	3.932,60	468,50
3.	Przedszkole w Sidzinie	370.806,69	304.722,02	66.084,67	75.443,92 13.708,00	281.654,77	47/ 2	7.889,50	6.483,45	1.406,05
	Razem przedszkola	1.161.012,59	1.000.907,75	160.104,84	14.838,00 233.441,92 29.227,00	883.505,67	191/ 8,66	6.078,60	5.240,35	838,15
5.	Oddział przedszkolny w Makowicach	103.357,80	93.177,56	10.180,24	24.159,00	79.198,80	17/ 1	6.079,87	5.481,03	598,84
6.	Razem Przedszkola i oddział przedszkolny	1.264.370,39	1.094.085,31	170.285,08	301.665,92	962.704,47	208/ 9,66	6.078,70	5.260,02	818,68

W wydatkach pozapłacowych ujęte są wydatki pracownicze nie zaliczane do plac (wiejski, mieszkaniowy, fundusz socjalny i inne):

Przedszkole Skoroszyce: 38.723,39

Przedszkole Chrościn: 25.501,16

Przedszkole Sidzina: 26.672,01

Razem przedszkola: 90.896,56

Oddział Przedszkolny w Makowicach 9.326,60.

Oddział przedszkolny: 9.326,60

Poniesione wydatki z tytułu źródeł finansowania zadań z zakresu oświaty i wychowania za rok 2014

Lp	DZIAŁ : 801	Wydatki			Subwencja oświatowa i inne finansowanie	Budżet gminy
		ogółem	płatowe	p.placowe		
1.	Szkoły podstawowe	3.585.730,67	2.941.655,28	644.075,39	2.633.818	951.912,67
2.	Gimnazja	1.507.064,02	1.205.811,10	301.252,92	1.338.891	168.173,02
3.	Przedszkola	1.161.012,59	1.000.907,75	160.104,84	Subwencja oświatowa - 14.838,00 Dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego – 233.441,92 Oplaty dokonane przez rodziców za świadczone usługi powyżej 5 godzin – 29.227,00	883.505,67
4.	Oddz. Przedszkol.	103.357,80	93.177,56	10.180,24	Dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego – 24.159,00	79.198,80
5.	Stołówki szkolne	247.092,60	158.369,06	13.752,81	Wpłaty rodziców na żywienie - 74.970,73	172.121,87
6.	Dowozy	260.333,44	140.149,57	120.183,87	130.333,00	130.000,44
7.	Dokształcanie Dotacja dla UMWO na wspólne prowadzenie doradztwa dla nauczycieli	21.481,16 11.900,00	0,00	21.481,16 11.900,00	12.890,00 3.091,00	8.591,16 8.809,00
8.	Zespół	287.968,48	258.652,77	29.315,71	206.432,00	81.536,48
9.	Sport Szkolny; ZFŚś naucz. emeryci;	23.959,23 25.328,69	0,00 0,00	23.959,23 25.328,69	0,00 0,00	23.959,23 25.328,69
10.	podręcznik i materiały ćwiczeniowe SP kl. I	6.286,50	0,00		Dotacja - 6.286,50	0,00
11.	POKL - Gimnazjum	189.812,94			środki EFS – 174.291,67	15.521,27
Razem dział : 801		7.431.328,12	5.798.723,09	1.361.534,86	Subwencja – 4.340.293,00 środki EFS – 174.291,67 wsad do kotła – 74.970,73 Dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego – 257.600,92 Oplaty dokonane przez rodziców za świadczone usługi powyżej 5 godzin – 29.227,00 Dotacja na podręcz. – 6.286,50 RAZEM subwencja i inne dofinansowania: 4.882.669,82	2.548.658,30

Lp	DZIAŁ : 854	Wydatki			Subwencja oświatowa i inne finansowanie	Budżet gminy
		ogółem	placowe	p.placowe		
1.	Świetlice szkolne	213.896,13	192.000,72	21.895,41	110.962,00	102.934,13
2.	Stypendia socjalne; wyprawka Szkolna;	58.776,29 7.938,61	0,00 0,00	58.776,29 7.938,61	Dotacja: 35.658,00 Dotacja: 7.938,61	23.118,29 0,00
Razem dział : 854		280.611,03	192.000,72	88.610,31	Subwencja – 110,962,00 ; Dotacje – 43.596,61 ; RAZEM subwencja i dotacja: 154.558,61	126.052,42

Razem dział : 801	7.431.328,12	5.798.723,09	1.361,534,86	Subwencja – 4.340.293,00 środki EFS – 174.291,67 wsad do kotła – 74.970,73 Dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego – 257.600,92 Oplaty dokonane przez rodziców za świadczone usługi powyżej 5 godzin – 29.227,00 Dotacja na podręcz. – 6.286,50 RAZEM subwencja i inne dofinansowania:4.882.669,82 Subwencja – 110.962,00; Dotacje –43.596,61 ; RAZEM subwencja i dotacja: 154.558,61	2.548.658,30
Razem dział : 854	280.611,03	192.000,72	88.610,31	Subwencja – 4.451.255,00 Dotacje – 174.291,67 wsad do kotła – 74.970,73 Dotacje na dofinansowanie zadań oświatowych – 307.484,03 Oplaty dokonane przez rodziców za świadczone usługi powyżej 5 godzin – 29.227,00	126.052,42
Ogółem działy : 801, 854	7.711.939,15	5.990.723,81	1.450.145,17	RAZEM subwencja i inne dofinansowania: 5.037.228,43	2.674.710,72

Średnie zatrudnienie w roku 2014

Niepełnozatrudnieni przeliczono na pełne etaty

Placówki	Przeciętna liczba zatrudnionych		
	pedagogicznych	administracja	Obsługa
Zespół Szkół w Skoroszycach	33,52	1,75	10,9
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chróście	12,71	1	7
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sidzinie	12,39	1	5,81
Szkoła Podstawowa z oddziałem przedszkolnym w Makowicach	7,06	0,5	2,04
GZEASiP	0	3,5	2,56
Razem:	65,68	7,75	28,31

Struktura zatrudnienia nauczycieli w roku 2014 według stopni awansu zawodowego:

jednostka	Stopień awansu			
	nauczyciel stażysta	nauczyciel kontraktowy	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany
Zespół Szkół w Skoroszycach	0,00	1,12	12,02	20,38
Zespół Szkolno – Przedszkolny w Chróście	0,81	0,35	1,26	10,29
Zespół Szkolno – Przedszkolny w Sidzinie	0,42	0,08	4,14	7,75
Szkoła podstawowa z oddziałem Przedszkolnym w Makowicach	0,00	0,46	0,92	5,68
Razem	1,23	2,01	18,34	44,09

Średnia Liczba uczniów dowożonych i odwożonych w roku 2014 do z poszczególnych miejscowości

SP i G w Skoroszycach SP Chróście, SP Sidzina				
miejscowość	Podstawowa	Gimnazjum	Przedszkole	Razem
Brzeziny	27	13	6	46

Czarnolas	26	12	9	47
Mroczkowa	15	8	8	31
Sidzina	0	35	0	35
Giełczyce	6	11	0	17
Makowice	0	14	0	14
Stary Grodków	13	5	4	22
Chrścina Zacisze	3	1	1	5
Chrścina	0	37	0	37
Pniewie	4	0	6	10
Razem:	94	136	35	265

Liczba uczniów niepełnosprawnych dowożonych do Ośrodka Szkolno-wychowawczego w Nysie w roku 2014 z poszczególnych miejscowości

Miejscowość	Rodzaj szkoły			Razem	Uwagi
	Podstawowa	Gimnazjum	Inne		
Skoroszyce	3	2		5	
Giełczyce	1	0		1	
Stary Grodków	1	1		2	
Chrścina Zacisze	1	0		1	
Chrścina	1	1		2	
Pniewie	1	0		1	
Makowice	0	1		1	
Czarnolas	1	0		1	
Razem:	9	5		14	

Po prezentacji realizacji wydatków na oświatę gminną, informacja o realizacji wydatków w dziale „pomoc społeczna”.

Zadania jakie zrealizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w obrębie działu 852 - Pomoc społeczna w zakresie udzielonych świadczeń pieniężnych w naturze oraz w usługach za 2014 rok, nadto ze wskazaniem form pomocy, liczby osób, którym przyznano decyzją świadczenia i wydatkowanej kwoty na ich realizację, zaprezentowano w układzie tabelaryczno-opisowym. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skoroszycach w ramach pomocy społecznej realizuje zadania zlecone oraz własne.

W poniższych tabelach (bez numerów) przedstawiono, jak kształtowała się udzielana pomoc w roku 2014.

Udzielone świadczenia z zadań zleconych gminom realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skoroszycach w 2014 roku, prezentuje tabela poniżej:

Forma pomocy	Liczba osób którym przyznano świadczenia	Liczba świadczeń	Kwota świadczeń w złotych
Zasiłki celowe na pokrycie wydatków związanych z klęską żywiołową lub ekologiczną	3	3	8 245

Specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi	1	800	28 740
---	---	-----	--------

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania MPiPS-03 za 2014r.

Udzielone świadczenia z zadań własnych gminy realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skoroszytach w 2014 roku, prezentuje zestawienie tabelaryczne poniżej:

Forma pomocy	Liczba osób którym przyznano decyzją świadczenia	Liczba świadczeń	Kwota świadczeń w złotych
zasiłek celowy na pokrycie wydatków związanych ze zdarzeniem losowym	0	0	0
schronienie	7	2 241	23 942
sprawienie pogrzebu w tym os. bezdomnej	1	1	1 556
Inne zasiłki celowe i w naturze w tym: -zasiłek specjalny celowy	124 11	X 18	103 785 4 714
posiłek	89	11 460	37 637
zasiłek celowy w formie bilety kredytowego	0	0	0
zasiłek okresowy - ogółem	39	172	53 900
zasiłek stały - ogółem	31	317	138 092
Usługi opiekuńcze świadczone przez Ośrodek Pomocy Społecznej	0	0	0
Opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej	6	67	155 053

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania MPiPS-03 za 2014r

Prezentacja informacji pn." Powody przyznania pomocy".

Powód trudnej sytuacji życiowej	Liczba rodzin	
	OGÓŁEM	W tym na wsi
0	1	2

Ubóstwo	1	129	128
Sieroctwo	2	0	0
Bezdomność	3	6	6
Potrzeba ochrony macierzyństwa	4	19	18
w tym: wielodzietność	5	14	13
Bezrobocie	6	111	111
Niepełnosprawność	7	45	44
Długotrwała lub ciężka choroba	8	54	53
Bezradność w sprawach opiekuńczo-wychowawczych i prowadzenia gospodarstwa domowego – ogółem	9	10	10
w tym: Rodziny niepełne	10	2	2
Rodziny wielodzietne	11	1	1
Przemoc w rodzinie	12	0	0
Alkoholizm	13	35	34
Trudności w przystosowaniu do życia po zwolnieniu z zakładu karnego	14	3	3
Zdarzenie losowe	15	1	1
Narkomania	1	1	1

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania MPiPS-03 za 2014r.

Informacja o pomocy w formie posiłku w 2014 roku, w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

Wyszczególnienie		Ogółem	z tego: na wsi
1		2	3
Rzeczywista liczba osób objętych programem	1	116	116
Koszt posiłków w zł		37 637	37 637
Koszt programu ogółem	2	40 454	40 454
Z tego ze środków:	własnych gmin	15 055	15 055
	dotacja	16 054	16 054
		22 582	22 582
	4	24 400	24 400
Koszt świadczenia	6	2817	2817

Środki własne/dotacja		999 /1818	999 /1818
-----------------------	--	-----------	-----------

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania „POMOC PAŃSTWA W ZAKRESIE DOŻYWIANIA” za 2014r.

Świadczenia Rodzinne i Fundusz Alimentacyjny

Ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych określa warunki nabywania prawa do świadczeń rodzinnych oraz ustalania, przyznawania i wypłacania tych świadczeń.

Świadczeniami rodzinnymi są:

1. zasiłek rodzinny oraz dodatki do zasiłku rodzinnego tj.:

- urodzenia dziecka
- opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego
- samotnego wychowywania dziecka
- kształcenie i rehabilitacja dziecka niepełnosprawnego
- rozpoczęcia roku szkolnego
- podjęcia nauki poza miejscem zamieszkania
- wychowywanie dziecka w rodzinie wielodzietnej

2. świadczenia opiekuńcze tj.:

- zasiłek pielęgnacyjny
- świadczenie pielęgnacyjne
- specjalny zasiłek opiekuńczy

jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka

Wydatki na świadczenia rodzinne w ramach zadań zleconych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Skoroszycach realizowane w 2014 roku.

Forma pomocy	Kwota świadczeń za cały 2014 rok
1.Zasiłek rodzinny	527 919
2.Dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu: Urodzenia dziecka	284 001
Opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego	29 000
Samotnego wychowywania dziecka	29 751
Kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego	55 420
Rozpoczęcia roku szkolnego	23 660
Podjęcie przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania	33 800
Wychowywania dziecka rodzinie wielodzietnej	32 210
80 160	
3.zasiłek pielęgnacyjny	236 538
4.Świadczenie pielęgnacyjne	152 829
Specjalny zasiłek opiekuńczy	31 196
Zasiłek dla opiekuna	99 344
Składka społeczna od świadczenia pielęgnacyjnego	57 905
Składka zdrowotna	9 267
5.Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	52 000
6.Pomoc finansowa dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	41 400

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania rzeczowo-finansowego o zadaniach z zakresu świadczeń rodzinnych zrealizowanych ze środków budżetu państwa oraz budżetów gmin za 2014r.

Przywrócony został Fundusz Alimentacyjny, który zastąpił zaliczkę alimentacyjną – ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów – realizowana jest od 01 października 2008 r. do nadal.

Świadczenie z funduszu alimentacyjnego mogą otrzymywać osoby na podstawie tytułu wykonawczego, jeżeli egzekucja jest bezskuteczna do ukończenia 18 roku życia albo w przypadku, gdy osoba uczy się w szkole lub szkole wyższej do ukończenia przez nią 25 roku życia, lub w przypadku posiadania orzeczenia o znacznym stopniu niepełnosprawności – bezterminowo. Prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego przysługuje, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza kwoty 725 zł.

W okresie od stycznia do grudnia 2014 roku wypłacono z funduszu alimentacyjnego świadczenia dla 34 wierzycielek na łączną kwotę 227 421 zł. Stan należności na dzień 31.12.2014 roku wyniósł 1 000 397 zł. W 2014 roku wyegzekwowano kwotę 47 023 zł.

Świadczenia rodzinne i Fundusz Alimentacyjny

ROK 2014	LICZBA DECYZJI	LICZBA RODZIN	LICZBA ŚWIADCZEŃ	KWOTA
ŚWIADCZENIA RODZINNE	435	343	9885	1 470 026zł
FUNDUSZ ALIMENTACYJNY (w tym: decyzje dla dłużników alimentacyjnych)	58	34	675	227 421 zł

Źródło: opracowanie własne

Innym ważnym zadaniem Ośrodka była realizacja Projektu z POKL pod nazwą „ Pomóżmy sobie wzajemnie” .

Celem głównym projektu było zwiększenie aktywności zawodowej i społecznej 10 klientów Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skoroszycach. Działania projektowe były prowadzone do końca 2014. Uczestniczyło 10 kobiet.

Całkowity koszt ogółem (wg wniosku o dofinansowanie) 153.943,34 zł.

Wkład własny : 16.164,05 zł.

Kwota dofinansowania 137.779,29 zł.

Karta Dużej Rodziny przysługuje rodzinom z przynajmniej trójką dzieci, niezależnie od dochodu. Karta jest wydawana bezpłatnie każdemu członkowi rodziny. Rodzice mogą korzystać z karty dożywotnio, dzieci - do 18 roku życia lub do ukończenia nauki, maksymalnie do osiągnięcia 25 lat. Wydano 15 kart dla trzech rodzin.

W celu ograniczenia liczby dzieci umieszczanych w placówkach opiekuńczo - wychowawczych lub rodzinach zastępczych była potrzeba zatrudnienia asystenta rodziny, który w zakresie swoich czynności współpracował z rodzinami przeżywającymi trudności w opiekowaniu się i wychowywaniu dzieci, w celu przywrócenia im zdolności do prawidłowego wypełniania tych funkcji i powrotu dzieci już umieszczonych do rodziny. Asystenta zatrudniono od maja 2014r.do grudnia 2014r.w ramach umowy o pracę. Zatrudnienie finansowane było ze środków resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 -Program asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2014. Otrzymaliśmy środki dotacyjne w kwocie 20 000,00 złotych.

Źródłem finansowania Programu były środki ujęte w ustawie budżetowej na 2014 r. w rezerwie celowej poz.53-środki na dofinansowanie i finansowanie zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

W wielkościach środków na zrealizowane wydatki ogółem tj. 2 844 859,39 złotych – są wydatki, które zrealizowano w ramach kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej. Ich wielkość to

1 790 627,79 złotych. Na zadania własne gmin w dziale 852 otrzymaliśmy dotacje w kwocie 296 663,00 złotych. Otrzymane środki stanowiły o wysokości współfinansowania naszych zadań.

W ramach tego działu są także wydatki realizowane przez jednostkę - Urząd Gminy. Są to wydatki na dodatki mieszkaniowe i dodatki energetyczne. Plan na 2014 rok dla tych zadań to kwota 106 651,00 złotych, przy czym 103 000,00 złotych z przeznaczeniem na wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz 3 651,00 złotych na wypłatę dodatków energetycznych. Wydatkowano 102 106,19 złote, co stanowi 95,7% . Otrzymałene kwoty dotacji na rok 2014 wraz ze środkami na realizowany projekt łącznie to kwota 2 160 944,38 złotych - różnicę środków do kwoty wydatków w GOPS stanowią środki z budżetu gminy. Jest to kwota 683 915,01 złotych.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska; współczynnik realizacji - 82,1%.

Ten wskaźnik wynika głównie kosztów zadania inwestycyjnego tj. „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK)”. W budżecie zabezpieczono planistyczną kwotę środków finansowych tj. 155 880,00 złotych – wydano w formie dotacji na inwestycje dla ZOiW w Skoroszycach kwotę 135 057,42. Wskaźnik realizacji zadania to tylko 88,6%. Łączna kwota planistyczna dla dotacji inwestycyjnym kierowanych do ZOiW to 171 730,00 zł. Drugim realizowanym zadaniem była rozbudowa sieci wodociągowej w Brzezinach. Koszt zadania to 13.950,61 zł. Wydatki na zadanie w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, które gminy realizują od 1 lipca 2013 zamknęły się kwotą 417 438,08 zł. Wśród wydatków należy wyłonić wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, którą zamknęły się kwotą 103 855,73 zł. Wydatki dotyczące usług świadczonych przez firmę „Remondis” z Opola i inne zadania wykonywane na punkcie PSZOK-u w Skoroszycach to kwota 298 664,34 zł. Zakupów o charakterze inwestycyjnym, jakich dokonano w ramach realizowanego zadania, to zakup 2 jednostek komputerowych z osprzętem na kwotę 9 960,00zł. Suma wydatków „nowego zadania” zamknęła się kwotą 552 495,50 zł przy wpływach z tytułu opłaty za odpady komunalne 647 323,05 zł oraz nadwyżce z roku 2013 (tj. wpływy 247 926,89 (-) minus wydatki 169 753,81 = 78 173,08) - łącznie stanowi to kwotę 173 000,63 zł.

W ramach tego rozdziału zrealizowano zadanie przy udziale środków dotacyjnych z WFOŚiGW w Opolu i NFOŚiGW w Warszawie pn.: „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Skoroszyce. Koszt zadania 57 650,81zł. Dotacja z NFOŚiGW w Warszawie to 28 825,41zł , a z WFOŚiGW w Opolu to 20177,78zł. Drugim projektem pn. „Czysto i zielono czyli ekologicznie Skoroszyce” realizowanym w ramach tego działu była kampania edukacyjna . Na ten projekt Gmina także pozyskała środki dotacyjne z WFOŚiGW w Opolu w wysokości 13 500,00 zł, a projekt zamknął się kosztami przy kwocie 15 000,00 zł.

Na wielkość środków wydatkowanych w ramach tego działu składają się także wydatki związane z oświetleniem ulic, placów i dróg i konserwacją oświetlenia ulicznego na terenie całej gminy Skoroszyce - kwota łącznie z zadaniem inwestycyjnym to 187 125,60 zł. Za energię uregulowano płatności w wysokości 102 785,40 zł, zaś za konserwację oświetlenia ulicznego 84 243,55 złotych. Koszt opracowania dokumentacji technicznej i wybudowania nowej linii oświetlenia ulicznego ulica Róż w Chróscinie wyniósł 17 806,00 zł, zaś wykonanie dokumentacji technicznej i budowa nowej linii oświetlenia ulicznego w miejscowości Makowice, to wydatek rządu 17 831,29 zł. W ramach wydatków majątkowych zlecono opracowanie projektu pn. „Rewitalizacja stawu i parku pałacowego w Skoroszycach”, a w ramach funduszu sołeckiego dla miejscowości Skoroszyce podjęto zadanie związane z pielęgnacją tego zabytkowego parku. Zadanie realizowała firma zewnętrzna pod kontrolą Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody . Prace polegały na usunięciu samosiewów, koszeniu traw i porostów oraz wycinka chorych drzew w ilości 34 sztuk. Teren parku, to areał o powierzchni 4,2 ha. Wydatek w roku 2014 wyniósł 15 552,00 zł. Wydatek w roku 2014 to kwota 5 904,00 zł oraz rozpoczęto rekultywację gminnego składowiska zlokalizowanego w Chróscinie. Zadanie zaplanowane do realizacji w przedziale czasowym do 2018 roku. Wydatek jaki został poniesiony w 2014 roku to kwota 2673,00 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego; wskaźnik – 91,6%.

W ramach wydatków bieżących jak również w ramach funduszu sołeckiego zrealizowano zadania o charakterze remontowym (wymiana okien, wymiana instalacji elektrycznej, wymiana drzwi i ościeżnic drzwiowych, remont instalacji wodno-kanalizacyjnej i co) w świetlicach wiejskich i ich otoczeniu oraz zakupu wyposażenia typu krzesła, stoły, blaty do stołów itp. . Zadania realizowano w miejscowościach: Chróscina, Czarnolas Giełczyce, Mroczkowa, Pniewie i Sidzina (charakter zadań str. 23-25 informacji). Zadania zostały zaprezentowane w tabeli 8.

W tym dziale uruchomiana jest dotacja dla instytucji kultury. Plan na rok 2014 przewidywał kwotę - 180 000,00 zł, i taka kwota została rozliczona, nadto kwalifikowane są wydatki bieżące związane z utrzymaniem świetlic.

Plan na realizowane zadania inwestycyjne w tym dziale to kwota 8 000,00 zł; realizacja – 7 700,00 zł, a dotyczyło ono wymiana pieca c.o. wraz z osprzętem w budynku świetlicy wiejskiej w Makowicach.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – 93.3% . Wykonanie planu na takim poziomie wynika między innymi z przekazanej dotacji dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu sportu masowego kwota 60.000,00 zł.

Wydatki bieżące w tym dziale związane są z utrzymaniem obiektów sportowych. Dotyczą głównie opłat za: energię, gaz, wodę: – 17 374,02 zł, opłat związanych z ubezpieczeniem obiektów - 1 570,00 zł, wydatki dotyczące wywozu ścieków za odpady komunalne, przeglądy techniczne, kominiarskie – 3 618,81 zł oraz wyposażenie sprzętowe, które realizowane było w ramach funduszu sołectkiego dla miejscowości Brzeziny i Sidzina (siedziska na trybuny do Sidziny kwota 2 927,40 zł oraz ogrodzenie betonowe, sołectwo Brzeziny zakupiło materiały do remontu obiektu zlokalizowanego przy boisku, blaszany kontener i wykasarkę), środki czystości, materiały budowlane, inne – 7 430,58 zł.

Zadania realizowane w roku 2014 w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach, były zgodne z zatwierdzonym planem finansowym i jego zmianami.

Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Tabela 10. Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego na rok 2014 oraz wykonanie.

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa	Nazwa zadania	Plan dotacji w zł	Wykonanie ogółem w zł/gr	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	801	80146	2330	Urząd Marszałkowski	Wydatki bieżące Doradztwo metodyczne.	11 900,00	11 900,00	100,0
Ogółem kwota dotacji celowych						11 900,00	11 900,00	100,0

Tabela 11. Zestawienie dotacji przyznanych z budżetu gminy na rok 2014 oraz wykonanie.

L.p.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdz.	§	Przeznaczenie	Kwota planu w zł	Wykonanie na 31.12.2014 r. zł/gr	%
1.	2.	2.	3.	4.	5.	6.		
1.	Dotacje podmiotowe					180 000,00	180 000,00	100,00

1.1	Ośrodek Kultury Gminy Skoroszyce	921	92105	2480	Bieżące. Zadania statutowe	180 000,00	180 000,00	100,00
2.	Dotacje na zadania inwestycyjne					288 950,00	257 604,39	89,2
2.1	Dotacje na zadania inwestycyjne dla zakładu budżetowego	900	90017	6210	Rozbudowa sieci wodociągowej w Brzezinach i budowa PSZOK-u	171 730,00	149 008,03	86,8
2.2	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowan. kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych					105 000,00	105 000,00	100,0
	Dotacja inwestycyjna dla jednostki OSP Makowice	754	75412	6230	Zakup średniego wozu bojowego	105 000,00	105 000,00	100,0
2.3	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst					12 220,00	3 596,36	29,4
	Gmina Nysa	750	75095	6610	Realizacja projektu „Partnerstwo Nysa 2020”.	12 220,00	3 596,36	29,4
3.	Pozostałe dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty niezliczone do sektora finansów publicznych					60.000,00	60.000,00	100,00
3.1.	Podmioty wybrane w drodze konkursu ofert	926	92605	2830	Upowszechnianie sportu i rekreacji.	60.000,00	60.000,00	100,00
4.	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielana między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących					5 000,00	5 000,00	100,0
	Gmina Głuchołazy	600	60078	2710	Usuwanie skutków powodzi z 28.05.2014 r. (remont infrastruktury drogowej).	5 000,00	5 000,00	100,0
	R a z e m					533 950,00	502 604,39	94,1

Z planowanej puli dotacji celowych, podmiotowych, na zadania inwestycyjne powierzane do realizacji zakładowi budżetowemu, dla gminy Nysa z budżetu Gminy Skoroszyce oraz jednostki OSP Makowice, uruchomiono kwotę 502 604,39 zł ,co stanowi 94,11% ich planu.

O wysokościach i terminach przekazywanych transz dotacji decydują podpisane umowy, bądź kierowane wnioski. Dochowuje się zapisów wynikających z powyższych dokumentów .

Sprawozdanie o zaawansowaniu realizacji Wieloletniego Programu Inwestycyjnego na lata 2011 - 2015 realizowanego przez Gminę Skoroszyce .

Tabela 12. Sprawozdanie uwzględniające stopień zaawansowania realizacji Wieloletniego Programu Inwestycyjnego na lata 2011 - 2014 realizowanego przez Gminę Skoroszyce .							
Lp.	Nazwa i cel programu, projektu lub zadania	Okres realizacji	Planowana wartość zadania w złotych	Nakłady poniesione w złotych/grosze		Razem nakłady poniesione do 31.12.2014r.	Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich %
				do 31.12.2012r.	w 2014 r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsiach Sidzina i Gielczyce Etap I –wraz z dokumentacją	2015-2016	4 780 00,00	169 353,45	0,00	169 353,45	3,5
Uwagi:		Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynującą wykonywanie programu, projektu lub zadania jest Urząd Gminy w Skoroszycach.					

Do sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2014 r. przedkłada się, w formie załączników, informacje w ujęciu syntetycznym dotyczące przychodów i kosztów :

- Przychody i wydatki zakładu budżetowego -Tabela 13,
- Sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych -Tabela 14 .

Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego za rok 2014.

Tabela 13. Plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego na rok 2014 oraz wykonanie.				
L.p.	Treść	Plan Zakładu Oczyszczania i Wodociągów w złotych	Wykonanie ogółem na 31.12.2014 r. w zł/gr	%
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Przychody ogółem: dla rozdziału - 90017 z tego:	990 500,00	997 141,11	100,7
	a) przychody z działalności podstawowej	987 000,00	993 023,14	100,6
	b) pozostałe odsetki	3 500,00	4 117,97	117,7
	- pokrycie amortyzacji	550 000,00	546 171,77	99,3
2.	Stan środków obrotowych na początek roku	58 800,00	59 799,72	101,7
	Razem (1+2 z pokryciem amortyzacji):	1 599 300,00	1 603 112,60	100,2
3/4	Wydatki ogółem w tym: - wydatki bieżące: z tego na ;	987 260,00	943 874,15	95,6
3.1	Ekwiwalenty za pranie odzieży	2 000,00	1 892,68	94,7
3.2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	444 000,00	415 302,67	93,5
3.3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 300,00	31 819,62	90,1
3.4	Wynagrodzenia bezosobowe	3 800,00	3 600,00	94,7
3.5	Pochodne od wynagrodzeń (§ 411 i 412)	92 550,00	84 617,92	91,4

3.6	Zakup materiałów	74 750,00	73 753,80	98,7
3.7	Zakup energii	151 150,00	151 004,10	99,9
3.8	Usługi pozostałe	99 810,00	99 410,16	99,6
3.9	Zakup usług dostępu do sieci Internet	660,00	575,64	87,3
4.0	Opłaty z tyt. usług telefonii komórkowej	1 670,00	1 491,07	89,3
4.1	Opłaty z tyt. usług telefonii stacjonarnej	1 300,00	961,95	74,0
4.2	Podróże służbowe	1 050,00	920,79	87,7
4.3	Ubezpieczenie mienia – opłaty	64 000,00	63 524,00	99,3
4.4	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	14 670,00	14 647,72	99,9
4.5	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	350,00	350,00	100,0
4.6	Pozostałe odsetki	200,00	1,91	1,00
	- w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
5.	Odpisy amortyzacyjne	550 000,00	546 171,77	99,3
6.	Inne zmniejszenia	0,00	33,39	0,0
7.	Podatek dochodowy od osób prawnych	10 190,00	10 114,00	99,3
8.	Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	51 850,00	102 919,29	198,5
	Razem (3;8)	1 599 300,00	1 603 112,60	99,88

Działalność Zakładu Oczyszczania i Wodociągów w Skoroszycach oparta jest na trzech profilach:

- pobór, uzdatnianie i dostawa wody,
- odbiór, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- pozostała działalność obejmująca: zarządzanie składowiskiem odpadów oraz pozostałe usługi zlecone przez Gminę.

Ogółem przychody Zakładu osiągnęły poziom: 997.141,11 zł. co stanowi 100,67% wykonania planu.

Na osiągnięte przychody składają się:

1. sprzedaż wody 500.793,53 zł. (100,16% wykonania planu).
2. odbiór ścieków 409.032,98 zł. (100,00% wykonania planu).
3. pozostała działalność 83.196,63 zł. (106,66% wykonania planu).
4. odsetki od nieterminowych wpłat 4.117,97 zł. (117,66% wykonania planu).

a koszty zamknęły się kwotą 943.874,15 zł. co stanowi 95,61% wykonania planu.

Z powyższej struktury przychodów wynika, że dominującą działalnością jest dostawa wody, z tytułu której przychody stanowią 50,22% całkowitych przychodów Zakładu.

Pozostała działalność obejmowała usługi świadczone na zlecenie Gminy.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2014r. wynosi 84.544,22 zł., w szczególności są to należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 78.880,59 zł., należności od budżetów (VAT) w kwocie 4.650,00 zł. oraz pozostałe należności 1.013,63 zł.

Na dzień 31.12.2014r. nie występują inne zobowiązania, niż zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 80.433,95 zł.

Zobowiązania te nie stanowią zobowiązań wymagalnych, a dotyczą w szczególności:

- zobowiązań z tytułu dostaw/sprzedaży towarów i usług 39.547,13 zł.
- zobowiązań wobec budżetów 6.424,00 zł.
- zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych 12.292,81 zł.
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń 22.170,01 zł.

W roku 2014 Zakład realizował dwa zadania inwestycyjne. Pierwszym zadaniem było stworzenie PSZOK-u, na które w 2014 r. zakład otrzymał dotację w kwocie 155.880,00 zł. Zadanie to było kontynuacją zadania rozpoczętego w 2013 r.

W 2014 r. zadanie obejmowało przygotowanie pełnej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę oraz częściowa jego realizacja. Kwota wykorzystanej w 2014 roku dotacji 135.057,42 zł. Drugim zadaniem inwestycyjnym była rozbudowa sieci wodociągowej w Brzezinach, na które to zadanie zakład otrzymał dotację w kwocie 15.850,00 zł. Zadanie obejmowało opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na rozbudowę sieci wodociągowej na odcinku ok. 150mb. Kwota wykorzystanej dotacji to 13.950,61 zł. Wykonany odcinek sieci wodociągowej

w Brzezinach po zakończeniu prac został przekazany do eksploatacji, w wyniku czego powstały środki trwałe.

Zakład budżetowy swoją działalność w roku 2014 zakończył z dodatnim wynikiem finansowym netto w kwocie 42.416,36 zł.

**Sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku,
o których mowa w art. 223 ust 1 uofp .**

**Tabela 14. Wykonanie z dochodów i wydatków na rachunku, o których mowa
w art. 223 ust 1 uofp za 2014rok.**

DOCHODY :

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa dochodów	Plan dochodów na 2014 r.	Wykonanie dochodów 31.12.2014	%
1.	801	80104	Żywnienie w przedszkolach (wraz z odsetkami)	74 679,00	66 687,82	89,3
2.	801	80195	Wynajem pomieszczeń w szkole (inne wraz z odsetkami)	11 092,00	5 431,05	49,0
		RAZEM		85 771,00	72 118,87	84,1
3.	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego			1 529,00	0,00	0,00
Ogółem				87 300,00	72 118,87	82,6

WYDATKI:

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa wydatków	Plan wydatków na 2014r. w złotych	Wykonanie wydatków 31.12.2014	%
1.	801	80104	Żywnienie w przedszkolach	75 000,00	66 687,82	88,9
	801	80104	Środki na zakupy materiałów i wyposażenia	300,00	0,00	0,00
2.	801	80195	Wynajem pomieszczeń w szkole w tym: wydatki za zakupy materiałów i	9 000,00	5 431,05	60,3

			wyposażenia			
	801	80195	Wynajem pomieszczeń w szkole w tym: wydatki za zakup usług pozostałych	3 000,00	0,00	0,00
		Razem		87 300,00	72 118,87	82,6

W obrębie dochodów i wydatków na rachunku, o których mowa w art. 223 ust 1 uofp, główną i znaczącą pozycją dochodów są wpłaty rodziców z opłat za żywienie dzieci przedszkolach. Taki wniosek wynika z analizy tabeli 14.

Środki zostały rozliczone, wykonane dochody pokryły zrealizowane wydatki.

Rada Gminy Skoroszyce uchwałą Nr XLIII/240/10 z dnia 28 października 2010r. określiła jednostki budżetowe gromadzące dochody na wydzielonym rachunku bankowym, źródła tych dochodów, ich przeznaczenie oraz sposób i tryb sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych oraz dokonywania w nim zmian i ich zatwierdzania. Uchwała powyższa obowiązuje od 1 stycznia 2011 r.

W uchwale wskazano jednostki gromadzące dochody na rachunkach wydzielonych. Są to:

1. Zespół Szkół w Skoroszytach,
2. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Chróście,
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sidzinie.

Plan zadań i zakupów inwestycyjnych na rok 2014 Gminy Skoroszyce oraz realizacja za 2014 rok przedstawia tabela 15.

Tabela 15.

Lp.	Nazwa inwestycji, programu- projektu lub rodzaj zakupów inwestycyjnych	Środki budżetowe 2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Inwestycje w rozdziale 60016	59 990,00	59 989,25	100,0
1.1	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej ulicy Szkolnej w Chróście wraz z parkingiem przebudową kanalizacji sanitarnej w tej drodze.	31 488,00	31 488,00	100,0
1.2	Wykonanie łącznika drogi gminnej z drogą wojewódzką miejscowości Stary Grodków.	16 502,00	16 501,25	100,0
1.3	Wykonanie projektu technicznego budowy sieci kanalizacyjnej w ulicy Słonecznej i Cichej w Chróście wraz z przepompown.	12 000,00	12 000,00	100,0
2.	Inwestycje w rozdziale 70005	10 000,00	0,00	0,0
2.1	Zakup działek do zasobu gminnego.	10 000,00	0,00	0,0
3.	Inwestycje w rozdziale 75095	12 220,00	3 596,36	29,4
3.1	Projekt w ramach konkursu MRR pn. "Rozwój miast poprzez wzmacnianie kompetencji jednostek samorządu terytorialnego, dialog społeczny oraz współpraca z przedstawicielami społeczeństwa obywatelskiego".	12 220,00	3 596,36	29,4
4.	Inwestycje w rozdziale 75412	110 000,00	110 000,00	100,00

4.1	Zakup samochodu pożarniczego-średniego dla jednostki OSP w Makowicach.	105 000,00	105 000,00	100,00
4.2	Zakup samochodu pożarniczego dla jednostki OSP w Starym Grodkowie	5 000,00	5 000,00	100,0
5.	Inwestycje w rozdziale 90002	35 904,00	18 537,00	51,6
5.1	Rekultywacja gminnego składowiska odpadów.	20 000,00	2 673,00	13,67
5.2	Wyposażenie stanowisk w sprzęt komputerowy.	10 000,00	9 960,00	99,6
5.3	Projekt-Rewitalizacja stawu i parku pałacowego w miejscowości Skoroszyce	5 904,00	5 904,00	100,0
6.	Inwestycje w rozdziale 90015	49 138,00	35 637,29	72,5
6.1	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa nowej linii oświetlenia ulicznego ulica Róż w Chróście.	30 000,00	17 806,00	59,4
6.2	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa nowej linii oświetlenia ulicznego; w miejscowości Makowice.	19 138,00	17 831,29	93,2
7.	Inwestycje w rozdziale 90017	171 730,00	149 008,03	86,8
7.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK).	155 880,00	135 057,42	86,7
7.2	Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa sieci wodociągowej w miejscowości Brzeziny.	15 850,00	13 950,61	88,0
8.	Inwestycje w rozdziale 92105	8 000,00	7 700,00	96,25
8.1	Wymiana pieca c.o. wraz z osprzętem w budynku świetlicy wiejskiej w Makowicach.	8 000,00	7 700,00	96,25
	Razem	456 982,00	382 868,93	83,8
Informacje uzupełniające: Jednostką organizacyjną realizującą programy lub koordynującą ich wykonanie jest Urząd Gminy Skoroszyce,				

Analizując realizację zadań i zakupów inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie 2014 roku należy stwierdzić, że jego wykonanie na poziomie 83,8% jest dobre. To efekt realizacji inwestycji systemem gospodarczym, jak w przypadku zadań realizowanych przez ZOiW, gdzie Zakład odliczył podatek VAT i koszt realizowanych inwestycji tym sposobem jest niższy. Lider Projektu „Partnerstwo Nysa 2020”- Gmina Nysa dokonała rozliczenia projektu za 2014 rok i zwróciła do budżetu gminy kwotę 8 623,64 zł. Nie udało się zrealizować zadania związanego z nabyciem działek do zasobów gminnych. Kwota 10 000,00 zł nie została wykorzystana.

Prezentację realizacji budżetu ogółem , w tym przychodów i rozchodów zamieszczono w tabeli 16.

Tabela 16. Realizacja budżetu ogółem, w tym: przychodów i rozchodów za 2014 rok					
			w złotych		
			Plan	Wykonanie	%
Lp.	§/nr	Treść	2014 r.	31.12.2014r.	wyk
1	2	3	4	7	8
I		Dochody budżetu	16 452 877,00	16 864 874,01	102,5
		w tym:			
		dochody bieżące	16 334 628,00	16 393 159,81	100,4
		dochody majątkowe	118 249,00	471 714,20	398,9
II		Wydatki budżetu	16 780 594,00	15 580 472,19	92,8
		w tym:			
		wydatki bieżące	16 323 612,00	15 197 603,26	93,1
		wydatki majątkowe	456 982,00	382 868,93	83,8
III		Wynik budżetu (dochody - wydatki)	- 327 717,00	1 284 401,82	391,9
IV		Przychody ogółem	1 227 717,00	1 527 717,02	124,4
		w tym:			
1.1	950	Wolne środki	1 227 717,00	1 527 717,02	124,4
		z tego:			
		środki na pokrycie deficytu	327 717,00	0,00	0,00
V		Rozchody ogółem (1.1 + 1.2)	900 000,00	900 000,00	100,0
1.		Splata otrzymanego kredytu na finansowanie zadania:			
1.1		Budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem socjalnym w Skoroszytach - kredyt BGK O/Opole	900 000,00	900 000,00	100,0
992		Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	900 000,00	900 000,00	100,0
VI		Przychody - Rozchody (IV-V)	327 717,00	627 717,02	191,5
VII		Wynik finansowy budżetu (jak w WPF) (VI + III)	0,00	1 912 118,84	0,00

Podsumowanie

Podjmując próbę ogólnej oceny realizacji budżetu za 2014 rok oraz analizę zaprezentowanej powyżej tabeli 16, stwierdzić należy, że dane liczbowe wskazują na dobrą realizację dochodów, których poziom wykonania za 2014 rok wynosi 102,5% planu. Plan określono wielkością rzędu 16 452 877,00 złotych – wykonano 16 864 874,01 złotych.

W 2014 roku nie były realizowane wydatki majątkowe w ramach projektów współfinansowanych ze środków unijnych. Zachowawcze podejście w obszarze planowania dochodów, pozwalało na kontrolę płynności finansowej co wpływało na stabilność sytuacji w budżecie. Zmniejszyło się ryzyko, od strony kasowej w realizacji przyjętych zadań do wykonania w planie wydatków na 2014 rok, których realizację za rok 2014 należy ocenić pozytywnie. Obrazują ją najlepiej cyfry - plan to kwota 16 780 594,00 złote; wykonanie to 15 580 472,19 złotych, a przyjęte do realizacji zadania zostały wykonane. Przez cały rok budżetowy szczególnej kontroli poddawane były wydatki bieżące z uwagi na bardzo niebezpiecznie niski próg różnicy wpływy z planowanych dochodów bieżących (relacje z art. 243 uofp). Analiza wskaźników z WPF dla gminy Skoroszyce i odpowiedzialność Rady Gminy zaskutkowałam splatą raty kapitałowej kredytu zaciągniętego na budowę sali gimnastycznej wraz z zapleczem

socjalnym w Skoroszycach w wysokości 900 000,00 złotych w odróżnieniu od harmonogramu słał, który zakładał wysokość rocznych słał w kwocie 600 000,00 złotych.

Budżet gminy na koniec 2014 roku zamknął się kwotą nadwyżki w wysokości - 1 284 401,82 złote oraz wolnych srodków w wysokości 627 717,02 złotych . Z powyższych kwot 700 000,00 złotych stanowi finansowanie budżetu 2015 roku. W tej kwocie jako nadwyżka znajdują się do rozliczenia srodki z opłał za gospodarowanie odpadami w kwocie 173 000,63 złote. Wielkość pozycji nadwyżki jest m.in. skutkiem otrzymania 28 grudnia 2014 roku płałności za zrealizowane zadanie pn. „Rozbudowa słałtlicy wiejskiej w Sidzinie – kwota 308 039,04 złote nadto racjonalnego, gospodarnego i celowego dysponowania srodkami publicznymi, by założony efekt był osiągnięty przy minimum nakłałdów.

Przedstawione informacje należałoby rozszerzyć jeszcze o dodatkowe, mianowicie :

- nie korzystano z ustalonego limitu na zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciagaanych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu , gdyż deficyt nie wystąpił.

Wykorzystano:

- upoważnienie do dokonywania zmian w planie wydatków budżetu w granicach działu klasyfikacji budżetowej oraz zmiany kwot wydatków majątkowych na zadania w obrębie działu.

Wydano 17 zarządzeń w sprawie zmiany planów finansowych na 2014 rok w terminach:

1. Zarządzenie Nr 256/14 w dniu 31 stycznia 2014 r.,
2. Zarządzenie Nr 266/14 w dniu 24 marca 2014 r.,
3. Zarządzenie Nr 275/14 w dniu 30 kwietnia 2014 r.,
4. Zarządzenie Nr 278/14 w dniu 6 maja 2014 r.,
5. Zarządzenie Nr 280/14 w dniu 23 maja 2014 r.,
6. Zarządzenie Nr 280/14 w dniu 23 maja 2014 r.,
7. Zarządzenie Nr 286/14 w dniu 16 czerwca 2014 r.,
8. Zarządzenie Nr 291/14 w dniu 21 lipca 2014 r.,
9. Zarządzenie Nr 297/14 w dniu 1 sierpnia 2014 r.,
10. Zarządzenie Nr 305/14 w dniu 3 września 2014 r.,
11. Zarządzenie Nr 310/14 w dniu 26 września 2014 r.,
12. Zarządzenie Nr 315/14 w dniu 10 października 2014 r.,
13. Zarządzenie Nr 320/14 w dniu 20 października 2014 r.,
14. Zarządzenie Nr 325/14 w dniu 27 października 2014 r.,
15. Zarządzenie Nr 328/14 w dniu 12 listopada 2014 r.,
16. Zarządzenie Nr 4/2014 w dniu 10 lgrudnia 2014 r.,
17. Zarządzenie Nr 7/2014 w dniu 22 grudnia 2014 r. .

WÓJT
B. Dybczak
mgr Barbara Dybczak

Sporządziła: Skarbnik Gminy - Jadwiga Piela

do sprawozdania z wykonania budżetu gminy Skoroszyce za 2014 rok.

1. Wprowadzenie	1-2
2. Zmiany w budżecie gminy	2-3
3. Zobowiązania finansowe gminy	4-4
4. Plan i wykonanie dochodów	4-14
w tym:	
- dochody bieżące (tabela)	4-11
- dochody majątkowe (tabela)	11-12
- dochody w paragrafie 2010	12-14
- wymiar i realizacja dochodów z tytułu podatków	14-14
- komentarz	15-15
5. Decyzje o ulgach i zwolnieniach	15-15
6. Zaległości i należności	15-15
7. Plan i wykonanie wydatków	16-21
w tym:	
- wydatki bieżące	16-20
- wydatki majątkowe	20-21
- wydatki na zadania zlecone	21-23
- wydatki z udziałem środków z budżetu UE	23-23
- wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego	23-25
8. Ogólna analiza wydatków	26-51
w tym:	
- wydatki na oświatę gminną	31-39
- wydatki na opiekę społeczną	39-44
- rezerwy	29-29
- przychody i koszty zakładu budżetowego	47-49
- dochody i wydatki na r-ku z art. 223 ust.1 uofp	49-50
- wydatki na zadania i zakupy inwestycyjne	50-51
11. Realizacja budżetu ogółem , w tym przychody i rozchody	52-52
14. Podsumowanie	53-53