ZARZĄDZENIE NR OR.0050.153.2019
BURMISTRZA BIAŁEJ

z dnia 20 sierpnia 2019 r.

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Biała, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć informację o:

1) przebiegu wykonania budżetu Gminy Biała za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku,

2) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej,

3) informację z wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku,

zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Informację, o której mowa w § 1, przedłożyć:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu,
- Radzie Miejskiej w Białej.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Biała.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Białej

Edward Plicko

Załącznik do zarządzenia Nr OR.0050.153.2019
Burmistrza Białej
z dnia 20 sierpnia 2019 r.

I. WPROWADZENIE

Niniejsze opracowanie stanowi wypełnienie postanowienia art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych[1], zgodnie, z którym Burmistrz, w terminie do dnia 31 sierpnia roku budżetowego, przedstawia organowi stanowiącemu tej jednostki oraz właściwej terytorialnie regionalnej izbie obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze roku budżetowego wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Integralną część informacji o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze roku budżetowego stanowi sprawozdanie o przebiegu planu finansowego jednostki, o której mowa w art. 9 pkt 13 ustawy, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego (samorządowa instytucja kultury).

Informacja z realizacji budżetu gminy Biała za I półrocze 2019 r. została sporządzona w szczegółowości określonej w uchwale Nr XXX/383/10 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Biała i o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu wykonania planu gminnej instytucji kultury za I półrocze.

W I półroczu 2019 r. w ramach budżetu gminy Biała realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte na podstawie zawartych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania, które zostały powierzone do realizacji podmiotom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych.

Informacja obejmuje część opisową i tabelaryczną. Dane liczbowe zaprezentowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wykonania dochodów i wydatków budżetu.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z przywołanymi na wstępie wytycznymi ustawowymi obejmuje:

- informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Biała na lata 2019-2028, w tym aktualną na dzień 30 czerwca 2019 r. Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Biała na lata 2019-2028, zgodną z Uchwałą Nr VII.75.2019 z dnia 14 czerwca 2019 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biała na lata 2019-2028,
- informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226, ust 3 ustawy.

[1] Dz.U. 2019 poz. 869

I.1. REALIZACJA BUDŻETU GMINY BIAŁA

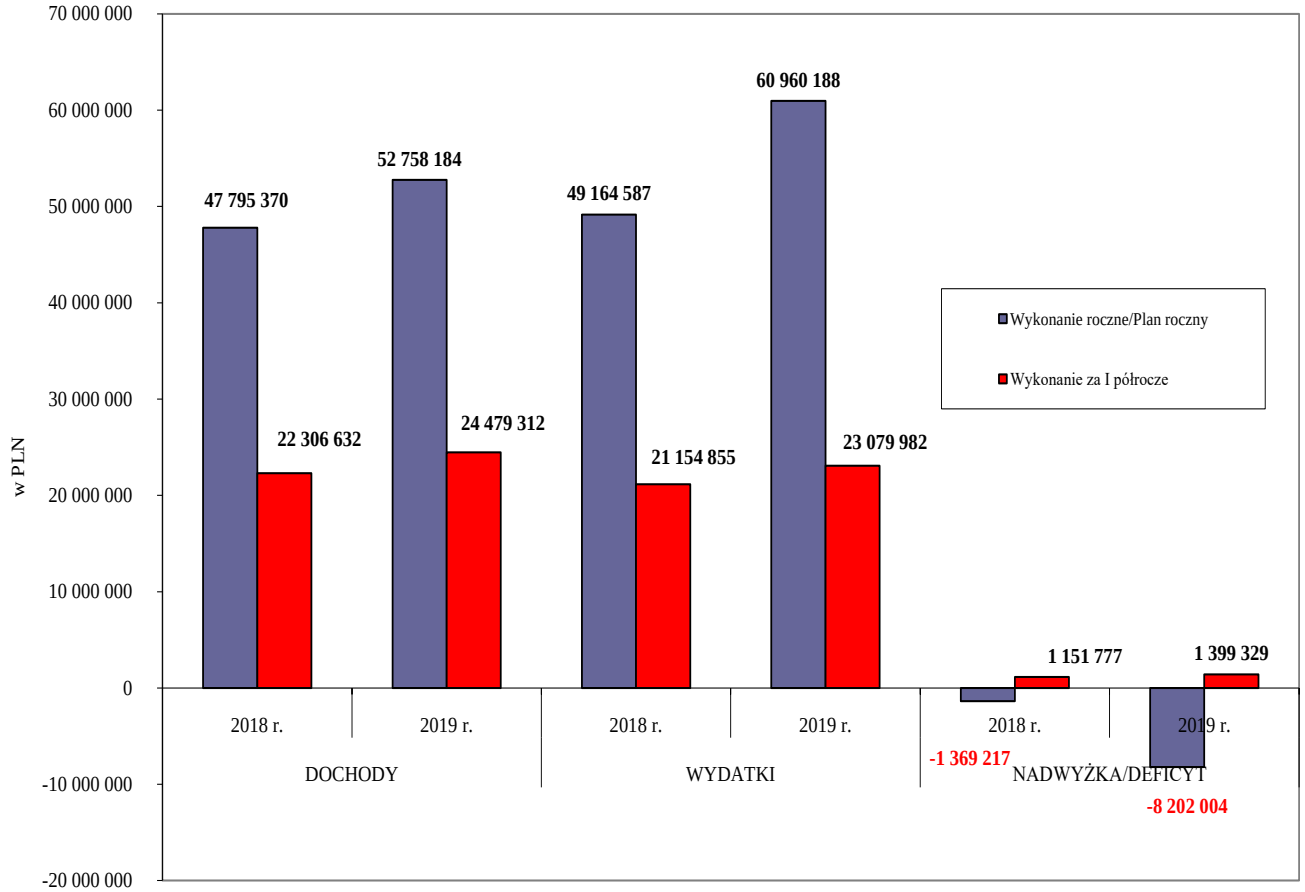
PODSTAWOWE WIELKOSCI BUDŻETOWE

Poniższe tabela i wykres prezentują realizację planu głównych pozycji budżetowych gminy Biała w I półroczu 2019 r. na tle analogicznego okresu poprzedniego roku. Szczegółowe dane przedstawia tabela nr 1 dołączona do niniejszego opracowania.

Tabela Nr 1

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2018 r.		2019 r.			WSKAŹNIK ZAAWANSOWANIA REALIZACJI WYKONANIA/PLANU			DYNAMIKA RDR		
		WYKONANIE ROCZNE	WYKONANIE W OKRESIE I PÓŁROCZA	PLAN WG STANU NA 01.01.2019r.	PLAN WG STANU NA 30.06.2019 r.	WYKONANIE W OKRESIE I PÓŁROCZA 2019 r.	I PÓŁ. 2018r.	2019 r.		ROK		PÓŁROCZE
								PLAN NA 01.01.2019	PLAN NA 30.06.2019	PLAN NA 01.01.2019	PLAN NA 30.06.2019	
		w PLN					w %					
A.	**DOCHODY OGÓŁEM**	**47 795 370**	**22 306 632**	**49 143 861**	**52 758 184**	**24 479 312**	**44,4**	**49,8**	**46,4**	**112,3**	**105,1**	**9,7**
A.1	Dochody bieżące	40 389 442	21 525 073	40 076 582	41 668 079	22 782 183	55,4	56,8	54,7	105,7	107,3	5,8
A.2	Dochody majątkowe	7 405 928	781 560	9 067 279	11 090 105	1 697 129	6,9	18,7	15,3	156,0	97,4	117,1
B.	**WYDATKI OGÓŁEM**	**49 164 587**	**21 154 855**	**56 274 378**	**60 960 188**	**23 079 982**	**34,8**	**41,0**	**37,9**	**94,1**	**100,3**	**9,1**
B.1	Wydatki bieżące	36 222 335	18 515 291	38 052 258	39 724 046	18 657 033	48,7	49,0	47,0	101,7	104,5	0,8
B.2	Wydatki majątkowe	12 942 252	2 639 565	18 222 120	21 236 142	4 422 950	11,6	24,3	20,8	81,4	93,3	167,6
C.	**NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)**	**-1 369 217**	**1 151 777**	**-7 130 517**	**-8 202 004**	**1 399 329**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Wyk.1 GŁÓWNE POZYCJE BUDŻETOWE W OKRESIE I PÓŁROCZA W LATACH 2018-2019



Zmiany budżetu Gminy Biała w okresie I półrocza 2019 r.

Realizacja **dochodów** w I półroczu 2019 r. wyniosła **24 479 312 zł**, tj. **46,4%** planu rocznego, czyli na poziomie o **2,0 pkt. proc. wyższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Dochody w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o **9,7%**, tj. o kwotę **2 172 680 zł**.

Realizacja **wydatków ogółem** w I półroczu 2019 r. wyniosła **23 079 982 zł**, tj. **37,9%** planu rocznego, czyli na poziomie o **3,1 pkt. proc. wyższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wydatki ogółem w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o **9,1%**, tj. o kwotę **1 925 127 zł**.

Realizacja **wydatków bieżących** w I półroczu 2019 r. wyniosła **18 657 033 zł**, tj. **47,0%** planu rocznego, czyli na poziomie o **1,7 pkt proc niższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wydatki bieżące w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o **2,4%**, tj. o kwotę **141 742 zł**.

Realizacja **wydatków majątkowych** w I półroczu 2019 r. wyniosła **4 422 950 zł**, tj. **20,8%** planu rocznego, czyli na poziomie o **9,2 pkt. proc. wyższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wydatki majątkowe w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o **67,6%**, tj. o kwotę **1 783 385 zł**.

Zmiany dokonywane były w drodze zarządzeń Burmistrza Białej oraz uchwał Rady Miejskiej w Białej. Burmistrz wydał w tej sprawie 21 zarządzeń, natomiast Rada Miejska podjęła 4 uchwały w sprawie zmian budżetu, z równoczesnym wprowadzeniem zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Biała na lata 2019-2028. Akty te każdorazowo przekazywane były do badania ich prawidłowości Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu.

Akty te publikowane są na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Białej.

Zmiany budżetu spowodowane były koniecznością zmian zaplanowanych dochodów poprzez wprowadzenie do budżetu kwot dotacji, subwencji oraz zmian w budżecie polegających na przenoszeniu wydatków między podziałami klasyfikacji budżetowej oraz rozdysponowania nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, stanowiącej wolne środki na rachunku bankowym.

W okresie I półrocza zanotowano nieznaczny wzrost planu wydatków bieżących. Zmiany dokonane w I półroczu związane były głównie ze zwiększeniem planu dotacji na zadania związane z:

1) wypłatą rolnikom zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego,
2) przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego,
3) projektami: „Aktywna tablica" i „Posiłek w szkole".

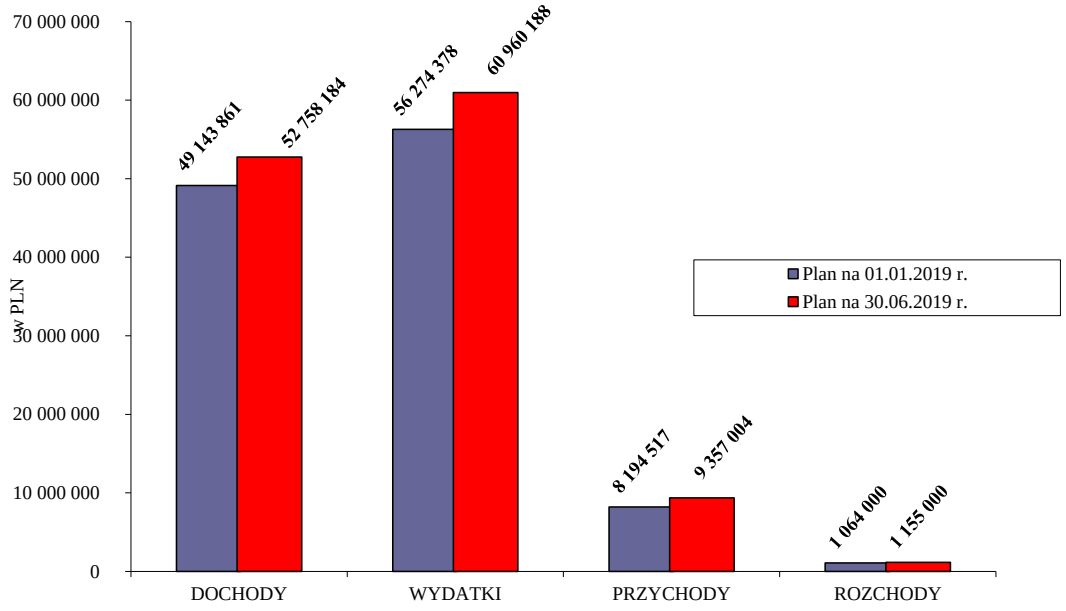
Z wolnych środków z roku poprzedniego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 80.291 zł, środki te przeznczone zostały na zwiększone wydatki na energię elektryczną (ze względu na wzrost cen).

Wzrost planu wydatków majątkowych związany był ze zmianą budżetu na niżej wymienione zadania:

1) wykonanie dróg na ulicach: Lipowa i Tysiąclecia w Białej,
2) remonty kapitalne dróg,
3) wykonanie kanalizacji na rynku w Białej,
4) wykonanie parkingu przy obiektach sportowych w Białej.

Przy zmniejszaniu zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji przy udziale środków z kredytu dokonywana była równoczesna zmiana zmniejszenia tych przychodów (kredytu).

Wyk.2 ZMIANA PLANU BUDŻETU W OKRESIE I PÓŁROCZA



I.2 Przychody budżetu

Realizacja przychodów budżetu w I półroczu 2019 r.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie
	w zł			w %
Kredyty, w tym:	5 710 000	4 970 000	0	**0,0**
na zadania inwestycyjne	5 710 000	4 970 000	0	**0,0**
Inne źródła, w tym:	2 484 517	4 387 004	4 824 330	**110,0**
spłata udzielonych pożyczek	84 000	84 000	73 684	**87,7**
wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu	2 400 517	4 303 004	4 750 646	**110,4**
RAZEM	**8 194 517**	**9 357 004**	**4 824 330**	**51,6**

W trakcie I półrocza 2019 r. podjęte zostały dwie Uchwały Rady Miejskiej w Białej w sprawie:

1) zaciągnięcia kredytu długoterminowego w 1 945 000 zł z przeznaczeniem na:
   a) dotację dla Powiatu Prudnickiego na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1206 O relacji Biała-Górka Prudnicka o długości 5,53 km" w kwocie 1 325 000 zł,
   b) budowę drogi na ul.Prudnickiej w Białej w kwocie 620 000 zł.
2) zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na realizację zadania „Termomodernizacja obiektu szkolnego w Białej przy ul. Tysiąclecia-etap II" w kwocie 1 425 000 zł.

Ponadto z roku poprzedniego (na podstawie Uchwały Nr XXXIII.336.2018 Rady Miejskiej w Białej z dnia 12 października 2018 r. o zmianie uchwały w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego – w 2019 r. zaciągnięty zostanie kredyt w kwocie 1 600 000 zł przeznaczony na sfinansowanie zadania „Rewitalizacja centrum miasta Biała".

Wolne środki na rachunku bankowym nie rozdysponowano w całości, rozdysponowana część przeznaczona została w większości na zadania inwestycyjne.

I.3 Rozchody budżetu

Realizacja rozchodów budżetu w I półroczu 2019 r.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie
	w zł			w %
Spłata kredytów	1 064 000	1 064 000	603 000	**56,7**
Udzielone pożyczki, w tym dla:	0	91 000	0	-
OSP Pogórze	0	91 000	0	-
RAZEM	**1 064 000**	**1 155 000**	**603 000**	**70,1**

Rozchody budżetu obejmują zobowiązania gminy z tytułu przypadających do spłaty w I półroczu 2019 r. kredytów i pożyczek bankowych zaciągniętych w latach poprzednich.
Spłaty rat kredytów i pożyczek dotyczą:

- kredytu zaciągniętego na budowę drogi Solec-Olbrachcice, budynku mieszkalnego na ul.Kościuszki 26-28 w Białej, hali sportowej, kanalizacji sanitarnej w Białej (ulice:Prudnicka, Czarna, 1-go Maja, Szkolna i Oświęcimska) – 69 000 zł,
- kredytu zaciągniętego na budowę dróg na nowym osiedlu, dokapitalizowanie spółki WOD-KAN – 204 000 zł,
- kredytu zaciągniętego na dokapitalizowanie spółki WOD-KAN z przeznaczeniem na budowę budynku ARiMR – 80 000 zł,
- kredytu zaciągniętego na budowę basenu w Białej – 80 000 zł,
- kredyt zaciągnięty na budowę drogi w Łączniku ul.Nowa i budynku na ul.Moniuszki – 70 000 zł,
- kredyt zaciągnięty na budowę drogi w ul.Wodociągowa w Białej i w Chrzelicach – 100 000 zł.

Ponadto w I półroczu br. Rada Miejska w Białej podjęła w dniu 14 czerwca 2019 r. Uchwałę Nr VII.83.2019 w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Pogórzu. W myśl tej uchwały zawarta została umowy pożyczki, kwotę 91 000 zł, przekazanie środków nastąpi w II półroczu.
Zestawienie przychodów i rozchodów Gminy Biała w I półroczu 2019 r. przedstawiono w załączniku nr 1 do informacji.

I.4 Kwota długu i zobowiązania budżetu gminy Biała wg stanu na dzień 30.06.2019 r.

Wg stanu na 30 czerwca 2019 r. **zadłużenie gminy Biała wynosi 5 220 300 zł** i powstało w wyniku zaciągnięcia kredytów i pożyczek na realizację inwestycji. Na kwotę długu składa się:

- kredyt zaciągnięty w 2010 r. w BGK w Opolu na budowę drogi gminnej Solec-Olbrachcice, budowę budynku mieszkalnego w Białej na ul. Kościuszki 26 i 28, rozbudowę kanalizacji sanitarnej w Białej (ul. Prudnicka, Czarna, 1-Maja, Szkolna i Oświęcimska), budowę hali sportowej wraz z kotłownią w Łączniku w kwocie 1 911 000 zł, minus spłaty 1 516 000 zł, (w tym w 2019 r. 69 000 zł), pozostało do spłaty **395 000 zł,**

- kredyt zaciągnięty w 2011 r. w BS Biała na budowę dróg na nowym osiedlu, dokapitalizowanie spółki oraz rozbudowę kanalizacji w kwocie 1 260 000 zł minus spłaty 1 117 400 zł (w tym w 2019 r. 204 000 zł), pozostało do zapłaty **142 600 zł,**
- kredyt zaciągnięty w 2013 r. w BS Biała na dokapitalizowanie spółki z przeznaczeniem na budowę budynku ARiMR w kwocie 1 180 000 zł minus spłaty 820 300 zł (w tym w 2019 r. 80 000 zł), pozostało do spłaty **359 700 zł,**
- kredyt zaciągnięty w 2013 r. w BS Biała na budowę basenu w Białej w kwocie 2 184 000 zł minus spłaty 1 002 000 zł (w tym w 2019 r. 80 000 zł), pozostało do spłaty **1 182 000 zł,**
- kredyt zaciągnięty w 2014 r. w BS Biała na budowę drogi na ul.Nowej w Łączniku i budowę budynku na ul.Moniuszki w Białej w kwocie 453 000 zł minus spłaty 210 000zł (w tym w 2019 r. 70 000 zł), pozostało do spłaty **243 000 zł,**
- kredyt zaciągnięty w 2016 r. w BS Biała na budowę drogi na ul.Wodociągowej w Białej i drogi w Chrzelicach w kwocie 667 000 zł, minus spłaty 431 000zł (w tym w 2019 r. 100 000 zł), pozostało do spłaty **236 000 zł,**
- kredyt zaciągnięty w 2018 r. w BS Biała na budowę drogi transportu rolnego w Chrzelicach oraz rewitalizację centrum miasta Biała w kwocie 2 662 000 zł, minus spłaty 0,00 zł, pozostało do spłaty **2 662 000 zł.**

W I półroczu 2019 r. realizowano politykę długu gminy Biała uwzględnioną w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Biała na lata 2019-2028.

Stan **zadłużenia** na koniec I półrocza 2019 r. wyniósł 5 220 300 zł, co oznacza, że w stosunku do stanu na koniec 2018 zadłużenia nie zwiększono.

Wg stanu na 30 czerwca 2019 r. wskaźnik zadłużenia, obliczany jako relacja zadłużenia do planowanych dochodów w ujęciu rocznym wyniósł 9,9%. W 2019 r. planuje się zaciągnąć kredyt na zadanie realizowane przy udziale środków europejskich, kredyt ten będzie podlegał ustawowym wyłączeniom. Kredyt ten zaciągnięty zostanie w II półroczu.

Na **obsługę zadłużenia** (raty kapitałowe powiększone o odsetki) w I półroczu 2019 r. wyasygnowano środki w wysokości 670 126 zł.

Na obsługę zadłużenia (z uwzględnieniem wyłączeń) wyasygnowano kwotę 411 753 zł, co oznacza, że w stosunku do I półrocza 2018 r. obciążenie budżetu z tytułu obsługi zadłużenia zmalało o 13,0%, tj. o kwotę 40 367 zł.

Obsługa długu w postaci odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości **67 126 zł**, stanowi 0,36% wykonanych wydatków bieżących i 0,29% ogólnych wydatków (wskaźnik prezentowany informacyjnie).

Wykonując budżet gminy Burmistrz nie skorzystał z upoważnienia zawartego w § 14 pkt 1 uchwały budżetowej, tj. nie zaciągał kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu budżetu gminy.

Innym rodzajem zobowiązania gminy mogą być **poręczenia** (wystąpią w przypadku niedotrzymania terminów spłaty bądź zaniechania spłaty zobowiązania przez stronę, której udzielono poręczenia). Na dzień 30.06.2019 r. Gmina Biała nie posiada zobowiązania z tego tytułu.

Stan **pozostałych zobowiązań** na dzień 30.06.2019 r. wynosi **3 100 266 zł.** Zobowiązania te należą do kategorii niewymagalnych, tzn. termin ich zapłaty przypada po 30 czerwca 2019 r.

Zobowiązania te powstały z tytułu:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń – 76 638 zł,
- pozostałych wydatków bieżących (energia, wywóz nieczystości, pozostałe zakupy) – 366 053 zł,
- wydatków majątkowych – 2 657 576 zł.

II. WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY

W I półroczu 2019 r. budżet zrealizowano po stronie dochodów na kwotę **24 479 312 zł**, co stanowi **46,4 %** planu rocznego, w tym:

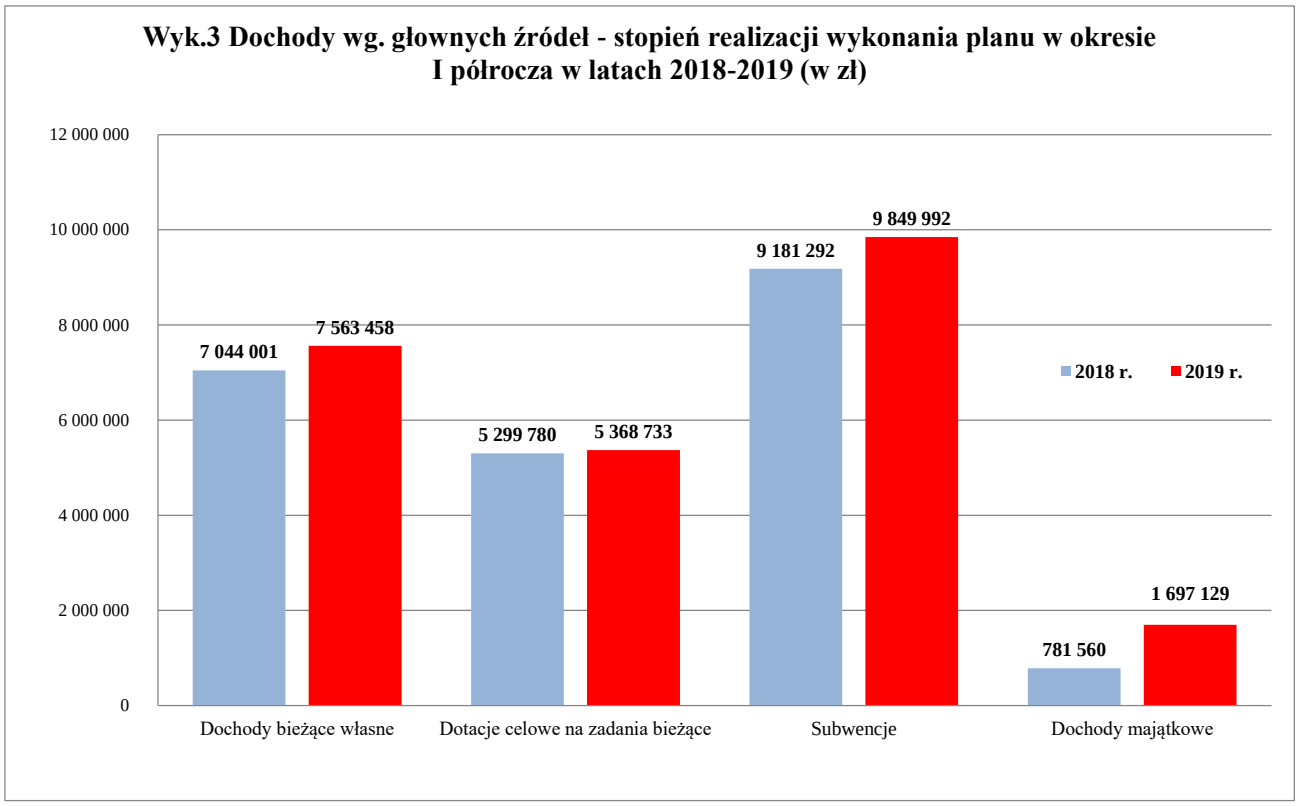
- dochody bieżące ……... 22 782 183 zł, tj. 54,7%
  w tym:
  - dochody bieżące własne ..... 7 563 458 zł, tj. 51,5 %
  - dotacje celowe na zadania bieżące ..... 5 368 733 zł, tj. 56,2 %
  - subwencja ogólna ..... 9 849 992 zł, tj. 56,5 %
- dochody majątkowe ..... 1 697 129 zł, tj.15 ,3 %
  w tym:
  - dotacje i środki na zadania inwestycyjne ……... 1 611 159 zł, tj. 15,0 %
  - dochody ze sprzedaży mienia ..... 85 970 zł, tj. 26,6 %

Realizacja **dochodów ogółem** w I półroczu 2019 r. wyniosła 24 479 312 zł, tj. 46,4% planu rocznego, czyli na poziomie o **2,0** pkt. proc. **wyższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Dochody w I półroczu 2019 r. wzrosły rdr o **9,7%**, tj. o kwotę **2 172 680 zł**.

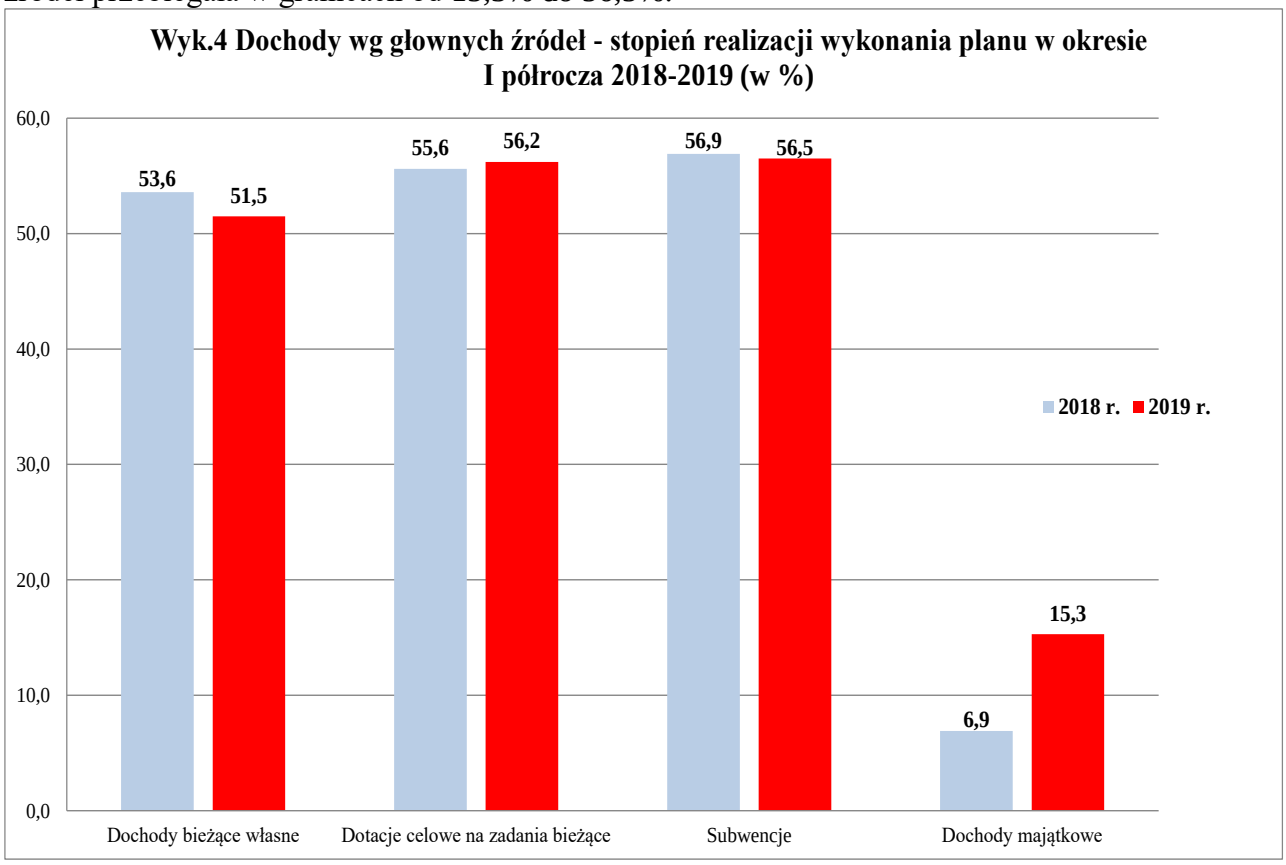
Realizacja **dochodów bieżących** w I półroczu 2019 r. wyniosła 22 782 183 zł, tj. 54,7% planu rocznego, czyli na poziomie o **0,7** pkt. proc. **niższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Dochody w I półroczu 2019 r. wzrosły rdr o **5,8%**, tj. o kwotę **1 257 110 zł.**

Realizacja **dochodów majątkowych** w I półroczu 2019 r. wyniosła 1 697 129 zł, tj. 15,3% planu rocznego, czyli na poziomie o **8,4** pkt. proc. **wyższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Dochody w I półroczu 2019 r. wzrosły rdr o **217,1%**, tj. o kwotę **915 569 zł.**

Wykonanie ogółem dochodów budżetowych gminy Biała za I półrocze 2019 r. według ważniejszych źródeł ich pochodzenia przedstawia załącznik nr 2.



Realizacja planowanych dochodów rocznych w I półroczu 2019 r. w przekroju głównych źródeł przebiegała w granicach od 15,3% do 56,5%.



II.1 Dochody własne

Dochody własne stanowią 33,2% wszystkich dochodów gminy.

Najważniejszym źródłem dochodów własnych gminy są **podatki i opłaty lokalne**, do których zaliczamy:

1. Podatek od nieruchomości (stanowi 26,7% wykonanych dochodów bieżących własnych) zrealizowany został w 57,4% przyjętego planu rocznego, co daje kwotę 2 018 011 zł; w tym:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 911 446 zł tj. 58,8% planu,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 1 106 565 zł tj. 56,4% planu.

Realizacja dochodów w tym półroczu wyniosła 57,4% planu rocznego, tj. czyli na poziomie o **1,9** pkt. proc. **niższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Dochody w I półroczu 2019 r. wzrosły rdr o **3,8%, tj. o kwotę 73 879 zł.**
Wzrost dochodów jest efektem zmiany stawek podatkowych o wskaźnik inflacji oraz skuteczną egzekucją zaległości podatkowych.
Podatek ten jest najważniejszym pod względem wysokości środków spośród podatków lokalnych (8,7% wszystkich wpływów).

Podatek od nieruchomości osób fizycznych pobierany jest w 4 ratach. Terminy płatności dwóch pierwszych rat upływają w pierwszym półroczu tj. 15 marca i 15 maja. Zobowiązanie z tytułu tego podatku powstaje na podstawie decyzji wydanej przez Burmistrza Białej. Większość podatników (zwłaszcza osoby fizyczne) po otrzymaniu decyzji wpłaca roczny podatek już w terminie pierwszej lub drugiej raty, co przyczynia się do realizacji planu w I półroczu na poziomie wyższym od wskaźnika upływu czasu.
Różnica pomiędzy planem a naliczeniem podatku od nieruchomości na 2019 r. (wymiar tego podatku) to kwota około 107 tys. zł. Biorąc pod uwagę stan zaległości występujący na koniec roku 2018 (około 96 tys. zł) plan na rok 2019 ustalony został po uwzględnieniu zaległości występujących w roku ubiegłym. Korekta planu do prognozowanego wykonania dokonana zostanie w IV kwartale br.

W I półroczu 2019 r. zastosowane zostały ulgi w zapłacie należności podatkowych, który polegały na:

- ulgi w zapłacie należności podatkowych dla nowych przedsiębiorców, zgodnie z uchwałą Nr XVII.169.2016 Rady Miejskiej w Białej z dnia 29 września 2016 r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną przeznaczoną dla małych, średnich i dużych przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na terenie Gminy Biała[2] - 60 zł
- umorzeniu podatku od nieruchomości – 2 278 zł
- rozłożeniu na raty, odroczeniu terminu płatności – 272 zł

Ulgi te maja na celu pomóc podatnikom będącym w trudnej sytuacji finansowo – majątkowej, a tym samym pomóc w wywiązywaniu się ze zobowiązań podatkowych.

Skutek obniżenia maksymalnych stawek podatku od nieruchomości dla osób fizycznych

[2] Dz.Urz.Woj.Opol. 2016, poz. 2043

wyniósł w I półroczu br. 125 826 zł (obniżenie o 8,1% w stosunku do wymiaru tego podatku na 2019 r.).
Zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych na koniec I półrocza wyniosły 85 732 zł.
W stosunku do osób zalegających z płatnościami prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Szczegółowe informacje dot. egzekucji podane zostały przy omówieniu podatku rolnego (egzekucja prowadzona jest na łączne zobowiązanie pieniężne).

Podatek od nieruchomości osób prawnych płacony jest 12 ratach miesięcznych do 15-tego dnia każdego miesiąca. Realizacja dochodów z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych w I półroczu 2019 r. wyniosła 56,4% w stosunku do planu rocznego. Różnica pomiędzy planem a naliczeniem podatku od nieruchomości na 2019 r. (wymiar tego podatku) to kwota około – 745 tys. zł. Biorąc pod uwagę:

- stan zaległości występujący na koniec roku 2018 (około 512 tys. zł)
- fakt, iż skutecznie doręczono decyzję wymiarową za podatek od nieruchomości podatnika, który wcześniej deklaracji nie składał (przypuszczenie iż wystąpi ryzyko nie ściągalności podatku)

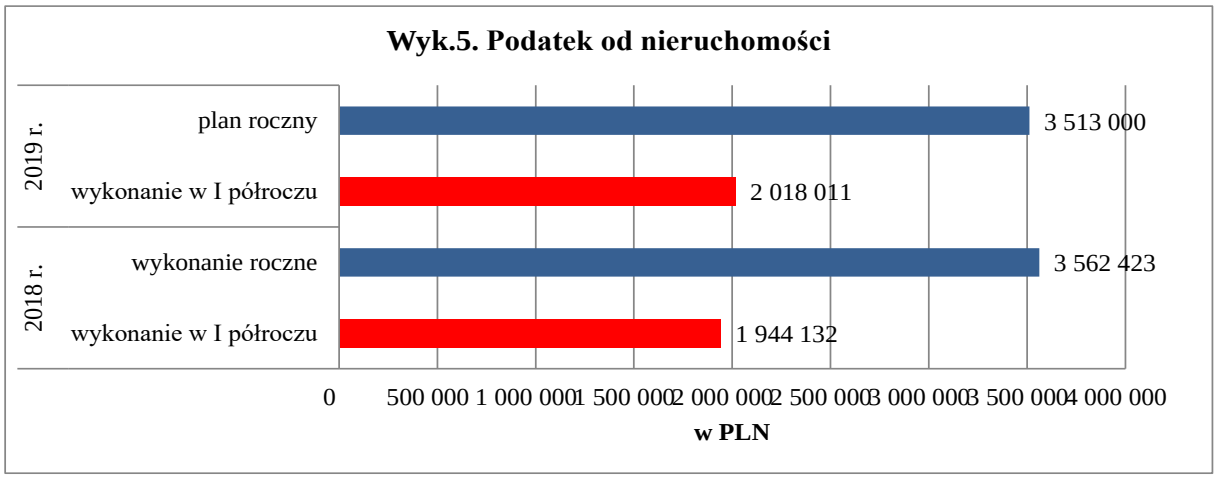
plan na rok 2019 ustalony został po uwzględnieniu w/w okoliczności. Korekta planu do planowanego wykonania dokonana zostanie w IV kwartale br.

Podobnie jak w przypadku podatku od nieruchomości osób fizycznych również w podatku od nieruchomości osób prawnych stosuje się ulgi. W I półroczu 2019 r. zastosowane zostały ulgi w zapłacie należności podatkowych dla nowych przedsiębiorców, zgodnie z uchwałą Nr XVII.169.2016 Rady Miejskiej w Białej z dnia 29 września 2016 r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną przeznaczoną dla małych, średnich i dużych przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na terenie Gminy Biała[3] – 7 284 zł.

W I półroczu skutki dotyczą obniżenia górnych stawek podatkowych, jest to kwota 14 204 zł (obniżenie o 0,7% w stosunku do wymiaru tego podatku na 2019 r.).

Zaległości na dzień 30.06.2019 r. podatku od nieruchomości osób prawnych wynoszą 525 244 zł i dotyczą podatników, w stosunku do których prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Na kwotę 366 765 zł wystawiona została hipoteka, na kwotę 135 179 zł wystawione zostały tytuły wykonawcze, na pozostałą kwotę prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

[3] Dz.Urz.Woj.Opol. 2016, poz. 2043



2. Podatek rolny i leśny (stanowi 17,6% wykonanych bieżących dochodów własnych) zrealizowany został w 53,3% przyjętego planu rocznego; w tym:

- podatek rolny i leśny osób fizycznych – 1 110 459 zł, tj. 54,0% planu,
- podatek rolny i leśny osób prawnych – 216 837 zł, tj. 50,3% planu.

Realizacja dochodów w tym półroczu wyniosła 53,3% planu rocznego, tj. na poziomie o 0,2% wyższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Dochody w I półroczu 2019 r. **wzrosły rdr o 3,7%, tj. o kwotę 47 740 zł.**

Ważnym podatkiem pod względem wysokości środków jest w 2019 r. jest podatek rolny (5,2% wszystkich wpływów). Warto zaznaczyć, że w latach wcześniejszych podatek rolny stanowił największe źródło dochodów z tytułu podatków lokalnych, od 2013 r. odnotowywany jest spadek średniej ceny żyta. Od 2018 r. odnotowany został pierwszy od 2013 r. wzrost tego podatku o 0,1%.

Podatek rolny ustala się według średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy**.** Ogłoszona w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 wyniosła 54,36 zł za 1 dt[4]. Jest to wzrost stawki rdr o 3,7%.

Kwota 54,36 zł nie została obniżona przez radę i stanowi podstawę do ustalenia podatku rolnego w gminie Biała na 2019 r.
Podstawę opodatkowania dla gruntów gospodarstw rolnych stanowi liczba hektarów przeliczeniowych, a dla pozostałych gruntów jest to liczba hektarów wynikających z ewidencji gruntów i budynków.
W 2019 r. stawka podatku rolnego wynosi:

- dla gospodarstw powyżej 1 hektara – 135,90 zł na 1 hektar przeliczeniowy,
- dla gospodarstw poniżej 1 hektara – 271,80 zł na 1 hektar fizyczny.

W stosunku do roku ubiegłego cena żyta obowiązująca w gminie Biała wzrosła o 3,7%. Jest to drugi od 2013 r. wzrost tej ceny. W 2012 r. cena kwintala żyta wynosiła 75,86 zł i od roku 2013 do roku 2017 miała tendencję spadkową.

W I półroczu zastosowano następujące ulgi w podatku rolnym:

- umorzenie podatku rolnego na kwotę 1 139 zł,
- rozłożenie na raty, odroczeniu terminu płatności na kwotę 213 zł.

[4] M.P.2018 r. poz. 1004

Podatek leśny – podstawę opodatkowania stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach, która wynika z ewidencji gruntów i budynków. Roczny wymiar podatku leśnego od 1 ha to równowartość pieniężna 0,22 m^3 drewna, obliczona według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej z nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy (Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r.[5]). W 2019 r. wyniosła ona 191,98 zł, co daje stawkę podatku na 2019 r. w kwocie 42,24 zł za 1 ha lasu. Jest to spadek podatku leśnego rdr o 2,6%.
Podatek leśny zrealizowany został w kwocie 49 603 zł, co stanowi 50,4% planu rocznego. Dochody w I półroczu 2019 r. **spadły rdr o 3,7%, tj. o kwotę 1 898 zł.**

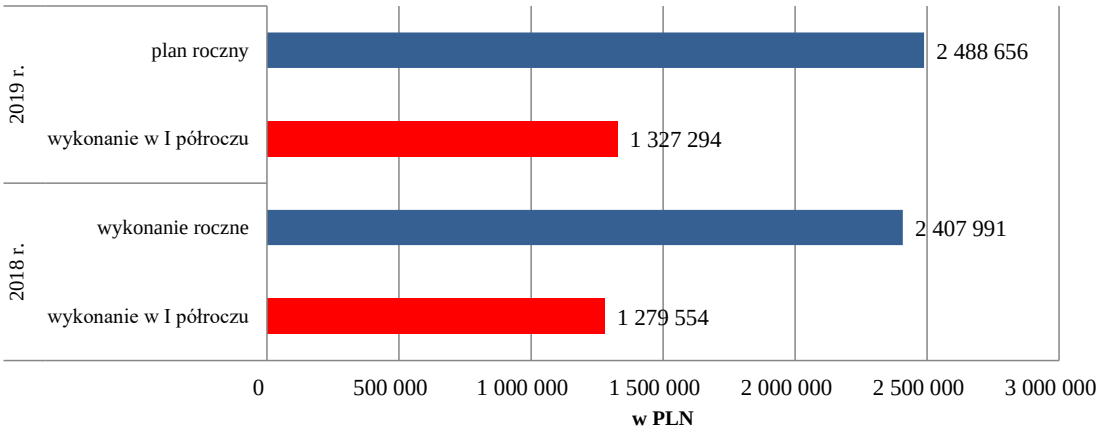
Podatek rolny od osób fizycznych płacony jest w 4 ratach. Na wyższą realizację wpływów złożyła się zarówno skuteczna windykacja zaległości jak i fakt, że część podatników uregulowała należności już w terminie płatności pierwszej bądź drugiej raty.
Zaległość podatku rolnego osób fizycznych wyniosła w I półroczu br. 38 273 zł.

Zaległości występujące na koniec czerwca 2019 r. w łącznym zobowiązaniu pieniężnym wynoszą 124 023 zł, w tym:

- na kwotę 43 503 zł wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze,
- na kwotę 1 905 zł założono hipotekę,
- kwota 78 615 zł dotyczy tytułów wykonawczych, które są nieściągalne.

Podatek rolny osób prawnych płatny jest 12 ratach miesięcznych, do 15-tego dnia każdego miesiąca. Realizacja tego podatku nie budzi obaw, wykonanie wynosi 50,2% planu. Na koniec okresu sprawozdawczego występują zaległości w kwocie 3 589 zł, w tym kwotę 3 586 zł zabezpieczono hipoteką.

Wyk.6. Podatek rolny i podatek leśny

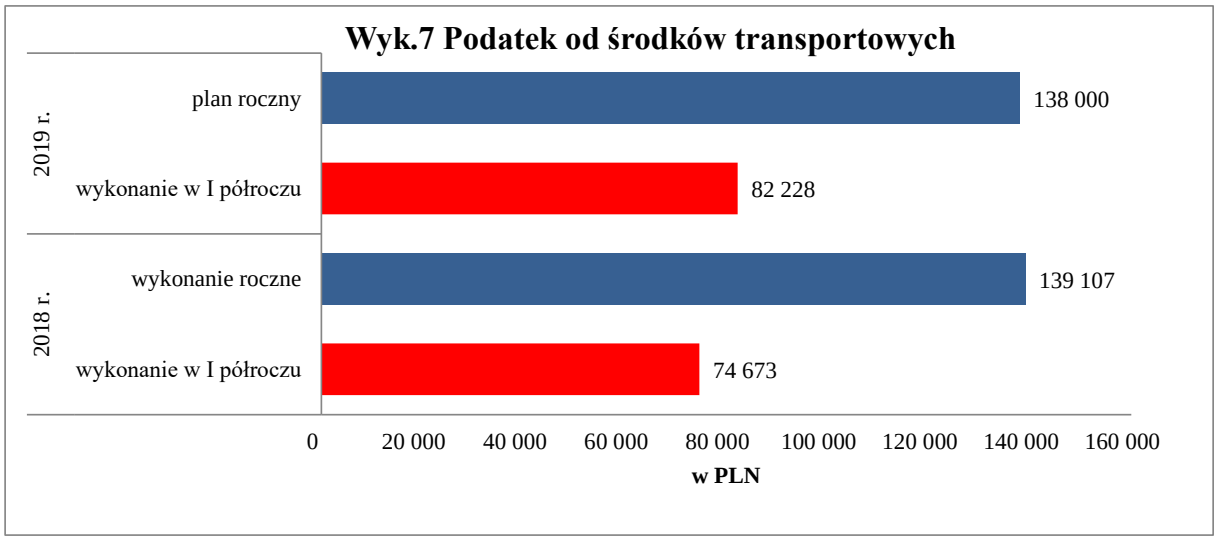


3. Podatek od środków transportowych. Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na koniec półrocza br. zamknęły się kwotą 82 228 zł, co stanowi 59,6% planu; z tego:

- podatek od osób fizycznych – 67 349 zł, tj. 57,6% planu,
- podatek od osób prawnych – 14 879 zł, tj. 70,9% planu.

[5] M.P.2018 r. poz. 1005

Realizacja dochodów w tym półroczu wyniosła 59,6% planu rocznego, tj. na poziomie o 5,9% wyższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Dochody w I półroczu 2019 r. wzrosły rdr o 10,1%, tj. o kwotę 7 555 zł. Podatek ten jest uiszczany dwa razy w roku (15 marca i 15 września), a część podatników spłaca należność podatkową za cały rok. W przypadku podatku od środków osób prawnych nie udziela się ulg w spłacie należności. Jedyną ulgą jest obniżenie stawek maksymalnych, co dopuszcza ustawa o podatkach i opłatach lokalnych, skutki tej ulgi wyniosły w I półroczu br. 45 197 zł. Wielkość tego podatku uzależniona jest od ilości środków transportowych zarejestrowanych na terenie gminy Biała, co w ciągu roku ulega zmianom.
Na koniec okresu sprawozdawczego zaległość w tym podatku wynosi 9 036 zł, w stosunku do podatnika wystawiony został tytuł wykonawczy.



W I półroczu 2019 r. przeprowadzono administracyjne postępowanie egzekucyjne w stosunku do podatników, wysłano 339 upomnień, wystawiono 47 tytułów wykonawczych. W urzędach skarbowych pozostaje do ściągnięcia kwota 204 551 zł, założone zostały hipoteki na łączną kwotę 372 256 zł, podatki nieściągalne to kwota 16 315 zł – egzekucja bezskuteczna. W wyniku przeprowadzonej egzekucji uzyskano zaległe podatki na łączną kwotę 64 723 zł.

4. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – opłata wprowadzona na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach[6], stanowiąca od lipca 2013 r. dochód własny gminy. Stawki opłat obowiązujące w gminie Biała określone zostały w:

1. uchwale Nr XVIII.177.2016 Rady Miejskiej w Białej z dnia 9 listopada 2016 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty od właścicieli nieruchomości na terenie gminy Biała[7] na okres od stycznia do lutego 2019 r.

Stawka za gospodarowanie odpadami komunalnymi, gromadzonymi i odbieranymi:
- w sposób selektywny określona została w wysokości 13 zł od osoby miesięcznie;
- w sposób nieselektywny określona została w wysokości 22 zł od osoby miesięcznie.

[6] Dz.U. 2018 r. poz. 1454 ze zm.
[7] Dz.Urz.Woj.Opol. 2016 r. poz. 2431.

2. Uchwale Nr IV.45.2019 Rady Miejskiej z dnia 8 lutego 2019 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty od właścicieli nieruchomości na terenie gminy Biała[8] - na okres od 1 marca 2019 r.

Stawka za gospodarowanie odpadami komunalnymi, gromadzonymi i odbieranymi:

- w sposób selektywny określona została w wysokości 16 zł od osoby miesięcznie;
- w sposób nieselektywny określona została w wysokości 26 zł od osoby miesięcznie.

Na dzień 30.06.2019 r. należności przypisane na cały rok 2019 r. wyniosły **1 636 137 zł**, w tym należności z lat poprzednich 102 863, zł, na dzień 30.06.2019 r. odnotowano wpłaty na kwotę 753 082 zł. W stosunku do I półrocza 2018 r. wpływy są wyższe o kwotę 119 239 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości wynoszą 107 358 zł, w stosunku do dłużników prowadzona jest egzekucja. Na koniec okresu sprawozdawczego występuje nadpłata w kwocie 1 473 zł, która wynika z wpłat dokonywanych przez mieszkańców na okresy następne.

Należności pozostałe tj. koszty upomnień, koszty egzekucyjne, zwrot za zużycie energii oraz odsetki za okres I półrocza 2019 r. oraz wpływy z usług wyniosły 9 420 zł, na dzień 30.06.2019 r. odnotowano wpłaty na kwotę 3 933 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego należności pozostałe do zapłaty wyniosły 4 409 zł. Ponadto ustalona została kara za nieterminowe wykonanie kosztorysu związanego z przebudową PSZOK w Białej, wykonawca uiścił całą kwotę 5 600 zł

Do osób zalegających w bieżącym roku wysłano 160 upomnień i wystawiono 40 tytułów wykonawczych, które przekazano do Naczelnika Urzędu Skarbowego celem prowadzenia dalszego postępowania egzekucyjnego. W dalszej egzekucji w Urzędzie Skarbowym w Prudniku znajdują się tytuły wykonawcze wystawione w latach ubiegłych.

W okresie I półrocza nie udzielono żadnych ulg.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi 3,1% wszystkich wykonanych dochodów.

5. Opłata skarbowa – wykonanie 14 727 zł, tj. 58,9 % planu. Opłata skarbowa obciąża czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego.

Opłata skarbowa stanowi uzupełnienie wpływów w budżecie gminy Biała, stanowi ona łącznie 0,06% wszystkich dochodów.

PODATKI I OPŁATY POBIERANE PRZEZ URZĘDY SKARBOWE

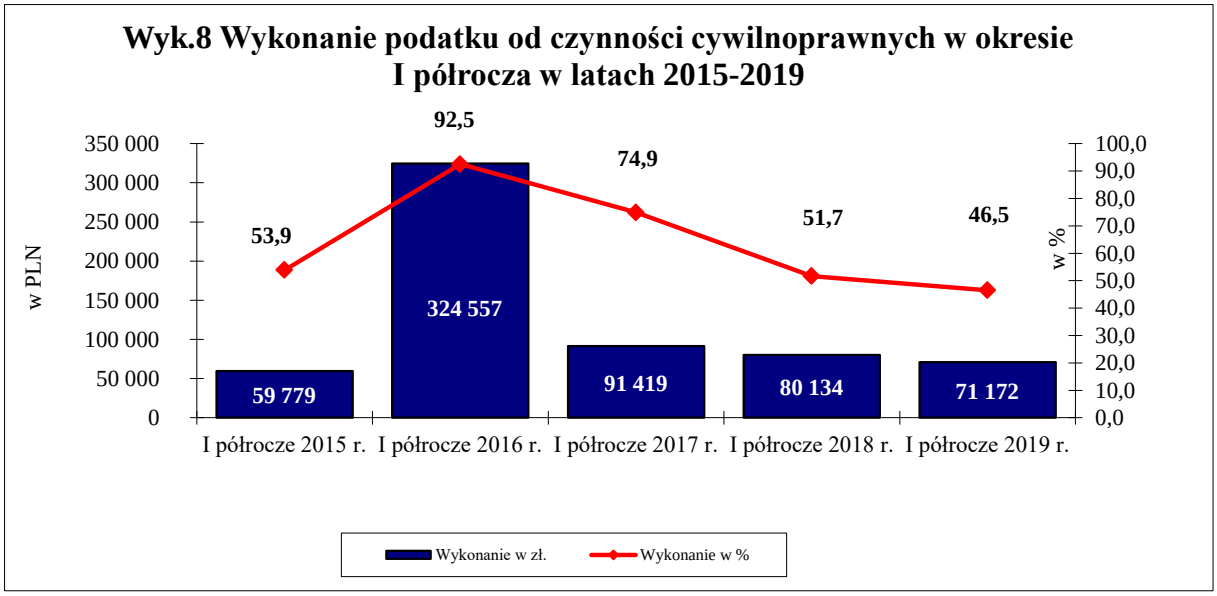
Jest to grupa dochodów własnych, która zasila budżet samorządowy, jednak wpływ na ich pozyskiwanie jest bardzo ograniczony. W odróżnieniu do podatków lokalnych pobieranych przez urząd, świadczenie to najpierw wpływa do urzędów skarbowych, a potem należności przekazywane są na rachunek budżetu gminy.

1. Podatek od czynności cywilnoprawnych – wykonanie wyniosło 71 172 zł, tj. 46,5% planu. Podatkowi od czynności cywilnoprawnych podlegają m.in. umowy sprzedaży, zamiany rzeczy i praw majątkowych, pożyczki, darowizny, ustanowienia odpłatnej renty oraz umowy o dział spadku i o zniesienie współwłasności, umowy majątkowe małżeńskie, ustanowienia

[8] Dz.Urz.Woj.Opol. 2019 r. poz. 586

hipoteki, ustanowienia użytkowania oraz umowy spółki. W stosunku do I półrocza roku poprzedniego wykonanie spadło o kwotę 8 962 zł. Dochody te są trudne do oszacowania, ponieważ zależne są od dokonanych czynności cywilnoprawnych.
Przedstawione poniżej wykonanie odzwierciedla nam zróżnicowane wykonania tych dochodów w poprzednich latach.

Podatek od czynności cywilno-prawnych	I półrocze 2015r.		I półrocze 2016r.		I półrocze 2017r.		I półrocze 2018r.		I półrocze 2019r.	
	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu
	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%
	59 779	53,9	324 557	92,5	91 419	74,9	80 134	51,7	71 172	46,5



2. Podatek od osób fizycznych pobierany w formie karty podatkowej – 2 602 zł, tj. 37,2% planu rocznego.

Podatek pobierany w formie karty podatkowej	I półrocze 2016r.		I półrocze 2017 r.		I półrocze 2018 r.		I półrocze 2019 r.	
	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu
	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%
	2 542	31,8	2 776	39,7	2 602	37,1	3 009	43,0

3. Podatek od spadków i darowizn – wykonanie 6 356 zł tj. 15,9% planu. Podmiotami tego podatku są wyłącznie osoby fizyczne nabywające prawa majątkowe. Podatek od spadków i darowizn pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn[9], która zasadniczo uległa zmianie z dniem 1 stycznia 2007 r. wprowadzając zwolnienie od podatku nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych przez małżonka, zstępnych, wstępnych, pasierba, rodzeństwo, ojczyma i macochę. Szacując plan na 2019 r. oparto się na wykonaniu tego podatku za 3 ostatnie lata.

[9] Dz.U. 2018 r. poz. 644 ze zm.

Podatek od spadków i darowizn	I półrocze 2016 r.		I półrocze 2017 r.		I półrocze 2018 r.		I półrocze 2019 r.	
	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu	kwota	wyk. planu
	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%
	23 740	59,4	52 917	96,2	16 354	32,7	6 356	15,9

Udziały we wpływach z podatków dochodowych

Dochody z tytułu udziałów w podatkach obejmują:

Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu (w %)
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	4 676 294	2 188 034	46,8
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	140 000	24 277	17,3
RAZEM	**4 816 294**	**2 212 311**	**45,9**

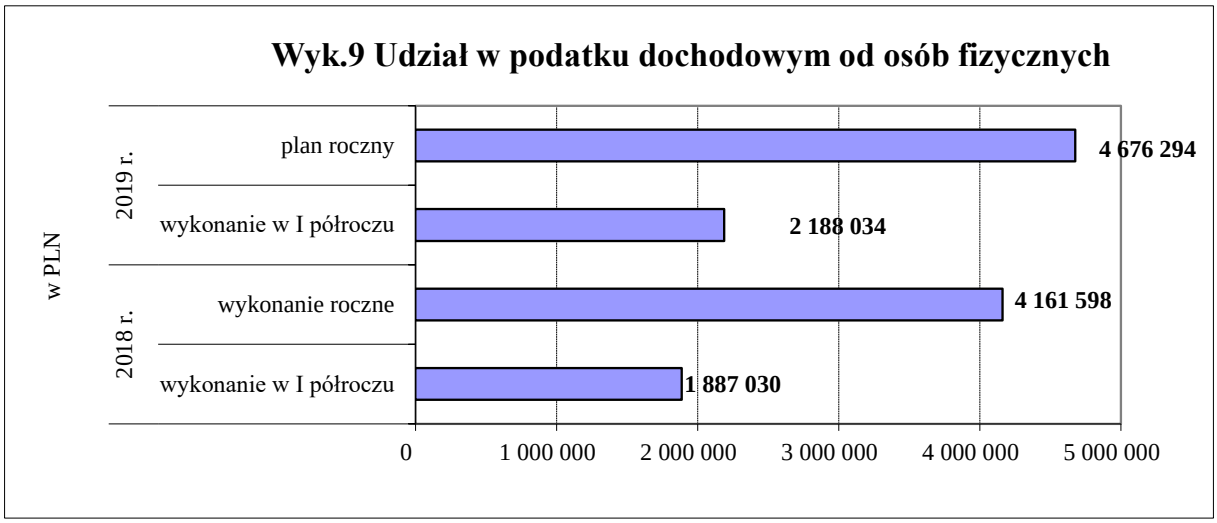
Realizacja dochodów w I półroczu 2019 r. wyniosła 45,9% planu rocznego, tj. na poziomie o 2,5% **niższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Dochody w I półroczu 2019 r. **wzrosły rdr o 12,7%**, tj. o kwotę **249 525 zł.**

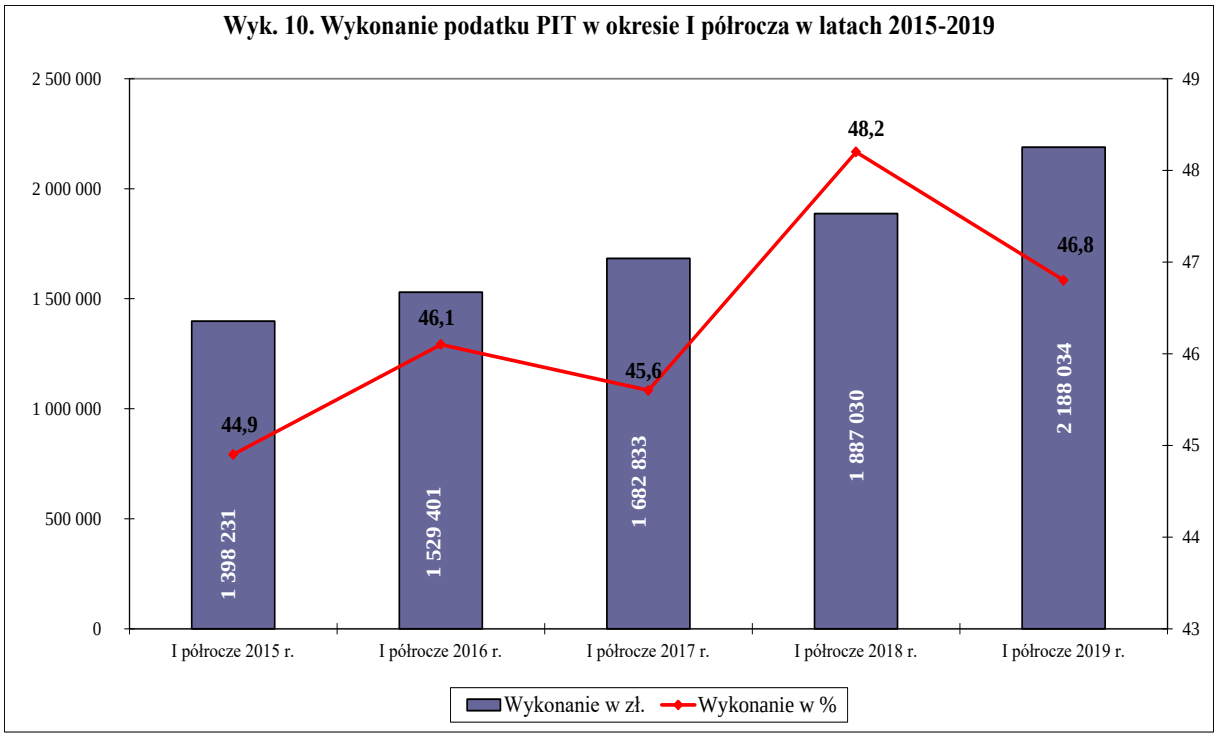
Dochody te stanowią 32,8% dochodów własnych gminy Biała (w 2009 r. stanowiły 21,4%, w 2010 r. – 19,6%, w 2011 r. – 27,7%, w 2012 r. – 20,3%, w 2013 r. – 22,4%, w 2014 r. – 21,8%, w 2015 r. – 24,6%, w 2016 r. – 27,9%, w 2017 r. – 29,5%) i 8,8% dochodów ogółem (w 2009 r. stanowiły 6,8%, w 2010 r. – 5,0%, w 2011 r. – 7,8%, w 2012 r. – 6,2%, w 2013 r. – 8,1%, w 2014 r. – 7,9%, w 2015 r. – 8,6%, w 2016 r. -9,4%,w 2017 r. – 9,5%, w 2018 r. – 27,9%).

Wykonanie dochodów z tytułu udziałów w podatkach dochodowych w I półroczu w latach 2015-2016 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2015 r.		2016r.		2017 r.		2018 r.		2019 r.	
	kwota w zł	%	kwota w zł	%	kwota w zł	%	kwota w zł	%	kwota w zł	%
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	1 398 231	44,9	1 529 401	46,1	1 682 833	45,6	1 887 030	48,2	2 188 034	46,8
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	128 234	85,5	123 868	91,1	104 467	80,4	75 756	54,1	24 277	17,3
Razem	**1 526 465**	**46,7**	**1 653 269**	**47,9**	**1 787 300**	**46,8**	**1 962 786**	**48,4**	**2 212 311**	**45,9**

Podatek dochodowy od osób fizycznych – ustawowy wskaźnik udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dla gminy wynosi 38,08% i jest wyższy niż w 2018 r. o 0,1 punktu procentowego.
Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane zostały na poziomie wielkości wyliczonych w Ministerstwie Finansów i przyjętych w ustawie budżetowej.
Dochody te stanowią istotny dochód budżetu gminy, jednak na podstawie realizacji za I półrocze br. w kwocie 2 188 034 zł, co stanowi 46,8% widać, że wykonanie tych dochodów oscyluje poniżej wskaźnika upływu czasu. Jednakże wzorem lat ubiegłych wykonanie w okresie I półrocza było niższe od 50%, natomiast roczne wykonanie tych dochodów oscylowało w granicach 100%. Mając jednak na uwadze znaczący wpływ tych środków na budżet gminy, w trakcie II półrocza dokonywana będzie analiza (bieżący monitoring wpływów z Ministerstwa) i w przypadku nie wykonania tych dochodów dokonana zostanie odpowiednia korekta planu.

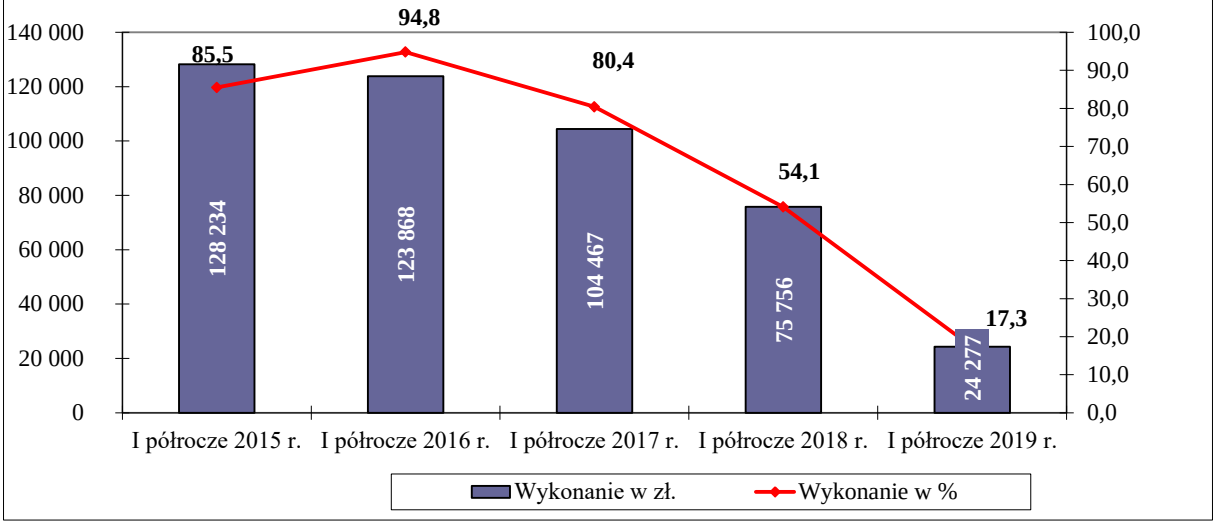




Podatek dochodowy od osób prawnych – dochód ten realizowany jest przez właściwe urzędy skarbowe. Kwota udziału uzależniona jest od ilości podatników posiadających siedziby i zakłady na terenie gminy, a także od podatników posiadających jedynie zakłady niezależne od miejsca położenia siedzib. W drugim przypadku do budżetu gminy wpływają dochody proporcjonalne do liczby zatrudnienia osób w zakładach podatnika posiadającego siedzibę poza gminą. Dochody z CIT są w największym stopniu uzależnione od sytuacji gospodarczej. Mogą rosnąć bardzo szybko w okresie rozwoju i tak samo spadać podczas zastoju czy nawet przy samym tylko zagrożeniu spowolnieniem.

W ostatnich latach zanotowany jest znaczny wzrost tych dochodów w stosunku do roku 2013, jednakże w I półroczu br odnotowano po raz kolejny spadek o kwotę 51 479 zł, tj. o 68,0%. Korekta planu dokonywana jest na bieżąco.

Wyk.11 Wykonanie podatku CIT w okresie I półrocza w latach 2015-2019



Dochody z majątku gminy

Istotne znaczenie (ważne ze względu na wyliczenie indywidulanego wskaźnika zadłużenia gminy) w budżecie gminy Biała mają dochody z **gospodarowania mieniem**, stanowią one 0,6% wszystkich wpływów z I półrocza br. Ze **sprzedaży majątku** uzyskano kwotę 71 994 zł, co stanowi 23,4% planu rocznego. Zbywanie majątku gminnego dokonywane jest w trybie przetargowym i bezprzetargowym (stosowanym głównie na wniosek). Gmina sprzedaje również mieszkania komunalne (na wniosek dotychczasowych najemców) oraz przekształca prawo użytkowania wieczystego w prawo własności. Obecnie trwa procedura przygotowania kolejnych nieruchomości do sprzedaży, założony plan powinien być zrealizowany, w przeciwnym wypadku korekta planu dokonana zostanie w IV kwartale 2019r. Dochody z **dzierżawy i najmu** (głównie lokali mieszkalnych i użytkowych) stanowią 1,7% dochodów ogółem. Realizacja dochodów w I półroczu 2019 r. wyniosła 51,4%, tj. na poziomie o 1,3% niższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Dochody w I półroczu br. zmalały rdr o 2,1%, tj. o kwotę 9 666 zł. Najem i dzierżawa są podstawowymi formami gospodarowania majątkiem gminy.

Dochody z **użytkowania i zarządu nieruchomości** stanowią już tylko 0,1 % wszystkich wpływów. Wykonanie planu oscyluje na poziomie 97,8%, ale zdecydowana większość należności z tego tytułu uiszczana jest w pierwszych miesiącach roku (opłata roczna).

Ponadto trwa procedura poboru tej opłaty według ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów[10].
Na koniec I półrocza wystąpiły zaległości w kwocie 199.948 zł (w analogicznym okresie zaległość wynosiła 184 456 zł, tj. wzrost rdr o kwotę 15 492 zł) z tytułu:

- opłat za czynsz za lokale mieszkalne kwota 136 922 zł,
- kosztów prowadzonego postępowania egzekucyjnego tj. koszty wysłanych upomnień, koszty postępowania sądowego, zastępstwa procesowego, sprzedaż pozostała - okna oraz odszkodowania za zdewastowanie lokalu kwota 18 887 zł,
- opłat za wieczyste użytkowanie kwota 2 714 zł,
- odsetki od nieterminowo regulowanych czynszów na dzień 30.06.2019 r. kwota 41 425 zł.

Największe zaległości występują w opłatach za czynsz w lokalach komunalnych, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego nastąpił spadek o 13,0%, tj. o kwotę 16 488 zł.

Zaległość na 30.06.2018 r.	**Zaległość na 31.12.2018 r.**	**Spadek (2-1;2:1)**		**Zaległość na 30.06.2019 r.**	**Spadek (5-2;5:2)**		**Spadek (5-1;5:1)**	
		Kwota	**%**		**Kwota**	**%**	**Kwota**	**%**
w zł				w zł			w zł	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
122 645	127 070	**4 425**	103,6	136 922	**9 852**	107,8	**14 277**	111,6

Od miesiąca grudnia 2011 r. wprowadzono możliwość odpracowania czynszu[11], co również ma wpływ na zmniejszenie się kwoty zaległości z tego tytułu. Z najemcami, którzy skorzystali z tego świadczenia rzeczowego, spisywane są porozumienia. Osobom tym, sytuacja ta pozwala na odzyskanie możliwości pobierania dodatku mieszkaniowego, a z drugiej strony gmina ma korzyści zarówno rzeczowe (prace wykonywane na rzecz gminy), jak i finansowe, tj. wyeliminowano wzrost rosnącego zadłużenia z tytułu czynszu.
Nadal prowadzone są negocjacje z najemcami zalęgającymi z czynszem w zakresie odpracowania lub udzielaniu ulg w formie rozłożenia na raty. Jednakże rezultat spadku zaległości uzyskany został w latach wcześniejszych. Grupa osób mających największe zaległości w opłatach za czynsz nie jest zainteresowana formą odpracowania czynszu, jak i pracami w ramach prac z Urzędu Pracy, co pozwoliło by na częściowe zmniejszenie długu. Ponadto w I półroczu br. część najemców utraciła dodatek mieszkaniowy (m.in. ze względu na liczbę osób zameldowanych) i tym samym nie reguluje należności, co powoduje wzrost zaległości. Informacja ta zostanie przekazana do Referatu Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych w celu ewentualnych zamian mieszkań na mniejsze, w celu odzyskania możliwości poboru dodatku mieszkaniowego.

W okresie I półrocza 2019 r. wysłanych zostało do dłużników zalęgających z czynszem 24 upomnień.
Do egzekucji sądowej zostały skierowane 2 sprawy, do egzekucji komorniczej skierowano 7 spraw (dokumenty przekazano Radcy Prawnemu).

[10] Dz.U. 2018 r. poz. 1716
[11] Na podstawie Zarządzenia Nr OR.0050.247.2016 Burmistrza Białej z dnia 23 lutego 2016 r. w sprawie umożliwienia spłaty zadłużenia za lokale komunalne osobom będącym w trudnej sytuacji życiowej w formie odpracowania należności na rzecz Gminy Biała

W analizowanym okresie dokonano umorzeń[12] na kwotę 1 418 zł, umorzenia dotyczą czynszu wraz z odsetkami za lokale użytkowe (Koło Gospodyń Wiejskich oraz Parafii oraz Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów).
W tej sprawie wpłynęło 8 podań najemców lokali, z których wszystkie rozpatrzono pozytywnie
W zakresie pozostałych ulg:

- wpłynęły 3 wnioski dotyczące rozłożenia na raty, wnioski rozpatrzone zostały pozytywnie,
- wpłynęły 3 wnioski dotyczące odroczenia terminu płatności, wnioski rozpatrzone zostały pozytywnie.

W okresie I półrocza 2019 r. w wyniku wprowadzenia programu umożliwiającego spłatę zadłużenia za lokale komunalne osobom będącym w trudnej sytuacji życiowej w formie odpracowania czynszu nie odpracowano żadnej zaległości.
W danym okresie wpłynął 1 wniosek o odpracowanie zadłużenia z tytułu najmu lokalu mieszkalnego, pozostawiono go bez rozpatrzenia z powodu nieuzupełnienia dokumentacji potwierdzających okoliczności uzasadniające składany wniosek.

O udzielonych ulgach Burmistrz Białej informuje radnych Rady Miejskiej, przekazując informację o pracy między sesjami.

Inne dochody własne
W pozostałych dochodach własnych ujęte zostały m.in. dochody z tytułu:

- opłaty za dzierżawę obwodów łowieckich – 914 zł (15,2%),
- wpływy z Urzędu Pracy na wynagrodzenia pracowników wykonujących prace publiczne – 45 535 zł (36,7%). Z Urzędem Pracy zostało zawartych zostało 6 umów na prace publiczne dla 7 osób oraz zawarto 1 umowę na prace interwencyjne dla 1 osoby.

W/w osoby wykonywały prace porządkowe oraz remontowe w budynkach komunalnych.
Gmina poniosła koszty związane z Funduszem Pracy od wynagrodzeń i wysługą lat pracowników.

- opłaty za reklamę na budynku oraz umieszczenie urządzeń telefonicznych na budynku, wpłaty za operaty szacunkowe – 5 607 zł,
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 9 771 zł (54,3%),
- wpłaty z opłat cmentarnych – 7 454 zł,
- wpłaty z opłat za zajęcie pasa drogowego – 179 zł,
- wpłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym – 9 614 zł,
- opłaty za zużycie prądu w kotłowni (uiszcza firma ECO) – 6 917 zł,
- wpływy z opłat rodziców za pobyt dziecka w przedszkolu – 37 160 zł (58,1%),
- opłaty wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych – 148 501 zł (53,1%),

[12] Na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Białej z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających gminie Biała i jej jednostkom podległym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazanie organu do tego uprawnionego.

- środki z Fundacji Polsko-Niemieckiej – 4 576 zł,
- dochody za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 136 970 zł (81,5%). Wysoki wskaźnik nie świadczy jednak o przekroczeniu założonych wielkości, ponieważ otrzymane w I półroczu dochody są wyższe ze względu na terminy płatności. Przedsiębiorcy prowadzący sprzedaż napojów alkoholowych w roku poprzedzającym rok budżetowy są zobowiązani do złożenia oświadczenia o wartości sprzedaży brutto dla posiadanych rodzajów zezwoleń w terminie do 31 stycznia roku budżetowego. Oświadczenie stanowi podstawę do naliczenia opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych za dany rok. Opłaty wnoszone są na rachunek gminy w trzech równych ratach, w terminie do 31 stycznia, 31 maja i 30 września.
  Na dzień 30.06.2019 r. w gminie Biała działało 30 punktów sprzedaży napojów alkoholowych, w tym 17 punktów sprzedaży detalicznej i 13 punktów gastronomicznej.
  Całość pozyskanych w ten sposób środków przeznaczona jest realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i innym uzależnieniom.
- wpływy z usług opiekuńczych – 12 302 zł (51,3%),
- wpływy z tytułu zaliczek alimentacyjnych od dłużników – 1 790 zł,
- opłaty za korzystanie ze środowiska pobierane na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska – 7 867 zł (14,3%),
- wpływy z opłat za pobyt w domu opieki społecznej – 48 168 zł,
- wpływy z Urzędu Pracy na świadczenia dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne – 9 611 zł. Urząd Pracy dofinansowuje 60 % kosztów świadczeń na 13 osób w miesiącach od lutego do grudnia br. W okresie tym osoby wypracowały 2.450 godzin.

Zaległości występujące na koniec okresu sprawozdawczego w w/w dochodach wynoszą 519 084 zł i dotyczą przede wszystkim zaliczek alimentacyjnych (498 508 zł). W stosunku do osób zalegających toczy się postępowanie egzekucyjne.
Wykaz zaległości i nadpłat występujących na koniec okresu sprawozdawczego przedstawione zostały w załączniku nr 3 do informacji.
Zaplanowanie wszystkich dochodów – zwłaszcza często występujących dochodów jednorazowych, sporadycznych i niewielkich wpłat – jest niemożliwe, stąd też w wielu pozycjach klasyfikacji budżetowej występują nieplanowane kwoty bądź stopień dotychczasowego wykonania jest stosunkowo niski. Z drugiej strony bywa i tak, że niektóre zaplanowane do pozyskania środki są w bardzo wysokim stopniu bądź w całości wykonane już w I półroczu, co wynika z terminów i sposobów pozyskiwania wpływów takiego rodzaju.

II.2. Dotacje celowe (bieżące i majątkowe)

Realizacja tych dochodów w I półroczu 2019 r. wyniosła 34,2% planu rocznego, tj. na poziomie o 6,1% wyższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Dochody w I półroczu 2019 r. wzrosły rdr o 19,6%, tj. o kwotę 1 134 184 zł.
Porównując rdr plan dotacji na zadania bieżące i majątkowe odnotowuje się wzrost planu dotacji. Wpływ na wzrost planu mają dotacje na zadania majątkowe realizowane przy udziale środków europejskich.
Łączny wykonanie dotacji (bieżących i majątkowych) na 30.06.2019 r. wynosi 6 938 196 zł.
Dotacje te stanowią 28,4% wykonanych dochodów gminy ogółem.

Pierwotnie przyjęty plan ulega w trakcie roku ciągłym zmianom w zależności od realizacji zadań. Różny stopień wykonania poszczególnych dotacji wynika z harmonogramu przekazywania środków i do końca roku założone sumy powinny zostać w całości otrzymane.

Dotacje otrzymano z następujących źródeł:

1) z budżetu państwa

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	Struktura wykonania
		w zł		w %
1.	**dotacja na zadania zlecone - bieżące, w tym:**	**8 058 608**	**4 722 588**	**58,6**
a)	zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników	842 484	842 484	100,0
b)	administracja publiczna	97 333	49 095	50,4
c)	stały rejestr wyborców	2 210	1 104	50,0
d)	przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego	78 465	78 465	
e)	obrona narodowa	1 000	0	0,0
f)	pomoc społeczna (fundusz alimentacyjny, zaliczka składki zdrowotne, dodatek energetyczny, 500+, 300+)	7 037 116	3 751 440	53,3
2.	**dotacja na zadania własne - bieżące, w tym:**	**1 213 425**	**526 262**	**43,4**
a)	zwrot środków z funduszu sołeckiego za 2018 r.	100 000	0	0,0
b)	realizacja wieloletniego programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"	92 000	41 890	45,5
c)	utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	153 000	76 500	50,0
d)	inne świadczenia z zakresu pomocy społecznej	488 340	202 176	41,4
	realizacja projektu "Interaktywna tablica"	28 000	28 000	100,0
e)	stypendia dla uczniów	6 947	5 127	73,8
f)	utrzymanie przedszkoli	345 138	172 569	50,0
3.	**dotacja na zadania własne - inwestycyjne, w tym:**	**4 185 045**	**203 180**	**4,9**
a)	zwrot środków z funduszu sołeckiego za 2018 r.	42 000	0	0,0

b)	środki z Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej" - budowa drogi na ul.Prudnickiej w Białej	1 840 000	0	0,0
c)	środki z Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej" - budowa drogi na ulicach Lipowa i 1000-lecia w Białej	1 750 000	0	0,0
d)	środki z budżetu państwa na realizację projektu "Rewitalizacja Centrum miasta Biała"	553 045	203 180	36,7
Razem		**9 314 033**	**5 248 850**	**56,4**

Na zadania wymienione w punkcie 3, litery: b i c gmina złożyła wniosek o dofinansowanie, w I półroczu Zarząd Województwa Opolskiego nie dokonał rozstrzygnięć naboru.
Dotacja na realizację zadania „Rewitalizacja Centrum miasta Biała" przekazana zostanie w II półroczu.

2) od jednostek samorządu terytorialnego na podstawie porozumień

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	Struktura wykonania
		w zł		w %
1.	**dotacja na zadania bieżące od innych jednostek samorządu terytorialnego, w tym na:**	**65 000**	**24 768**	**38,104246**
a)	za pobyt dzieci w przedszkolach:	65 000	24 768	38,1
	gminy Korfantów, które uczęszczają do przedszkola niepublicznego w Grabinie. Zwrot dotyczy wydatków poniesionych za okres od stycznia do maja 2019 r. za 6 dzieci		17 638	X

	gminy Lubrza, które uczęszczają do przedszkola publicznego w Białej. Zwrot dotyczy wydatków poniesionych za miesiąc grudzień 2018 r. i za okres od stycznia do maja 2019r. za 1 dziecko		3 839	X
	gminy Strzeleczki, które uczęszczają do przedszkola publicznego w Białej. Zwrot dotyczy wydatków poniesionych za miesiąc grudzień 2018 r. i za okres od stycznia do maja 2019r. za 1 dziecko		3 291	X

3) dotacja ze środków europejskich na realizację zadań:

Lp.	**Treść**	**Plan po zmianach**	**Wykonanie**	**Struktura wykonania**
		w zł		**w %**
1.	**Dotacja na zadania bieżące, w tym na realizację projektów:**	**188 616**	**95 115**	**50,4**
a)	Rozliczenie środków z projektu POWER	116	115	0,0
b)	W poszukiwaniu piękna żydowskich cmentarzy	27 000	0	0,0
c)	Nie - sami - dzielni	161 500	95 000	0,0
2.	**Dotacja na zadania majątkowe, w tym na realizację projektów:**	**6 289 336**	**1 366 283**	**21,7**
a)	Rewitalizacja centrum miasta Biała	3 718 973	1 366 283	0,0
b)	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy ul.Prudnickiej w Białej	375 552	0	0,0
c)	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w południowej części miasta Biała	374 448	0	0,0
d)	W poszukiwaniu piękna żydowskich cmentarzy	129 000	0	0,0

e)	Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą	412 113	0	
f)	Śląsk bez granic - wieże i punkty widokowe	1 279 250	0	0,0
Razem		**6 477 952**	**1 461 398**	**22,6**

Na zadania wymienione w tabeli w pkt 1 lit. od „a"-„c" oraz w pkt 2 lit. od „a"-„e" gmina podpisała umowy o dofinansowanie.
W I półroczu odnotowano wpływ środków z Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na zadanie związane z Rewitalizacją Centrum miasta Biała.
Pozostałe wpływy planowane są w II półroczu br. ze środków RPO na lata 2014-2020, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Mikroprojektów Programu INTERREG V-A Republika Czeska – Polska.
Na zadanie „Śląsk bez granic – wieże i punkty widokowe" gmina złożyła wniosek o dofinansowanie, obecnie zadanie zakwalifikowane zostało na listę rezerwową.

4) dotacje na dofinansowanie własnych inwestycji z funduszy:

Lp.	**Treść**	**Plan po zmianach**	**Wykonanie**	**Struktura wykonania**
		w zł		**w %**
1.	**Dotacja na zadania bieżące NFOŚiGW oraz WFOŚIGW**	**34 000**	**0**	**0,0**
a)	środki na unieszkodliwienie azbestu	34 000	0	0,0
2.	**Dotacja na zadania inwestycyjne z:**	**250 000**	**0**	**0,0**
a)	Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na budowę drogi dojazdowej do pól w miejscowości Radostynia	250 000	0	0,0
Razem		**284 000**	**0**	**0,0**

Na zadania wskazane w tabeli w pkt 1 gmina złożyła wniosek o dofinansowanie, realizacja zadania uzależniona jest od pozyskania dofinansowania. Na zadania wskazane w pkt 2 gmina pozyskała dofinansowanie, środki zostaną przekazane gminie po wykonaniu zadania, tj. w II półroczu 2019 r.

II.3. Subwencje ogólne z budżetu państwa

Realizacja dochodów w I półroczu 2019 r. wyniosła 56,5% planu rocznego, tj. na poziomie o **0,4% niższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Dochody w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o **7,3%**, tj. o kwotę **668 700 zł.** Udział subwencji w dochodach ogółem wynosi 40,2 %.

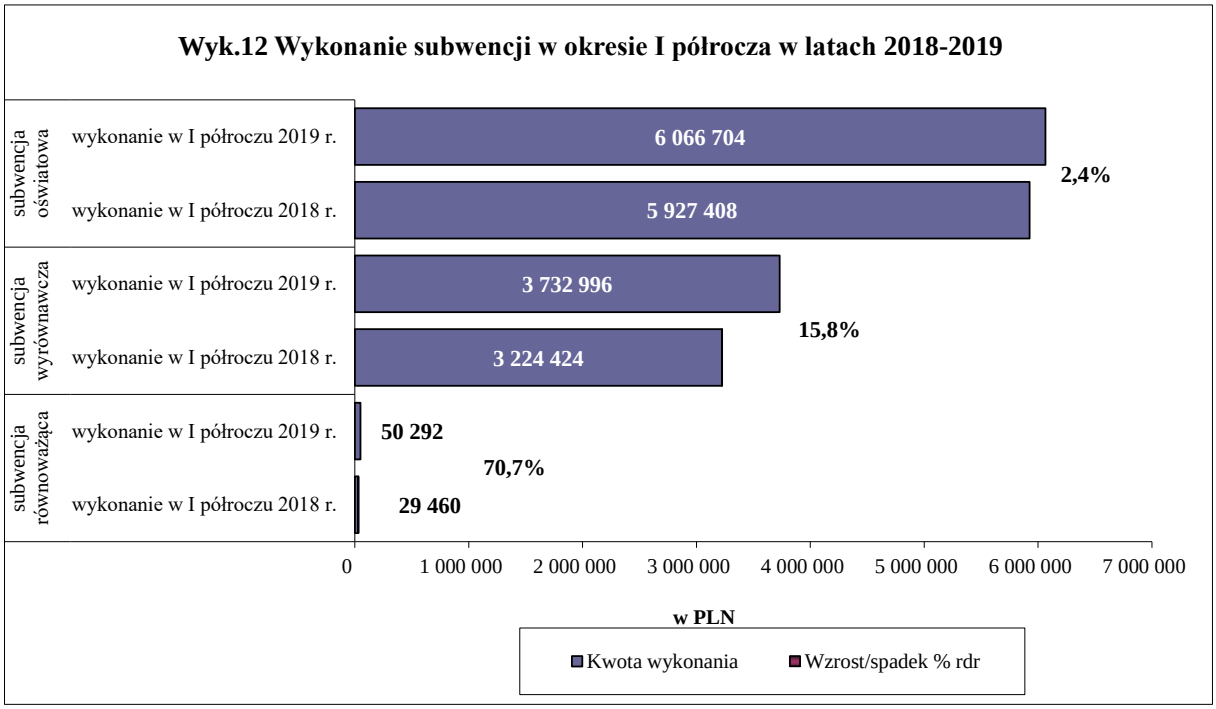
W analizowanym okresie do budżetu gminy Biała wpłynęły części subwencji ogólnej:

- oświatowa w wysokości 6 066 704 zł (61,5 % planu),
- wyrównawcza w wysokości 3 732 996 zł (50,0 % planu),
- równoważąca w wysokości 50 292 zł (50,0 % planu).

Część wyrównawcza i równoważąca subwencji ogólnej może być wykorzystana przez gminę stosownie do decyzji jej organu stanowiącego.

W I półroczu br. Ministerstwo Finansów zmniejszyło plan subwencji oświatowej o kwotę 27 073 zł.

Wyk.12 Wykonanie subwencji w okresie I półrocza w latach 2018-2019



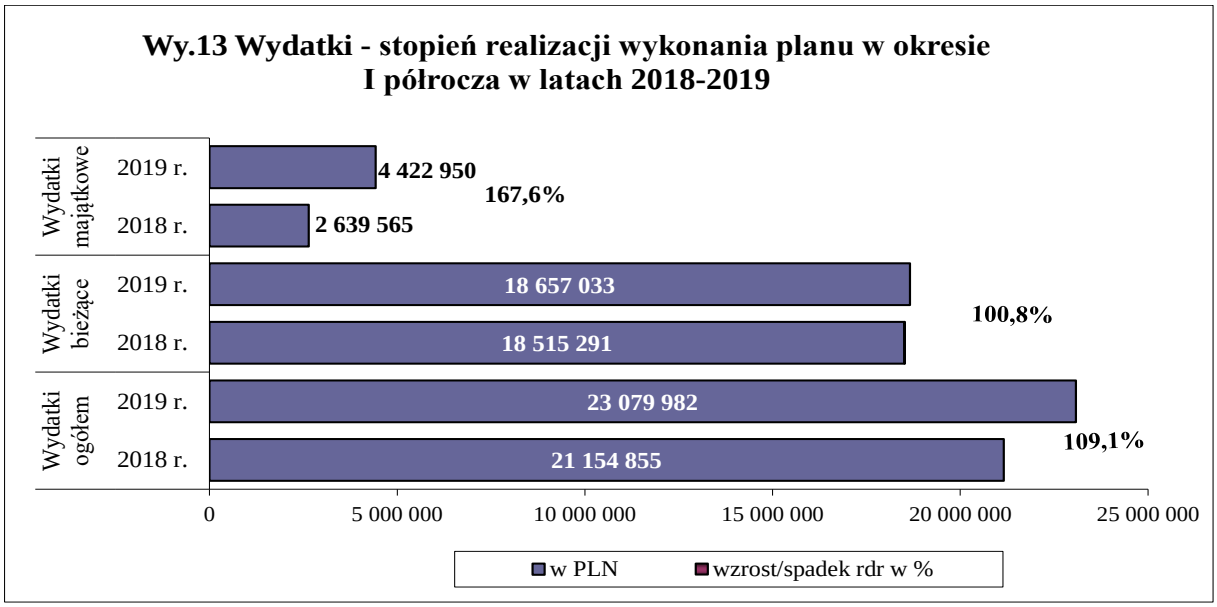
III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

III.1. Dane ogólne

Realizacja **wydatków ogółem** w I półroczu 2019 r. wyniosła **23 079 982 zł**, tj. **37,9%** planu rocznego, czyli na poziomie o **3,1 pkt. proc. wyższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wydatki ogółem w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o **9,1%**, tj. o kwotę **1 925 127 zł**.

Realizacja **wydatków bieżących** w I półroczu 2019 r. wyniosła **18 657 033 zł**, tj. **47,0%** planu rocznego, czyli na poziomie o **1,7 pkt proc niższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wydatki bieżące w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o **2,4%**, tj. o kwotę **141 742 zł**.

Realizacja **wydatków majątkowych** w I półroczu 2019 r. wyniosła **4 422 950 zł**, tj. **20,8%** planu rocznego, czyli na poziomie o **9,2 pkt. proc. wyższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wydatki majątkowe w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o **67,6%**, tj. o kwotę **1 783 385 zł**.



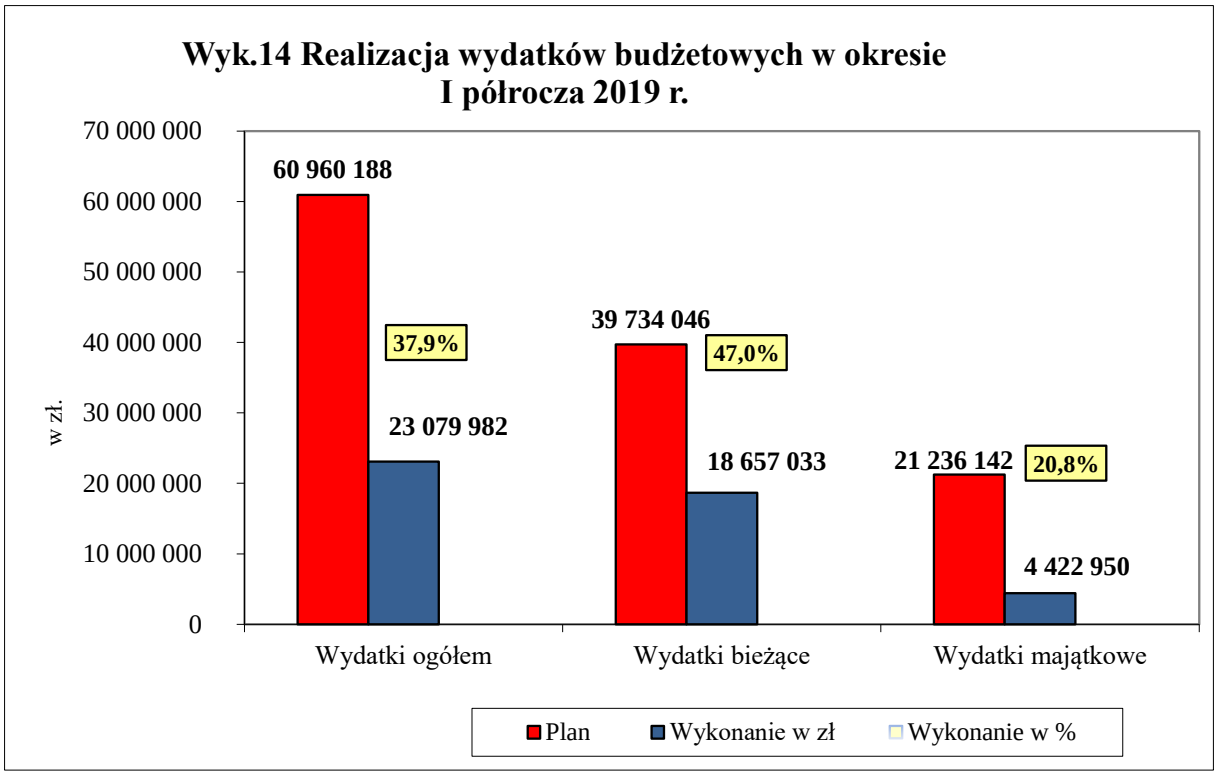
Poniższa tabela prezentuje realizację wydatków budżetowych w głównych grupach w I półroczu 2019 r. Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawione zostały w załączniku nr 4 do informacji.

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	Stopień wykonania
		w zł		w %
1.	Wydatki bieżące, w tym:	39 724 046	18 657 033	**47,0**
a)	zadania własne; w tym:	31 665 438	13 966 402	44,1
	na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich	341 500	59 853	17,5
b)	zadania zlecone	8 058 608	4 690 631	58,2
2.	Wydatki majątkowe	21 236 142	4 422 950	**20,8**
a)	zadania własne, w tym:	21 236 142	4 422 950	20,8
	na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich	10 138 281	3 956 511	39,0
b)	zadania zlecone	0	0	x
Razem		**60 960 188**	**23 079 982**	**37,9**

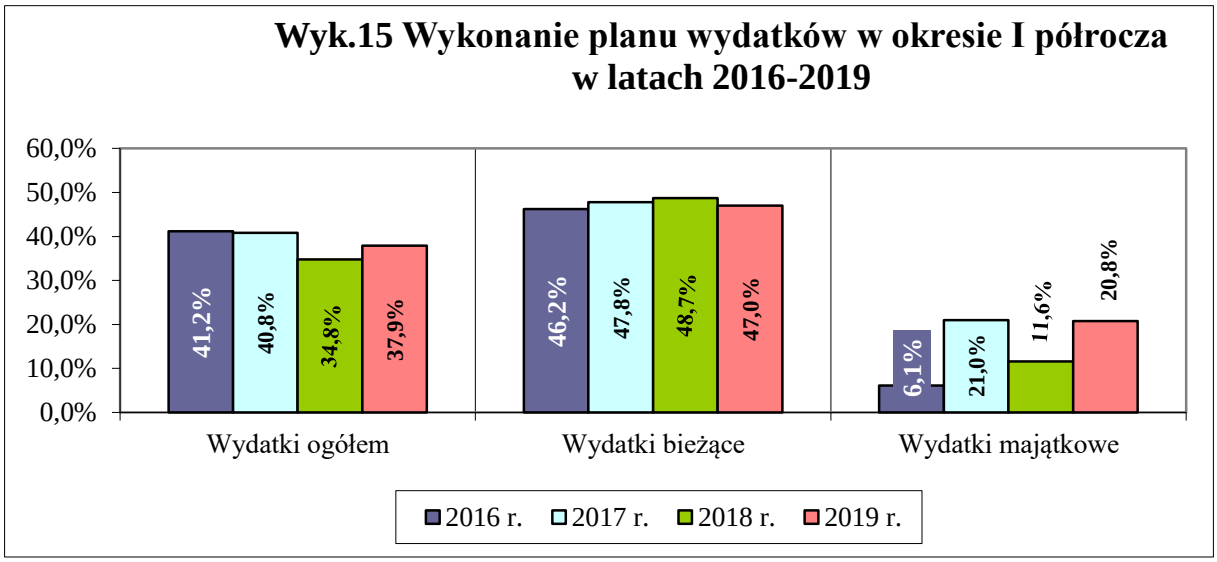
Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem (plan) wynosi **65,2%**, a wydatków majątkowych – **34,8%.**

Pozycja *„zaangażowanie środków budżetowych”* pokazuje sumę wykonanych wydatków oraz podjętych zobowiązań związanych z funkcjonowaniem jednostki budżetowej i wypełnieniem przez nią określonych zadań statutowych. Dopiero po analizie tego wskaźnika możliwa jest kompletna i odpowiadająca rzeczywistości diagnoza wydatków gminy Biała.
Zaangażowanie środków budżetowych na 30.06.2019 r. wyniosło:

- dla wydatków ogółem – 66,8% planu,
- dla wydatków bieżących – 81,7% planu,
- dla wydatków majątkowych – 39,0% planu.



Wielkość wskaźnika wykonania wydatków majątkowych wynika z realizacji przyjętego w trakcie roku budżetowego harmonogramu płatności inwestycyjnych, który zakłada dokonanie większości wydatków majątkowych w drugim półroczu 2019 r. Ponadto w planie wydatków majątkowych ujęte są zadania, które są na etapie przeprowadzania zamówienia publicznego. Również w planie wydatków ujęte są zadania, których realizacja uzależniona jest od pozyskania środków zewnętrznych (budowa drogi na ul.Prudnickiej, Lipowej i Tysiąclecia w Białej, projekt „Śląsk bez granic") oraz wymagają podjęcia decyzji o ich realizacji przez inną jednostkę samorządu terytorialnego (dofinansowanie drogi powiatowej Biała-Górka Prudnicka na odcinku 5,53 km).



W strukturze planu wydatków ogółem na 30 czerwca 2019 r. największą pozycję stanowią wydatki na oświatę – 28,0% planu rocznego.

III.2 WYKONANIE WYDATKÓW WEDŁUG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdz. 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – w I półroczu br. dokonano wydatków na kwotę 3 000 zł, z przeznaczeniem na wykonanie przyłącza wodciągowego.

Rozdz. 01030 – Izby rolnicze – wykonanie 26 066 zł, tj. 48,3% planu rocznego. Środki przekazano na rzecz Opolskiej Izby Rolniczej, stanowią one 2% podatku rolnego pobranego w I półroczu br.

Rozdz. 01095 – Pozostała działalność – wykonanie 1 005 899 zł, tj. 84,8% planu rocznego.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień wykonania planu
		w zł		w %
1.	Zadania zlecone	842 484	842 484	**100,0**
	▪ wydatki bieżące; w tym:	842 484	842 484	**100,0**
	- wynagrodzenia wraz z pochodnymi	9 587	9 587	**100,0**
2.	Zadania własne	344 000	163 415	**47,5**
	▪ wydatki bieżące	344 000	163 415	**47,5**
Razem		**1 186 484**	**1 005 899**	**84,8**

Na stosunkowo wysokie wykonanie ma wpływ dotacja z budżetu państwa przyznana na zwrot rolnikom części akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego, która wykorzystana została w 100 %. Zapotrzebowanie na te środki złożone zostały do Wojewody Opolskiego, a ich realizacja nastąpiła po ich otrzymaniu od dysponenta.
Środki przeznaczono na:

- zwroty rolnikom części akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego – 825 965 zł,
- koszty administracyjne (wynagrodzenia pracowników, artykuły biurowe, usługi pocztowe) – 16 519 zł.

Pozostałe środki 163 415 zł wykorzystano na realizację zadań własnych, w tym na:

1. składkę członkowską do Związku Aqua Silesia – 160 247 zł; w tym
   - udział na zadania inwestycyjne – 14 317 zł,
   - opłata za przesył wody – 125 626 zł,
   - dodatkowe opłaty – 20 304 zł,
2. nagrody w konkursach – 843 zł,
3. opłaty za schronisko, usługa weterynaryjna dla psów i kotów i pozostałych zwierząt wraz z dowozem – 2 325 zł.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień wykonania planu
	w zł		w %
Ogółem	**12 800 789**	**1 524 374**	**11,9**
z tego			
Wydatki bieżące	596 601	63 542	**10,7**
Wydatki majątkowe	12 204 188	1 460 831	**12,0**

Rozdz. 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie – plan wydatków wykorzystany zostanie w II półroczu, środki przeznaczone są na współfinansowanie zadań: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 407 na odcinku Łącznik – Pogórze" i „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 407 w miejscowości Łącznik". Umowy o udzielenie dotacji zawarte zostały z Zarządem Województwa Opolskiego w miesiącu lipcu br.

Rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe – plan wydatków wykorzystany zostanie w II półroczu, pod warunkiem pozyskania przez Powiat dofinansowania zewnętrznego. Środki przeznczone są na współfinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1206 O relacji Biała – Górka Prudnicka na odcinku 5,53 km" – plan wynosi 1 325 000 zł.

Rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne – plan wydatków wykonano w kwocie 1 521 194zł, tj. 17,4% planu rocznego.
Kwota wydatków bieżących – 61 692 zł (12,9% planu) została przeznaczona na:

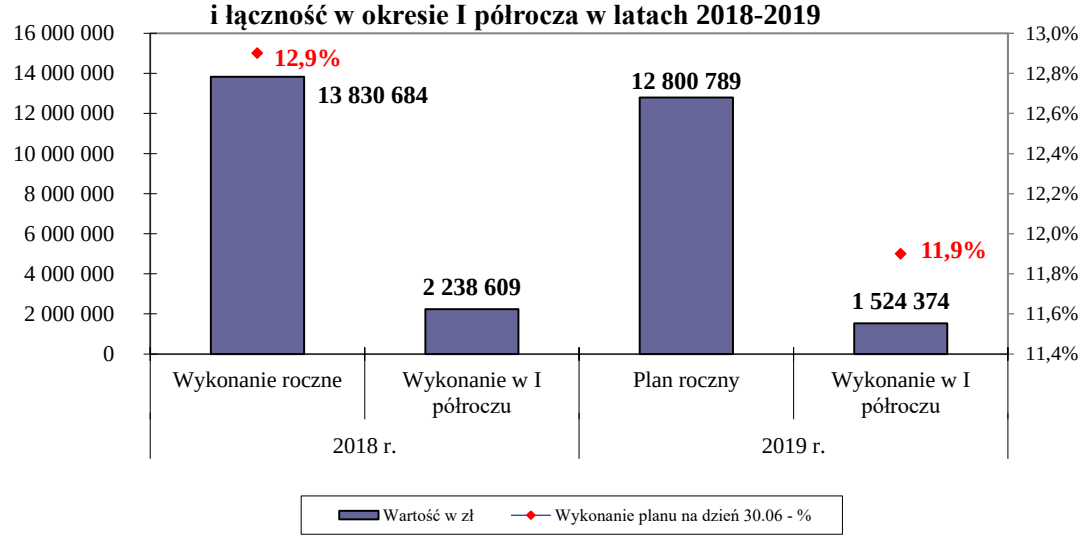
- utrzymanie dróg zimą (odśnieżanie, posypywanie) – 44 787 zł,
- zakup i montaż znaków drogowych, remonty nawierzchni dróg – 3 042 zł,
- wydatki dokonane w poszczególnych sołectwach (w tym w ramach funduszu sołeckiego) – 12 928 zł,
- pozostałe wydatki (m.in. opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogi, opłaty sądowe) – 935 zł.

Opis wydatków dokonanych w ramach funduszu sołeckiego przedstawia załącznik nr 6 do informacji.
Opis wydatków inwestycyjnych umieszczono w dalszej części opracowania.

Rozdz. 60017 – Drogi wewnętrzne – plan wydatków wykonano w kwocie 3 180 zł, tj. 0,4% planu rocznego.
Kwota wydatków bieżących – 1 850 zł (1,5% planu) została przeznaczona na wydatki dokonane w poszczególnych sołectwach (w tym w ramach funduszu sołeckiego).

Opis wydatków dokonanych w ramach funduszu sołeckiego przedstawia załącznik nr 6 do informacji.
Opis wydatków inwestycyjnych umieszczono w dalszej części opracowania.

Wyk. 16 Stopień realizacji planu wydatków w dziale 600 - Transport i łączność w okresie I półrocza w latach 2018-2019



Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Rozdz. 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej – wykonanie 316 376 zł, tj. 25,0% planu rocznego.

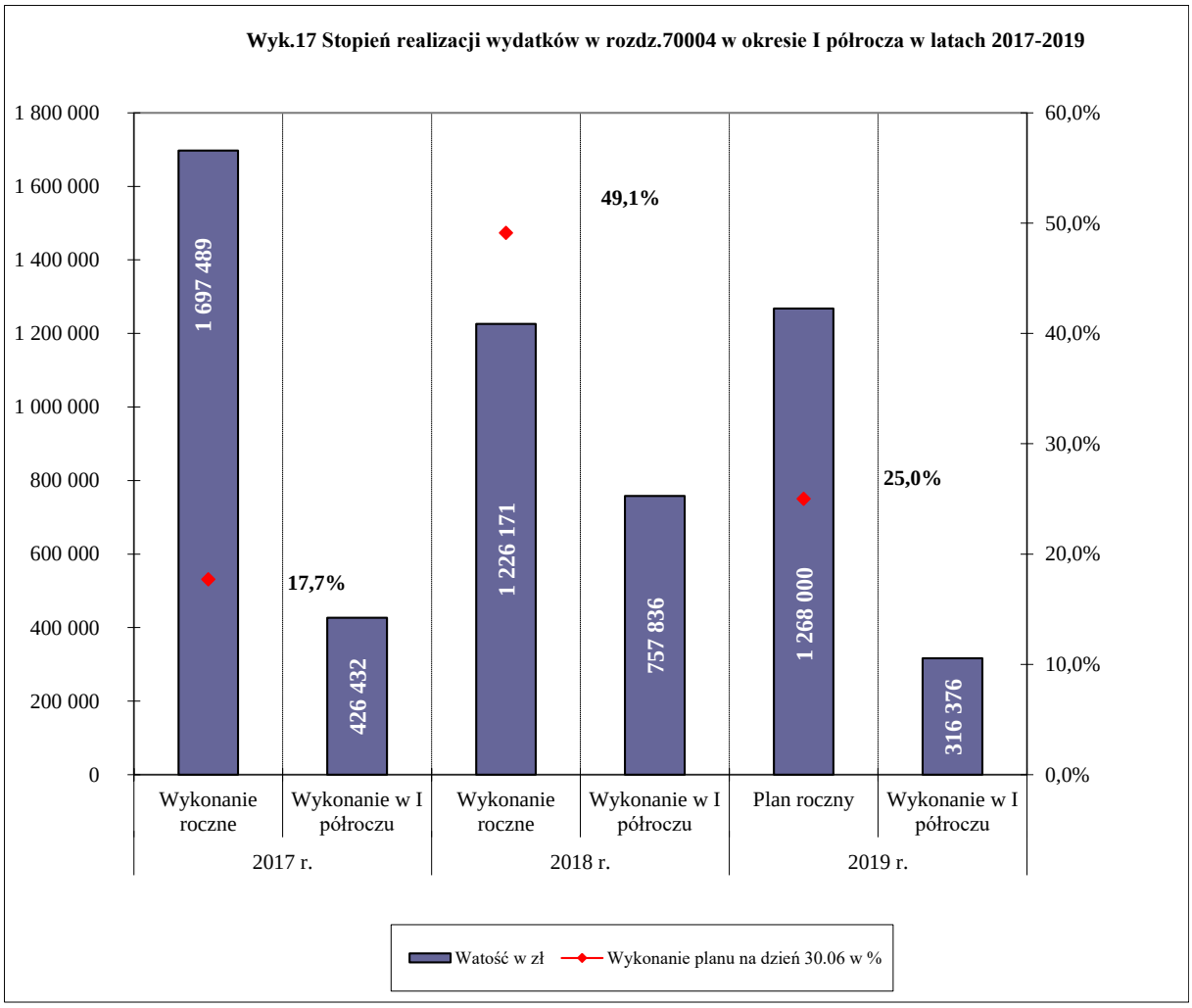
Zrealizowane wydatki bieżące wynoszą 306 376 zł, tj. 31,0% planu rocznego i obejmują:

I. Remonty budynków komunalnych oraz lokali mieszkalnych na łączną kwotę **28 416 zł,** w tym:
1) remont kotła c.o. w Bibliotece Miejskiej – 1 300 zł,
2) materiały budowlane dot. remontu lokalu w Chrzelicach 27/1 – 1 259 zł,
3) wymiana płyty elektroniki w panelu domofonu w budynku ul. Kościuszki 26 – 615 zł,
4) wykonanie dokumentacji projektowej na potrzeby rem. lokalu ul, Wałowa 6/5 oraz 1-go Maja 16/U1– 6 000 zł,
5) remont i przedłużenie komina na budynku ul. Składowa 1/5 – 900 zł,
6) awaryjna naprawa dachu na budynku mieszkalnym ul. Kościuszki 3 – 869 zł,
7) awaryjna naprawa dachu na budynku mieszkalnym ul. Kilińskiego 24 – 803 zł,
8) awaryjna naprawa rynny i rur spustowych w budynkach mieszkalnych ul. Kościuszki 26 i Wałowa 1 – 618 zł,
9) naprawa dachu na budynku mieszkalnym w Ligocie nr 60 – 8 972 zł,
10) pozostałe wydatki – 7 080 zł.

II. Opłaty stałe – wykonanie środków w I półroczu 2019 r. wynosi **277 960 zł,** w tym:

1) opłaty za centralne ogrzewanie, zakup węgla – 93 410 zł,
2) opłata za energię – 9 207 zł,
3) opłata za wodę – 5 805 zł,
4) opłata za wywóz nieczystości stałych i płynnych – 40 371 zł,
5) opłata za usługi kominiarskie – 5 192 zł,
6) podatek od nieruchomości – 6 318 zł,
7) podatek VAT – 6 217 zł,
8) wynagrodzenia osobowe pracowników – 16 488 zł,
9) ubezpieczenie mienia – 15 530 zł,
10) składka na fundusz remontowy – 51 023 zł,
11) składka na eksploatację – 13 750 zł
12) wynagrodzenie zarządcy – 14 048 zł
13) pozostałe usługi i opłaty – 601 zł.

Wydatki majątkowe dokonano na kwotę 10 000 zł, opis wykonanych zadań znajduje się w dalszej części opracowania.



Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – wykonanie 23 694 zł, tj. 26,3% planu rocznego.
W I półroczu br. środki przeznaczono na:

I. zadania bieżące, które dokonane zostały na kwotę 6 044 zł z przeznaczeniem na:
   1) sporządzenie wypisów i wyrysów działek, operatów szacunkowych – 1 550 zł,
   2) podział nieruchomości – 2 200 zł,
   3) ogłoszenia o przetargach, opłaty roczne za zajęcie gruntu, opłaty sądowe i koszty notarialne – 2 294 zł;

II. wydatki majątkowe, które dokonane zostały na kwotę 17 650 zł, opis wykonanych zadań znajduje się w dalszej części opracowania.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdz. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego – wykonanie 10 397 zł, tj. 14,9% planu rocznego.
Wydatki dokonane w I półroczu dotyczą zadań bieżących i przeznaczone zostały na decyzje o warunkach zabudowy.

Rozdz. 71035 – Cmentarze – wykonanie 23 367 zł, tj. 32,0% planu rocznego.

Poniesione wydatki związane były z utrzymaniem cmentarza komunalnego w Białej, w tym:

1. wywozu nieczystości z cmentarza komunalnego – 7 257 zł,
2. odśnieżanie cmentarza – 1 858 zł,
3. oczyszczanie cmentarza – 6 264 zł,
4. koszenie – 3 780 zł,
5. opłata za zarządzanie cmentarzami – 4 167 zł,
6. opłata za wodę – 41 zł.

Wpływy z opłat za usługi na cmentarzu [13] w I półroczu br. wyniosły 7 454 zł.

Rozdz. 71095 – Pozostała działalność – wykonanie 102 014 zł, tj. 38,8% planu rocznego.

Wszystkie wydatki dokonane w okresie I półrocza br. dotyczą zadań bieżących i dotyczą wydatków związanych z organizacją prac publicznych i interwencyjnych, w tym:

a) wynagrodzenia wraz z pochodnymi – kwota 100 781 zł,
b) zakup odzieży roboczej, ekwiwalent za pranie – 447 zł,
c) zakup sprzętu – 548 zł,
d) badania lekarskie – 238 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem zatrudnionych było łącznie 7 pracowników w ramach prac publicznych oraz 1 pracownik w ramach prac interwencyjnych.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W I półroczu 2019 r. wydatkowano kwotę 2 066 108 zł, co stanowi 42,6% planu rocznego, w tym zadania zlecone finansowane z dotacji – 43 485 zł (45,6% wykonania planu rocznego).

Rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie, Rozdz. 75023 – Urzędy gmin

Główne pozycje wydatków bieżących dokonane na kwotę 1 585 314 zł stanowiły:

1. wynagrodzenia pracowników, w tym nagrody jubileuszowe, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenie audytora i doradcy – 1 227 395 zł (41,8%),
2. świadczenia wynikające z Prawa Pracy (m.in. dopłaty do okularów, zakup napojów, odzieży roboczej) – 4 298 zł,
3. usługi pocztowe – 29 326 zł,
4. usługi telefoniczne – 6 997 zł,
5. zakup materiałów biurowych, literatury fachowej, środków czystości – 75 089 zł,
6. obsługa informatyczna, zakup licencji do oprogramowania, komputerów i części do komputerów – 39 498 zł,
7. remont biur, zakup wyposażenia – 35 849 zł,
8. szkolenia pracowników – 15 750 zł,
9. delegacje służbowe pracowników – 11 823 zł,
10. opłata za energię cieplną, elektryczną i wodę – 39 755 zł,
11. usługi prawne (usługa prawna oraz doradztwo podatkowe) – 24 899 zł,
12. pozostałe usługi (badania lekarskie, prowizje bankowe, ogłoszenia, ubezpieczenie, opłaty, wywóz nieczystości) – 11 920 zł,
13. odpis na ZFŚS – 62 715 zł.

[13] Na podstawie Uchwały Nr XVIII.178.2016 Rady Miejskiej w Białej z dnia 09.11.2016 r. w sprawie ustalenia opłat cmentarnych na terenie cmentarza komunalnego w Białej

Rozdz. 75022 – Rady gmin

Na utrzymanie Rady Miejskiej w Białej, w analizowanym okresie wydano 61 075 zł, tj. 36,9% planu, w tym:

1. diety radnych (w okresie sprawozdawczym odbyły się: 4 posiedzenia sesji, 4 posiedzenia komisji stałej i 2 posiedzenia komisji rewizyjnej) – 60 739 zł (38,1%),
2. artykuły spożywcze, wykonanie pieczątek – 336 zł.

Rozdz. 75095 – Pozostała działalność – wykonanie 122 364 zł, tj. 25,7% planu rocznego, środki przeznaczono na:

I. wydatki bieżące, na kwotę 114 864 zł, co stanowi 28,2% planu, w tym na:
   1. diety sołtysów za udział w sesji – 24 255 zł,
   2. wynagrodzenia inkasentów za pobrany podatek - I i II rata – 25 020 zł,
   3. zakup nagród dla olimpijczyków oraz poczęstunek – 8 004 zł,
   4. organizację spotkania „Złote Gody" – 2 464 zł,
   5. realizacja projektu „Nasze pogranicze – doceniamy siebie i sąsiadów" – 31 285 zł,
   6. realizacja projektu „Zapraszamy do nas! – lokalne tradycje i obchody przekraczają granice" – 884 zł,
   7. wydatki na promocję gminy (w tym opłata za telewizję internetową) – 1 759 zł
   8. wydatki związane z obsługą podatków (zakup druków, koszty komornicze, prowizje itp.) – 3 384 zł,
   9. wydatki dokonane w ramach środków z funduszu sołeckiego – 1 451 zł,
   10. składka członkowska do Euroregionu Pradziad – 3 247 zł,
   11. składka członkowska do Borów Niemodlińskich – 10 455 zł,
   12. składka do stowarzyszenia Subregion Południowy Nysa – 2 656 zł,

II. wydatki majątkowe na kwotę 7 500 zł.

Opis wydatków dokonanych w ramach funduszu sołeckiego przedstawia załącznik nr 6 do informacji.
Opis wydatków inwestycyjnych umieszczono w dalszej części opracowania.

Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Rozdz. 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – wykonanie 1 074 zł, tj. 48,6% planu rocznego.

Aktualizacja rejestru wyborców finansowana jest dotacją z budżetu państwa. Zaplanowana kwota obejmuje aktualizację 8.636 pozycji rejestru.

Rozdz. 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gmin, powiatowe i wojewódzkie – wykonanie 500 zł, tj. 100,0% planu rocznego.

Środki otrzymane z budżetu państwa na przewóz dokumentacji związanej z wyborami do archiwum w Opolu.

Rozdz. 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego – wykonanie 77 965 zł, tj. 100,0% planu rocznego.

Środki otrzymane z budżetu państwa na przeprowadzenie wyborów do parlamentu Europejskiego.

Dział 752 – OBRONA NARODOWA

Rozdz. 75212 – Pozostałe wydatki obronne – środki, które gmina otrzymuje w formie dotacji na zadania zlecone z zakresu obrony wykonane nie zostały w I półroczu wydatkowane. Szkolenie obronne zostało przeprowadzone w miesiącu czerwcu, płatności dokonane zostaną zgodnie z terminem płatności w m-cu lipcu.

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Rozdz. 75405 – Komendy powiatowe Policji – wykonanie 3 000 zł, tj. 100,0% planu rocznego. Środki przeznaczono na fundusz wsparcia Policji z przeznaczeniem na:

- zakup latarek do Posterunku Policji w Białej – 2 000 zł,
- nagrody za osiągnięcia w służbie dla policjantów realizujących zadania w zakresie służby prewencyjnej na terenie Gminy Biała – 1 000 zł.

Rozdz. 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – wykonanie 2 000 zł, tj. 100,0% planu rocznego.
Środki przeznczone na zakup paliwa do samochodów pożarniczych.

Rozdz. 75412 – Ochotnicze straże pożarne – wykonanie 137 784 zł, tj. 37,4% planu rocznego.
W okresie od stycznia do czerwca 2019 r. środki przeznaczono w całości na wydatki bieżące z zakresu ochrony przeciwpożarowej, w tym na:

- udział w akcjach ratowniczo-pożarniczych – 6 080 zł,
- wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi konserwatorów sprzętu – 18 126 zł,
- zakup nagród i artykułów spożywczych (turniej wiedzy pożarniczej, zawody strażackie) – 3 600 zł,
- zakup paliwa – 7 701 zł,
- zakup części samochodowych, urządzeń (w tym w ramach funduszu sołeckiego) – 16 718 zł,
- naprawy samochodów i urządzeń, przeglądy – 31 979 zł,
- remonty budynków straży pożarnych wraz z wyposażeniem (w tym wydatki dokonane w ramach funduszu sołeckiego) – 6 976 zł,
- zakup ubrań strażackich, obuwia i węży – 1 515 zł,
- opłata za energię i zużycie wody – 37 110 zł,
- opłata za rozmowy telefoniczne – 672 zł,
- pozostałe (wywóz nieczystości, ubezpieczenia, badania lekarskie, pozwolenia na kierowanie pojazdami) – 7 307 zł

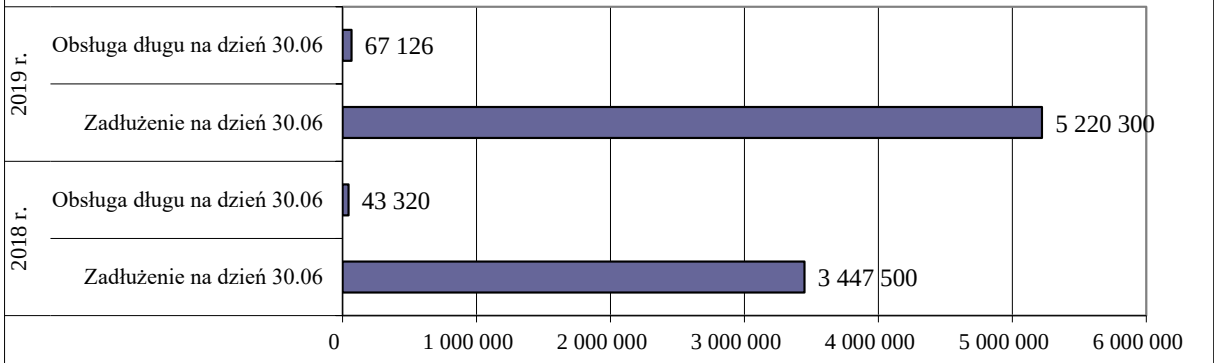
Opis wydatków dokonanych w ramach funduszu sołeckiego i środków własnych przedstawia załącznik nr 6 do informacji.

Rozdz. 75414 – Obrona cywilna – wykonanie 3 502 zł, tj. 48,6% planu rocznego. Wydatki dokonano ze środków z dotacji na zadania zlecone, środki te pokrywają wynagrodzenia pracownika wykonującego zadania z zakresu zarządzania kryzysowego i obrony cywilnej.

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Rozdz. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytu i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – realizacja wydatków w I półroczu 2019 r. wyniosła 67 126 zł, tj. 15,4% planu rocznego, czyli na poziomie o 4,2% wyższym niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wydatki ogółem w I półroczu 2019 r. wzrosły rdr o 55,0%, tj. o kwotę 23 806 zł. Wzrost wydatków związany jest ze zwiększeniem zadłużenia gminy w 2018 r.

Wyk.18 Kwota zadłużenia i obsługi długu w okresie I półrocza w latach 2018-2019 (po uwzględnieniu wyłączeń)



Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozdz. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – zaplanowana na początku roku kwota 538 000 zł nie została rozdysponowana w I półroczu br.
Rezerwa ustalona została na:

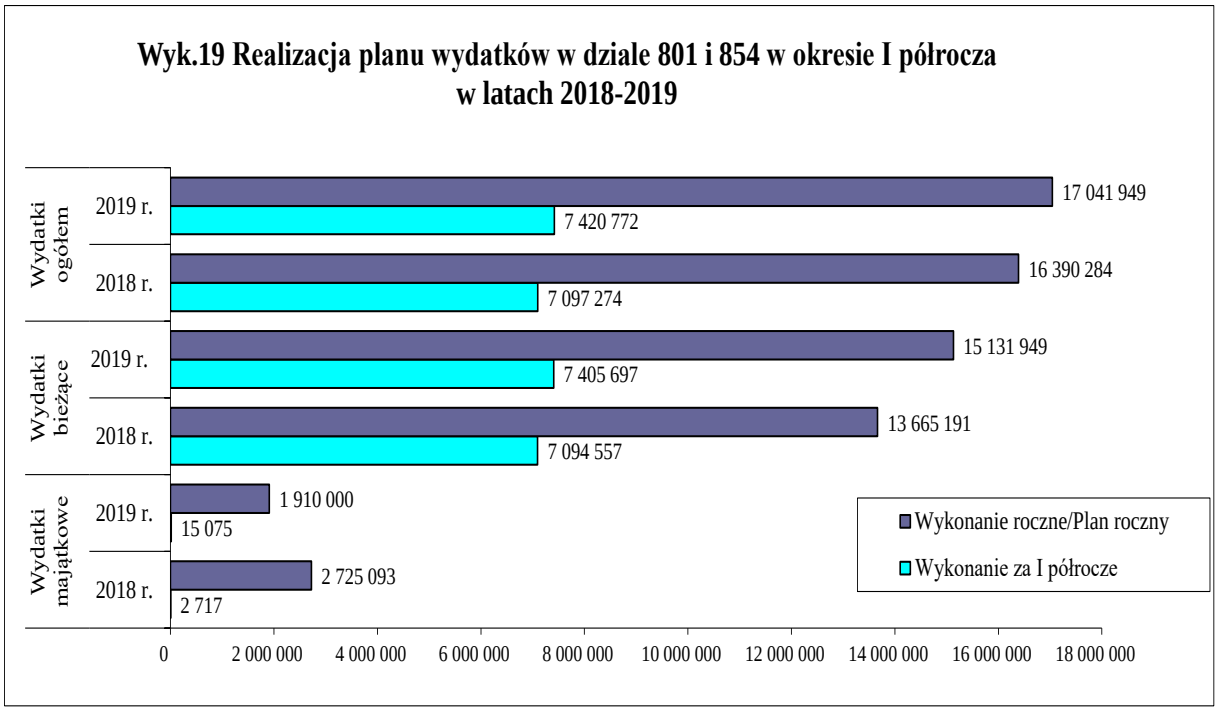
a) rezerwę ogólną w kwocie 63 000 zł,
b) planowanej rezerwy celowej na wydatki bieżące na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 108 000 zł,
c) rezerwę celową na wydatki bieżące na podwyżki wynagrodzeń, zasiłki chorobowe, nadgodziny i odprawy dla pracowników jednostek oświatowych gminy Biała (rezerwa na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji nie może być dokonany w okresie opracowania budżetu) – 367 000 zł.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień wykonania planu
	w zł		w %
Ogółem	**16 706 798**	**7 273 354**	**43,5**
wydatki bieżące	14 796 798	7 258 279	**49,1**
wydatki majątkowe	1 910 000	15 075	**0,8**

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień wykonania planu
	w zł		w %
Ogółem	**335 151**	**147 418**	**44,0**
wydatki bieżące	335 151	147 418	**44,0**



Realizacja **wydatków bieżących placówek oświatowych** w I półroczu 2019 r. wyniosła 7 405 697 zł, tj. 48,9% planu rocznego, czyli na poziomie o **3,0% niższym** niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wydatki ogółem w I półroczu 2019 r. **wzrosły** rdr o 4,4%, tj. o kwotę 311 140 zł.

Łączne wydatki na oświatę stanowią 39,7% dokonanych wydatków bieżących budżetu ogółem i są **wyższe o 1,4%** niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Roczne finansowanie planowanych bieżących wydatków oświatowych dokonano w ramach:

- subwencji oświatowej w kwocie 9 858 397 zł,
- dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące (stypendia dla uczniów, dotacja na przedszkola) – 380 085 zł,
- dotacji wydatków gminy Korfantów, Lubrza i Strzeleczki – 65 000 zł.

Różnica planu wydatków w kwocie 4 828 467 zł poniesiona została ze środków własnych, jest to **wzrost** w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę **583 914 zł (tj. o 13,8%).**

W ramach zadań realizowanych przez Urząd Miejski w Białej wypłacone zostały dotacje dla niepublicznych placówek oświatowych.
Dotacja dla niepublicznej szkoły podstawowej w Grabinie przekazana została w kwocie 343 513 zł, co stanowi 45,2% planu rocznego.
Ponadto w okresie I półrocza przekazano dotację dla:

- niepublicznego przedszkola w Grabinie w kwocie 118 219 zł, (zwrot środków za pobyt dzieci z gminy Korfantów wynosi 17 638 zł),
- dotacja do gminy Prudnik stanowiąca zwrot kosztów poniesionych na dziecko z terenu gminy Biała – 3 452 zł,
- dotacja do gminy Korfantów stanowiąca zwrot kosztów poniesionych na dziecko z terenu gminy Biała – 3 786 zł,

– dotacja do gminy Głogówek stanowiąca zwrot kosztów poniesionych na dziecko z terenu gminy Biała – 602 zł,

– dotacja do gminy Strzeleczki stanowiąca zwrot kosztów poniesionych na dziecko z terenu gminy Biała – 3 842 zł,

– dotacja do gminy Nysa stanowiąca zwrot kosztów poniesionych na dziecko z terenu gminy Biała – 7 521 zł,

– dotacja do gminy Niemodlin stanowiąca zwrot kosztów poniesionych na dziecko z terenu gminy Biała – 1 204 zł,

– dotacja dla miasta Prószków stanowiąca zwrot kosztów poniesionych na dziecko z terenu gminy Biała – 3 983 zł.

W ramach środków funduszu sołeckiego miejscowości Chrzelice zakupiona została wykładzina do przedszkola – 1 000 zł.

Stypendia dla uczniów wypłacane są przez Ośrodek Pomocy Społecznej i Urząd Miejski w Białej.
W I półroczu br. wydatkowano kwotę 12 008 zł, w tym na:

1) stypendia wypłacane ze środków własnych – 1 281 zł,
2) stypendia wypłacone w ramach otrzymane dotacji – 5 127 zł,
3) stypendia za szczególne osiągnięcia edukacyjne[14] – 5 600 zł (łączna kwota przyznanych stypendiów dla uczniów wynosi 9 600 zł).

Stypendia, o których mowa w pkt 1 i 2 wypłacono 11 uczniom.

Stypendia motywacyjne za szczególne osiągnięcia edukacyjne i sportowe (pkt 3) wypłacone zostały na wniosek Dyrektorów szkół dla 24 uczniów.

Wydatki inwestycyjne omówione zostaną w dalszej części opracowania.

Pozostałe zadania realizowane są przez Biuro Obsługi Szkół Samorządowych.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała funkcjonowały dwie szkoły podstawowe i cztery filie. W roku szkolnym 2018/2019 naukę pobierało 671 uczniów w 40 oddziałach (w roku szkolnym 2017/2018 naukę pobierało 591 uczniów w 37 oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w szkołach w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 64,75 etatu – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 19,75 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi,
- 0,25 etatu – palacze w okresie sezonowym.

Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w I półroczu 2019 roku wynosił 5 918 987,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 2 884 996,31 zł, co stanowi 48,8% wykonania planu przeznaczonego na płace.

[14] Na podstawie Uchwały Nr XXXII.371.2014 Rady Miejskiej w Białej z dnia 12.09.2014 r. w sprawie zasad przyznawania stypendium dla uczniów za szczególne osiągnięcia edukacyjne, sportowe lub w zakresie kultury (Dz.Urzęd.Woj.Opol. poz. 2076)

Średnią płacę wynagrodzenia szkół podstawowych przedstawia tabela na stronie nr 58.
Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 1 218 719,00 zł, który zrealizowano w kwocie 622 212,05 zł, co stanowi 51,1% wykonania w tym:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 124 679,00 zł,
- wydatki rzeczowe – 316 605,05 zł,
- naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 180 928,00 zł.

Wydatki na szkoły podstawowe wg placówek oświatowych kształtują się następująco:

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białej

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Białej funkcjonowała jedna szkoła podstawowa i trzy filie. W roku szkolnym 2018/2019 naukę pobierało 471 uczniów w 29 oddziałach (w roku szkolnym 2017/2018 naukę pobierało 422 uczniów w 27 oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w szkołach w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 46,75 etatu – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 12,75 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80101		Szkoły podstawowe	
		ZSP Biała	A) wynagrodzenia i inne świadczenia	**2 309 646,19**
			1) wynagrodzenia:	2 084 485,23
			* nauczyciele	1 825 732,49
			* obsługa	258 752,74
			2) dodatek wiejski	92 878,46
			3) naliczenia ZFŚS	132 140,00
			4) badania lekarskie	142,50
			B) utrzymanie budynków	**138 914,89**
			* media	126 241,33
			* remonty i bieżące naprawy	12 673,56
			C) pomoce naukowe	**7 505,90**
			D) pozostałe	**55 190,60**
			E) inwestycje	**0,00**
Razem				**2 511 257,58**

W I półroczu 2019 roku łącznie plan szkół podstawowych ZSP w Białej wynosił 5 109 433,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 2 511 257,58 zł, co stanowi 49,2% wykonania planu.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łączniku

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Łączniku funkcjonowała jedna szkoła podstawowa i jedna filia. W roku szkolnym 2018/2019 naukę pobierało 200 uczniów w 11 oddziałach (w roku szkolnym 2017/2018 naukę pobierało 168 uczniów w 10 oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w szkołach w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 18,00 etatu – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 7,00 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi,
- 0,25 etatu – palacze w okresie sezonowym.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80101		Szkoły podstawowe	
		ZSP Łącznik	A) wynagrodzenia i inne świadczenia	**881 290,72**
			1) wynagrodzenia:	800 511,08
			* nauczyciele	674 251,69
			* obsługa	126 259,39
			2) dodatek wiejski	31 800,54
			3) naliczenia ZFŚS	48 788,00
			4) badania lekarskie	191,10
			B) utrzymanie budynków	**55 888,65**
			* media	43 602,55
			* remonty i bieżące naprawy	12 286,10
			C) pomoce naukowe	**0,00**
			D) pozostałe	**58 771,41**
			E) inwestycje	**0,00**
Razem				**995 950,78**

W I półroczu 2019 roku łącznie plan szkół podstawowych ZSP w Łączniku wynosił 2 028 273,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 995 950,78 zł, co stanowi 49,1% wykonania planu.

Rozdział 80104 – Przedszkola

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała funkcjonowały 2 przedszkola i 8 oddziałów przedszkolnych. W trakcie I półrocza 2019 roku uczęszczało średniorocznie 324 dzieci w 15 oddziałach, (w 2018 r. uczęszczało średniorocznie 309 dzieci w 15 oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w przedszkolach w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 21,39 etatu – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 11,25 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi,
- 1,52 etatu – palacze w okresie sezonowym.

Plan na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na w I półroczu 2019 roku wynosił 1 962 464,00 zł , wydatki zrealizowano w kwocie 982 531,74 zł, co stanowi 50,1% wykonania planu przeznaczonego na płace.
Średnią płacę wynagrodzenia nauczycieli przedstawia tabela na stronie nr 58.
Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 357 407,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 192 896,73 zł, co stanowi 54,0% wykonania planu przeznaczonego na wydatki rzeczowe w tym:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 38 294,88 zł,
- wydatki rzeczowe – 88 973,85 zł,
- naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 65 628,00 zł.

Wydatki na przedszkola wg placówek oświatowych kształtują się następująco:

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białej

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Białej funkcjonowało jedno przedszkole i pięć oddziałów zamiejscowych. W trakcie I półrocza 2019 roku uczęszczało średniorocznie 217 dzieci w 10 oddziałach (w 2018 r. uczęszczało średniorocznie 206 dzieci w 10 oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w przedszkolach w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 15,39 etatu – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 8,00 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi,
- 0,76 etatu – palacze w okresie sezonowym.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80104		Przedszkola	
		ZSP Biała	A) wynagrodzenia i inne świadczenia	**767 985,79**
			1) wynagrodzenia:	693 002,59
			* nauczyciele	555 796,59
			* obsługa	137 206,00
			2) dodatek wiejski	26 527,70
			3) naliczenia ZFŚS	48 310,00
			4) badania lekarskie	145,50
			B) utrzymanie budynków	**30 086,95**
			* media	29 714,31
			* remonty i bieżące naprawy	372,64
			C) pomoce naukowe	**1 496,42**
			D) pozostałe	**26 054,95**
			E) inwestycje	**0,00**
Razem				**825 624,11**

W I półroczu 2019 roku łącznie plan przedszkoli ZSP w Białej wynosił 1 619 463,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 825 624,11 zł, co stanowi 51,0% wykonania planu.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łączniku

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Łączniku funkcjonowało 1 przedszkole i 3 oddziały zamiejscowe. W trakcie I półrocza 2019 roku uczęszczało średniorocznie 107 dzieci w pięciu oddziałach (w 2018 r. uczęszczało średniorocznie 103 dzieci w pięciu oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w przedszkolach w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 6,00 etaty – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 3,25 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi,
- 0,76 etatu – palacze w okresie sezonowym.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80104		Przedszkola	
		ZSP Łącznik	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe E) inwestycje	**318 781,17** 289 529,15 219 734,45 69 794,70 11 767,18 17 318,00 166,84 **21 587,99** 20 679,18 908,81 **509,06** **8 926,14** **0,00**
Razem				**349 804,36**

W I półroczu 2019 roku łącznie plan przedszkoli ZSP w Łączniku wynosił 700 408,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 349 804,36 zł, co stanowi 49,9% wykonania planu.

Rozdział 80110 Gimnazja

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała funkcjonowały 2 gimnazja. W roku szkolnym 2018/2019 naukę pobiera 88 uczniów w 4 oddziałach (w roku szkolnym 2017/2018 uczęszczało średniorocznie 185 dzieci w 9 oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w Gimnazjach w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 19,62 etatu – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 8,15 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi,
- 0,13 etatu – palacze w okresie sezonowym.

Plan na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w I półroczu 2019 roku wynosił 1 579 516,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 837 580,38 zł, co stanowi 53,1% wykonania planu przeznaczonego na płace.
Średnią płacę wynagrodzenia nauczycieli przedstawia tabela na stronie nr 58.
Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 462 278,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 222 049,03 zł, co stanowi 48,0% wykonania planu przeznaczonego na wydatki rzeczowe w tym:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 36 966,05 zł,
- wydatki rzeczowe – 138 293,98 zł,
- naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 46 789,00 zł.

Wydatki na gimnazja wg placówek oświatowych kształtują się następująco:

Publiczne Gimnazjum w Białej

W I półroczu 2019 roku w Gimnazjum w Białej w roku szkolnym 2018/2019 naukę pobierało 59 uczniów w 3 oddziałach (w roku szkolnym 2017/2018 naukę pobierało 136 uczniów w 7 oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w Gimnazjum w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 12,60 etatu – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 5,66 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80110		Gimnazja	
		PG Biała	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe E) inwestycje	**630 439,53** 576 624,96 482 373,10 94 251,86 23 655,57 30 159,00 0,00 **81 733,79** 67 150,09 14 583,70 **2 532,36** **25 844,33** **0,00**
Razem				**740 550,01**

W I półroczu 2019 roku łącznie plan Gimnazjum w Białej wynosił 1 356 966,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 740 550,01 zł, co stanowi 54,6% wykonania planu.

Publiczne Gimnazjum w Łączniku

W I półroczu 2019 roku w Gimnazjum w Łączniku w roku szkolnym 2018/2019 naukę pobierało 29 uczniów w 1 oddziale (w roku szkolnym 2017/2018 naukę pobierało 50 uczniów w 2 oddziałach), co przedstawia tabela na stronie nr 57.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w Gimnazjum w przeliczeniu na etaty wynosiło:

- 7,02 etatu – nauczyciele w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
- 2,49 etatu – pracownicy administracji i pracownicy obsługi,
- 0,13 etatu – palacze w okresie sezonowym.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80110		Gimnazja	
		PG Łącznik	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele	**291 249,60** 260 955,42 214 108,74

			* obsługa	46 846,68
			2) dodatek wiejski i mieszkaniowy	13 310,48
			3) naliczenia ZFŚS	16 630,00
			4) badania lekarskie	353,70
			B) utrzymanie budynków	**17 950,10**
			* media	15 712,28
			* remonty i bieżące naprawy	2 237,82
			C) pomoce naukowe	**0,00**
			D) pozostałe	**9 879,70**
			E) inwestycje	**0,00**
Razem				**319 079,40**

W I półroczu 2019 roku łącznie plan wydatków Gimnazjum w Łączniku wynosił 684 828,00zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 319 079,40 zł, co stanowi 46,6% wykonania planu.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała dowożono 474 uczniów i dzieci do szkół (w 2018 r. dowożono 477 uczniów).
Plan na wydatki na dowożenie uczniów i dzieci do szkół wynosił 471 000,00zł, wydatki w I półroczu 2019 roku zrealizowano w kwocie 224 753,42 zł, co stanowi 47,7% wykonania planu przeznaczonego na dowożenie uczniów do szkół.
Dowóz organizowany w formie zakupu biletów miesięcznych wynosił 177 103,01 zł:

- dowóz do Publicznych Szkół Podstawowych – 412 uczniów (w 2018 r. – 350),
- dowóz do Publicznych Gimnazjów – 56 uczniów (w 2018 r. – 119),
- dowóz do Przedszkoli – 6 dzieci (w 2018 r. – 8).

Dowóz organizowany w formie refundacji biletów miesięcznych do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Prudniku dla dzieci wynosił – 1 205,31 zł.
Zwrot za dowozy dzieci niepełnosprawnych do szkół dla 9 dzieci wynosił - 46 445,10 zł.

Rozdział 80146 Dokształcenie i doskonalenie zawodowe

Plan na wydatki dokształcenie i doskonalenia zawodowe w I półroczu 2019 roku wynosił 32 925,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 8 849,00 zł, co stanowi 26,9% wykonania planu.
W I półroczu 2019 roku środki zostały wykorzystane na kursy dokształcania zawodowego oraz refundacje studiów zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Białej w sprawie podziału środków na dokształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli.

Rozdział 80148 Stołówki szkolno-przedszkolne

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała funkcjonowało 6 stołówek szkolno- przedszkolnych. Stołówki szkolno-przedszkolne wydawały średnio na miesiąc 619 posiłków dla uczniów, dzieci i pracowników.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w stołówkach szkolno-przedszkolnych w przeliczeniu na etaty wynosiło 10,00 etatów, są to pracownicy administracji i pracownicy obsługi.
Plan na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w I półroczu 2019 roku wynosił 394 148,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 196 695,31 zł, co stanowi 49,9% wykonania planu przeznaczonego na płace.

Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 438 226,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 133 320,07 zł, co stanowi 30,4% wykonania planu przeznaczonego na wydatki rzeczowe w tym:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 70,00 zł,
- wydatki rzeczowe – 128 640,07 zł,
- naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 4 610,00 zł.

Wydatki na stołówki wg placówek oświatowych kształtują się następująco:

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białej

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Białej funkcjonowała 1 stołówka szkolna i 3 stołówki przedszkolne. Stołówki szkolno-przedszkolne wydawały średnio na miesiąc 439 posiłków dla uczniów, dzieci i pracowników.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w stołówkach w przeliczeniu na etaty wynosiło 6 etaty, są to pracownicy administracji i pracownicy obsługi.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80148		Stołówki szkolno-przedszkolne	
		ZSP Biała	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe E) inwestycje	**126 323,42** 121 663,42 121 663,42 0,00 4 610,00 50,00 **209,27** 209,27 0,00 **0,00** **91 544,16** **0,00**
Razem				**218 076,85**

W I półroczu 2019 roku łączny plan wydatków stołówek ZSP w Białej wynosił 582 036,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 218 076,85 zł, co stanowi 37,5% wykonania planu.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łączniku

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Łączniku funkcjonowały 2 stołówki szkolno-przedszkolne. Stołówki szkolno-przedszkolne wydawały średnio na miesiąc 180 posiłków dla uczniów, dzieci i pracowników.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w stołówkach w przeliczeniu na etaty wynosiło 4,00 etaty, są to pracownicy administracji i pracownicy obsługi.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80148		Stołówki szkolno-przedszkolne	
		ZSP Łącznik	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia:	**78 719,89** 75 031,89

			* obsługa	75 031,89
			2) dodatek wiejski i mieszkaniowy	0,00
			3) naliczenia ZFŚS	3 688,00
			4) badania lekarskie	0,00
			B) utrzymanie budynków	**236,34**
			* media	236,34
			* remonty i bieżące naprawy	0,00
			C) pomoce naukowe	**0,00**
			D) pozostałe	**32 982,30**
			E) inwestycje	**0,00**
Razem				**111 938,53**

W I półroczu 2019 roku łączny plan wydatków stołówek ZSP w Łączniku wynosił 250 338,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 111 938,53 zł, co stanowi 44,7% wykonania planu.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego było objętych 7 dzieci i posiadało orzeczenie z poradni o potrzebie kształcenia specjalnego – grupa integracyjna 2 dzieci.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wynosiło 2 etaty (nauczyciele wspomagający w pełnym wymiarze).
Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w I półroczu 2019 roku wynosił 162 960,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 82 184,98 zł, co stanowi 50,4% wykonania planu przeznaczonego na płace.
Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 13 673,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 6 727,76 zł, co stanowi 49,2% wykonania planu przeznaczonego na wydatki rzeczowe w tym:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 3 718,08 zł,
- wydatki rzeczowe – 3 009,68 zł.

Wydatki wg placówek oświatowych kształtują się następująco:

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białej

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Białej było objętych opieką 5 dzieci z Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Białej (Publicznego Przedszkola w Białej i Oddziału Zamiejscowego w Śmiczu) i posiadało orzeczenie z poradni o potrzebie kształcenia specjalnego – grupa integracyjna 2 dzieci.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	
		ZSP Biała	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe E) inwestycje	**81 775,54** 78 052,96 73 936,78 4 116,18 3 718,08 0,00 4,50 **780,79** 769,26 11,53 **46,29** **946,25** **0,00**
Razem				**83 548,87**

W I półroczu 2019 roku łączny plan wynosił 167 144,00 zł, wydatki zrealizowane 83 548,87zł, co stanowi 50,0% wykonania planu.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łączniku

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Łączniku było objętych opieką 2 dzieci mających orzeczenie z poradni o potrzebie kształcenia specjalnego .
Zajęcia prowadzone były w ramach dodatkowych godzin.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	
		ZSP Łącznik	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe E) inwestycje	**4 137,18** 4 132,02 2 337,52 1 794,50 0,00 0,00 5,16 **219,06** 207,05 12,01 **307,94** **699,69** 0,00
Razem				**5 363,87**

W I półroczu 2019 roku łączny plan wynosił 9 489,00 zł, wydatki zrealizowane 5 363,87 zł, co stanowi 56,5% wykonania planu.
Wydatki na zajęcia uczniów z orzeczeniami uczących się w klasach ogólnodostępnych – w tych wydatkach wykazywane są płace z faktycznie przepracowanych godzin z tymi dziećmi oraz wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem danej placówki, które naliczane są proporcjonalnie do liczby uczniów zapisanych w danej placówce.

Do wydatków tych zalicza się w szczególności:

1) wydatki na realizację zaleceń zawartych w orzeczeniu kształcenia specjalnego.
2) wydatki zapewniające odpowiednie warunki do nauki, sprzęt specjalistyczny i środki dydaktyczne uwzględniające indywidualne potrzeby rozwojowe i edukacyjne dzieci i uczniów.
3) wydatki na zajęcia specjalistyczne o których mowa w przepisach w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno –pedagogicznej w publicznych przedszkolach – wydatki na płace i pochodne od płac nauczyciela prowadzącego zajęcia oraz inne wydatki związane z wykonywanie przez nauczyciela tych zajęć.
4) wydatki na zajęcia odpowiednie ze względu na indywidualne potrzeby rozwojowe i edukacyjne uczniów, w szczególności zajęcia rewalidacyjne, resocjalizacyjne i socjoterapeutyczne – wydatki na płace i pochodne od płac nauczyciela prowadzącego zajęcia oraz inne wydatki związane z wykonywanie przez nauczyciela tych zajęć.
5) wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi nauczycieli wspomagających, których praca jest związana bezpośrednio z dziećmi posiadającymi orzeczenia o specjalnej organizacji nauki – naliczone w całości i wypłacone w roku budżetowym.
6) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od płac nauczycieli, którym powierzono stanowiska kierownicze w placówce oraz wydatki związane z wykonywaniem przez tych nauczycieli tych obowiązków – naliczone proporcjonalnie do liczby uczniów zapisanych w danej placówce.
7) wydatki na płace i pochodne od płac pracowników obsługi oraz inne wydatki związane z wykonywaniem przez nich swoich obowiązków – naliczane proporcjonalnie do liczby uczniów zapisanych w danej placówce.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych było objętych 32 dzieci. W tym 19 dzieci posiadało orzeczenie z poradni o potrzebie kształcenia specjalnego – w pięciu klasach integracyjnych, w tym 1 dziecko indywidualne nauczanie, 13 dzieci posiadało orzeczenie z poradni o potrzebie kształcenia specjalnego.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wynosiło 5,3 etaty (nauczyciele wspomagający w pełnym wymiarze).
Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w I półroczu 2019 roku wynosił 517 100,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 257 440,58 zł, co stanowi 49,8% wykonania planu przeznaczonego na płace.

Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 52 880,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 23 596,59 zł, co stanowi 44,6% wykonania planu przeznaczonego na wydatki rzeczowe w tym:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 10 734,86 zł,
- wydatki rzeczowe – 12 861,73 zł,
- naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 0,00 zł.

Wydatki wg placówek oświatowych kształtują się następująco:

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białej - Publiczna Szkoła Podstawowa

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Białej objętych opieką było 26 dzieci, w tym 19 dzieci posiadających orzeczenie z poradni o potrzebie kształcenia specjalnego w tym 1 dziecko indywidualne nauczanie – w pięciu klasach integracyjnych, 7 dzieci posiadających orzeczenie z poradni o potrzebie kształcenia specjalnego.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wynosiło 5,3 etaty (nauczyciele wspomagający w pełnym wymiarze).

Wydatki wg placówek oświatowych kształtują się następująco:

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	
		ZSP Biała	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe	**253 073,82** 242 413,72 229 476,08 12 937,64 10 652,60 0,00 7,50 **6 877,15** 6 644,28 232,87 **674,06** **3 088,40**
Razem				**263 713,43**

W I półroczu 2019 roku łączny plan wynosił 538 130,00 zł, wydatki zrealizowane 263 713,43zł, co stanowi 49,0% wykonania planu.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łączniku – Szkoła podstawowa

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Łączniku – PSP objętych było 6 dzieci mających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.
Zajęcia prowadzone były w ramach dodatkowych godzin lekcyjnych.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	
		ZSP Łącznik	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe	**15 113,02** 15 026,86 12 741,45 2 285,41 82,26 0,00 3,90 **732,95** 732,95 0,00 **0,00** **1 477,77**
Razem				**17 323,74**

W I półroczu 2019 roku łączny plan wynosił 31 850,00 zł, wydatki zrealizowane 17 323,74zł, co stanowi 54,4% wykonania planu.

Rozdział 80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych było objętych 3 dzieci z Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Łączniku (Publicznego Gimnazjum) i posiadało orzeczenie z poradni o potrzebie kształcenia specjalnego.
Zajęcia prowadzone były w ramach dodatkowych godzin lekcyjnych.
Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w I półroczu 2019 roku wynosił 31 150,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 17 291,99 zł, co stanowi 55,5% wykonania planu przeznaczonego na płace.
Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 5 400,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 3 131,52 zł, co stanowi 58,0% wykonania planu przeznaczonego na wydatki rzeczowe w tym:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 0,00 zł,
- wydatki rzeczowe – 3 131,52 zł,
- naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 0,00 zł.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
801			Oświata i wychowanie	w zł
	80152		realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	
		PG Łącznik	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe	**17 331,29** 17 291,99 12 586,35 4 705,64 0,00 0,00 39,30 **637,80** 505,21 132,59 **0,00** **2 454,42**
Razem				**20 423,51**

Wydatki na zajęcia uczniów z orzeczeniami uczących się w klasach ogólnodostępnych – w tych wydatkach wykazywane są płace z faktycznie przepracowanych godzin z tymi dziećmi oraz wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem danej placówki, które naliczane są proporcjonalnie do liczby uczniów zapisanych w danej placówce.
Do wydatków tych zalicza się w szczególności:

1) wydatki na realizację zaleceń zawartych w orzeczeniu kształcenia specjalnego.
2) wydatki zapewniające odpowiednie warunki do nauki, sprzęt specjalistyczny i środki dydaktyczne uwzględniające indywidualne potrzeby rozwojowe i edukacyjne dzieci i uczniów.
3) wydatki na zajęcia specjalistyczne, o których mowa w przepisach w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno- pedagogicznej w publicznych przedszkolach –wydatki na płace i pochodne od płac nauczyciela prowadzącego zajęcia oraz inne wydatki związane z wykonywanie przez nauczyciela tych zajęć.
4) wydatki na zajęcia odpowiednie ze względu na indywidualne potrzeby rozwojowe i edukacyjne uczniów, w szczególności zajęcia rewalidacyjne, resocjalizacyjne i socjoterapeutyczne – wydatki na płace i pochodne od płac nauczyciela prowadzącego zajęcia oraz inne wydatki związane z wykonywanie przez nauczyciela tych zajęć.
5) wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi nauczycieli wspomagających, których praca jest związana bezpośrednio z dziećmi posiadającymi orzeczenia o specjalnej organizacji nauki – naliczone w całości i wypłacone w roku budżetowym.
6) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od płac nauczycieli, którym powierzono stanowiska kierownicze w placówce oraz wydatki związane z wykonywaniem przez

tych nauczycieli tych obowiązków – naliczone proporcjonalnie do liczby uczniów zapisanych w danej placówce.

7) wydatki na płace i pochodne od płac pracowników obsługi oraz inne wydatki związane z wykonywaniem przez nich swoich obowiązków – naliczane proporcjonalnie do liczby uczniów zapisanych w danej placówce.

Rozdział 80195 Pozostała działalność

Plan wydatków na pozostałą działalność w I półroczu 2019 roku wynosił 1 931 965,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 77 975,00 zł, co stanowi 4,00 % wykonania planu.
W wyżej wymienionym okresie środki zostały wykorzystane na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów.

Opis wydatków majątkowych znajduje się w dalszej części opracowania.

Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza

Rozdział 85401 Świetlice szkolne

W I półroczu 2019 roku w Gminie Biała funkcjonowały 3 świetlice.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w świetlicach szkolnych i gimnazjów w przeliczeniu na etaty wynosiło 4 etaty, są to nauczyciele w pełnym wymiarze czasu pracy.
Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w I półroczu 2019 roku wynosił 270 590,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 118 234,21 zł, co stanowi 43,6% wykonania planu przeznaczonego na płace.
Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 41 471,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 17 175,28 zł, co stanowi 41,4% wykonania w tym:

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 6 632,32 zł
- wydatki rzeczowe – 1 574,96 zł,
- naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 8 968,00 zł.

Wydatki na świetlice wg placówek oświatowych kształtują się następująco:

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białej

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Białej funkcjonowała 1 świetlica.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie świetlicy w przeliczeniu na etaty wynosiło 3,5 etatu.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	w zł
	85401		Świetlice szkolne	
		ZSP Biała	A) wynagrodzenia i inne świadczenia	**118 518,80**
			1) wynagrodzenia:	104 800,88
			* nauczyciele	104 800,88
			* obsługa	0,00
			2) dodatek wiejski i mieszkaniowy	5 870,92
			3) naliczenia ZFŚS	7 847,00
			4) badania lekarskie	0,00

			B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe E) inwestycje	**0,00** 0,00 0,00 **0,00** **397,90** **0,00**
Razem				**118 916,70**

W I półroczu 2019 roku łączny plan wydatków świetlicy ZSP w Białej wynosił 251 627,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 118 916,70 zł, co stanowi 47,3% wykonania planu.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łączniku

W I półroczu 2019 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Łączniku funkcjonowała 1 świetlica.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie świetlicy w przeliczeniu na etaty wyniosło 0,5 etatu.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	w zł
	85401		Świetlice szkolne	
		ZSP Łącznik	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe	**15 315,73** 13 433,33 13 433,33 0,00 761,40 1 121,00 0,00 **0,00** 0,00 0,00 **0,00** **432,76**
Razem				**15 748,49**

W I półroczu 2019 roku łączny plan wydatków świetlicy ZSP w Łączniku wynosił 57 834,00zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 15 748,49 zł, co stanowi 27,2% wykonania planu.

Publiczne Gimnazjum w Białej

W I półroczu 2019 roku w Publicznym Gimnazjum w Białej funkcjonowała 1 świetlica.
W wyżej wymienionym okresie średnie nie zatrudniano opiekuna świetlicy, dyżury pełnią nauczyciele gimnazjum.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	w zł
	85401		Świetlice szkolne	
		PG Biała	A) wynagrodzenia i inne świadczenia	**0,00**

			1) wynagrodzenia: * nauczyciele * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 **0,00** 0,00 0,00 **0,00** **744,30**
Razem				**744,30**

W I półroczu 2019 roku łączny plan świetlicy PG w Białej wynosił 2 600,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 744,30 zł, co stanowi 28,6% wykonania planu.

Rozdział 85446 Dokształcenie i doskonalenie zawodowe

Plan na wydatki dokształcenie i doskonalenia zawodowe w I półroczu 2019 roku wynosił 1 143,00 zł, w I półroczu 2019 r. nie poniesiono wydatków na ten cel.
W wyżej wymienionym okresie środki zostaną wykorzystane na kursy dokształcania zawodowego oraz refundacje studiów zgodnie z Zarządzeniem Nr OR.0050.660.2018 Burmistrza Białej z dnia 19 marca 2018 r. w sprawie planu dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli na rok 2018, ustalenia specjalności i form kształcenia, na które dofinansowanie jest przyznawane oraz maksymalnej kwoty dofinansowania opłat za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe i zakłady kształcenia nauczycieli.

Struktura wydatków gminnych placówek oświatowych w I półroczu 2019 r.		
	Kwota (w zł)	Struktura (w %)
WYDATKI OSOBOWE (wynagrodzenia wraz z pochodnymi)	5 632 372,22	78,15
WYDATKI RZECZOWE	1 541 415,06	21,39
WYDATKI REMONTOWE	30 135,32	0,42
WYDATKI MAJĄTKOWE	3 075,00	0,04
RAZEM	**7 206 997,60**	**100,0**

Struktura wydatków gminnych placówek oświatowych w latach:			
	2017 r.	2018 r.	I półrocze 2019 r.
WYDATKI OSOBOWE (wynagrodzenia wraz z pochodnymi)	10 139 941,54	10 465 884,27	5 632 372,22
WYDATKI RZECZOWE	2 830 499,65	2 828 781,72	1 541 415,06
WYDATKI REMONTOWE	18 873,00	22 600,46	30 135,32
WYDATKI MAJĄTKOWE	70 840,96	214 498,40	3 075,00
RAZEM	**13 060 155,15**	**13 531 764,85**	**7 206 997,60**

Tabela 1. Liczba dzieci i oddziałów w placówkach oświatowych gminy Biała w I półroczu 2019 r.

Placówka	STAN WG SIO					
	ROK SZKOLNY 2016/2017		ROK SZKOLNY 2017/2018		ROK SZKOLNY 2018/2019 stan na 31.03.2019 r. wg. SIO	
	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Liczba oddziałów	Liczba uczniów
SZKOŁY PODSTAWOWE						
PSP Biała	16	283	18	347	21	419
Filia Gostomia	3	31	3	29	3	21
Filia Radostynia	3	24	3	21	2	12
Filia Śmicz	3	29	3	25	3	19
PSP Łącznik	7	137	8	150	9	178
Filia Pogórze	2	18	2	17	2	22
OGÓŁEM:	**34**	**522**	**37**	**589**	**40**	**671**
PRZEDSZKOLA						
PP Biała	4	91	4	95	4	95
OZ Prężyna	1	14	1	22	1	20
OZ Gostomia	2	29	2	28	2	38
OZ Solec	1	17	1	16	1	20
OZ Ligota	1	25	1	20	1	24
OZ Śmicz	1	24	1	25	1	20
PP Łącznik	2	40	2	47	2	47
OZ Chrzelice	1	17	1	18	1	21
OZ Pogórze	1	25	1	25	1	23
OZ Brzeźnica	1	14	1	13	1	16
OGÓŁEM:	**15**	**296**	**15**	**309**	**15**	**324**
GIMNAZJA						
PG Biała	10	192	7	136	3	59
PG Łącznik	4	81	2	50	1	29
OGÓŁEM:	**14**	**273**	**9**	**186**	**4**	**88**

Poniżej przedstawiona jest analiza wypłaty jednorazowych dodatków uzupełniających według symulacji dokonanej na 30.06.2019 r.

PLACÓWKA	STOPIEŃ AWANSU	WYPŁACONE ZA 2018 ROK	PROGNOZOWANE NA CZERWIEC 2019
ZSP BIAŁA	STAŻYSTA	0,00	94,86
	KONTRAKTOWY	0,00	17 077,36
	MIANOWANY	0,00	7 251,93
	DYPLOMOWANY	0,00	140 338,09
	STAŻYSTA	0,00	-2 530,89

ZSP ŁĄCZNIK	KONTRAKTOWY	0,00	5 122,53
	MIANOWANY	0,00	52 459,87
	DYPLOMOWANY	0,00	114 130,58
PG BIAŁA	STAŻYSTA	0,00	0,00
	KONTRAKTOWY	0,00	0,00
	MIANOWANY	0,00	102,54
	DYPLOMOWANY	0,00	-77 768,03
Razem nadwyżka bez ZUS-u		0,00	256 278,84
Razem nadwyżka z Zus 19,64%		0,00	50 333,16
Razem nadwyżka:		**0,00**	**306 612,00**

W analogicznym okresie w roku poprzednim braki wyniosły 113 989,34 zł. W celu wyeliminowania wypłaty jednorazowych dodatków uzupełniających poczynione zostały działania, które powinny doprowadzić do eliminacji tych wypłat. Tak duża nadwyżka wynika z finansowania przez gminę pomocy psychologiczno – pedagogicznej, co powoduje wzrost nadgodzin. Zajęcia te odbywają na podstawie otrzymanych orzeczeń i opinii. Z powyższej tabeli wynika również, że najwięcej nadgodzin wypracowanych zostało w grupie nauczycieli dyplomowanych. To wynika stąd, że nauczyciele ci posiadają kwalifikacje do przeprowadzenia zajęć psychologiczno-pedagogicznych. Nadwyżka środków wynika również z podwyżek dla nauczycieli udzielonych w 2019 r.

Tabela 2. Osiągnięta średnia wynagrodzeń nauczycieli w I półroczu 2019 r. w placówkach oświatowych w gminie Biała

	Stażysta	Kontraktowy	Mianowany	Dyplomowany
ŚREDNIA W GMINIE BIAŁA*	2 830,65 zł	3 663,86 zł	4 678,76 zł	5 735,69 zł
ŚREDNIA MEN*	3 045,21 zł	3 380,19 zł	4 385,10 zł	5 603,19 zł

*Średnia płaca na 1 etat według stopnia awansu zawodowego nauczyciela

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Plan na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na I półroczu 2019 roku wynosił 516 039,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 255 416,72 zł, co stanowi 49,5% wykonania planu przeznaczonego na płace.
Plan na wydatki rzeczowe w I półroczu 2019 roku wynosił 85 425,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 41 938,93 zł, co stanowi 49,2% wykonania planu przeznaczonego na wydatki rzeczowe.
W wyżej wymienionym okresie średnie zatrudnienie w BOSS w przeliczeniu na etaty wynosiło 6 etatów, są to pracownicy administracji.

Dział	Rozdział	Placówka	Wydatki	Kwota
750			Administracja publiczna	w zł
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	
		BOSS	A) wynagrodzenia i inne świadczenia 1) wynagrodzenia: * obsługa 2) dodatek wiejski i mieszkaniowy 3) naliczenia ZFŚS 4) badania lekarskie B) utrzymanie budynków * media * remonty i bieżące naprawy C) pomoce naukowe D) pozostałe E) inwestycje	**262 484,72** 255 416,72 255 416,72 0,00 7 068,00 0,00 **7 115,96** 5 912,81 1 203,15 **0,00** **27 754,97** **0,00**
Razem				**297 355,65**

W I półroczu 2019 roku plan Biura Obsługi Szkół Samorządowych w Białej wynosił 601 464,00 zł, wydatki zrealizowane zostały w kwocie 297 355,65 zł, co stanowi 49,4% wykonania planu.

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA

Rozdz. 85153 – Zwalczanie narkomani, Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – wykonanie 94 599 zł, tj. 54,3% planu rocznego.

W/w środki wydatkowano na realizację zadań Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania Narkomanii i Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie. Środki przeznaczone zostały na prowadzenie różnych programów i innych działań, w szczególności na:

1) dotację dla instytucji kultury na prowadzenie świetlic środowiskowych – 75 831 zł,
2) wynagrodzenia gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych – 5 310 zł,
3) konsultacje psychologiczne – 7 389 zł,
4) prowadzenie punktu konsultacyjnego – 2 500 zł,
5) opłatę za rozmowy telefoniczne – 341 zł,
6) wsparcie dla organizatorów imprez sportowych i rekreacyjnych propagujących styl życia bez alkoholu i narkotyków, spektakle teatralne, materiały edukacyjne – 680 zł,
7) wydanie opinii o stanie zdrowia, opłaty sądowe – 2 428 zł,
8) pozostałe opłaty – 120 zł.

Dział 852– POMOC SPOŁECZNA

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień wykonania planu
	w zł		w %
Ogółem	**3 070 409**	**1 396 640**	**45,5**
z tego:			
zadania własne	3 031 657	1 376 101	**45,4**
zadania zlecone	38 752	20 539	**53,0**

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – plan wykonano w 45,1% tj. w kwocie 1 578 zł z przeznaczeniem na zakup literatury fachowej w tym zakresie oraz szkolenia pracowników.

Rozdz. 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – wykonanie 6 544 zł, tj. 43,6% planu rocznego.

Świadczenie przysługuje osobom pobierającym zasiłek stały oraz od świadczeń opiekuńczych. Z tego tytułu w I półroczu 2019 r. opłacono składki zdrowotne za 30 osób pobierających zasiłki stałe.

Rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – wykonanie 148 738 zł, tj. 46,4% planu rocznego.

Lp.	Nazwa zadania	Zadania własne		
		Liczba osób, którym przyznano świadczenie	Liczba świadczeń	Kwota świadczeń
		w szt.		w zł
1.	Zasiłki celowe	67	178	35 343
2.	Pogrzeb	2	2	7 600
3.	Schronisko	2	68	4 140
4.	Zasiłki okresowe	60	290	101 655
Razem		**172**	**670**	**148 738**

Wypłata zasiłków celowych – wykonanie wynosi 35 343 zł. W ramach tego zadania realizowana jest wypłata dla osób i rodzin, których dochody nie przekraczają kryterium wymienionego w art. 8 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej[15]. Zasiłki celowe przyznawane są w celu zabezpieczenia niezbędnej potrzeby życiowej, np. zakup leków, żywności, opału. Z tej formy w analizowanym okresie skorzystało 67 osób.
Opłacono schronisko dla 2 osób bezdomnych w kwocie 4 140 zł.

Opłacono pochówek 2 osób nie posiadających rodzinę – 7 600 zł.

Wypłata zasiłków okresowych – środki w wysokości 101 655 zł wypłacono z dotacji z budżetu państwa, pomoc przyznano 60 osobom w formie 290 świadczeń.

[15] Dz.U. z 2018 r. poz. 1508 ze zm.

Rozdz. 85215 – Dodatki mieszkaniowe – wykonanie 65 753 zł, tj. 37,9% planu rocznego.

W I półroczu 2019 r. wypłacono dodatki mieszkaniowe na kwotę 62 872 zł, wg najemców przedstawiały się one następująco:

- mieszkania spółdzielcze – 11 327 zł,
- mieszkania tworzące zasób gminy – 40 477 zł,
- mieszkania wykupione od gminy – 8 611 zł,
- pozostałe (prywatne) – 2 457 zł.

W okresie od stycznia do czerwca 2019 r. wpłynęło 62 wniosków (w I półroczu 2015 r. – 79, w I półroczu 2016 r. – 70, w I półroczu 2017 r., w I półroczu 2018 r. - 59), z tego pozytywnie rozpatrzono 57 wniosków, negatywnie 5 wnioski.

Ponadto w dziale tym dokonano wypłaty dodatków energetycznych na kwotę 2 881 zł, w tym zakresie wpłynęło do tut. Urzędu 33 wniosków, z których 31 rozpatrzono pozytywnie, 2 wnioski rozpatrzono negatywnie. Całość zadania finansowana jest w ramach otrzymanej dotacji.

Rozdz. 85216 – Zasiłki stałe – wykonanie 92 931 zł, tj. 86,0% planu rocznego. W ramach tych środków przyznano pomoc 30 osobom w formie 166 świadczeń.

Rozdz. 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej – na pokrycie kosztów działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Białej wydatkowano 404 281 zł, tj. 48,0% planu. Poniesione wydatki związane są z zatrudnianiem pracowników OPS, utrzymaniem pomieszczeń, zakupem materiałów biurowych, energii, usług itp.

W I półroczu br. wynagrodzenia pracowników sfinansowane zostały w części w ramach przyznanej dotacji, tj. w kwocie 76 500 zł.

Zgodnie z art. 18 ust 1 pkt 9 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej[16] do zadań zleconych z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminę należy wypłacanie wynagrodzeń za sprawowanie opieki, środki na realizację i obsługę zadania zapewnia budżet państwa.
W I półroczu 2019 r. wpłynął 1 wniosek o wypłatę wynagrodzenia przyznanego przez sąd za sprawowanie kurateli nad osobą częściowo ubezwłasnowolnioną, dokonane wydatki wynoszą 1 218 zł.

Łączne wydatki wynoszą 405 499 zł.

Rozdz. 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - wykonanie 103 171 zł, tj. 44,7% planu rocznego.

Usługi opiekuńcze – w okresie od stycznia do czerwca 2019 r. pomocy w formie usług opiekuńczych udzielono 33 osobom. Osobami tymi opiekują się 4 osoby zatrudnione na umowę zlecenie i 4 opiekunki zatrudnione są na etacie (3,5 etatu). Wypracowano 3.270 godzin świadczeń. Całkowite wydatki na to zadanie w omawianym okresie sprawozdawczym wynoszą 86 731 zł.
Odpłatności za usługi opiekuńcze pobierane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej na podstawie uchwały nr XXII.211.2017 Rady Miejskiej w Białej z dnia 31 marca 2017 r. w sprawie zasad przyznawania usług opiekuńczych oraz odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla

[16] Dz.U. 2018 r. poz. 1508 ze zm.

osób z zaburzeniami psychicznymi oraz warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia od opłat i trybu ich pobierania[17].
Wpływy z tego tytułu wyniosły 12 246 zł, co pokrywa 14,1% całkowitych kosztów.

Specjalistyczne usługi opiekuńcze – w okresie od stycznia do czerwca 2019 r. pomocy w formie usług opiekuńczych udzielono 4 osobom. Całkowite wydatki na to zadanie w omawianym okresie sprawozdawczym wynoszą 16 440 zł.

Rozdz. 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – wykonanie 68 486 zł, tj. 42,3% planu rocznego, w tym:

1) program „Posiłek dla potrzebujących" – 63 396 zł. Z tego rodzaju pomocy skorzystało 90 osób. Finansowanie nastąpiło ze:
   - środków budżetu państwa – 38 038 zł,
   - środków własnych – 25 358 zł,
2) dożywianie uczniów w szkołach – 5 090 zł. Pomocą tą objętych zostało 24 dzieci. Finansowanie nastąpiło ze:
   - środków budżetu państwa – 3 054 zł
   - środków własnych – 2 036 zł

Rozdz. 85295 – Pozostała działalność – wykonanie 503 939 zł, tj. 41,6% planu rocznego, w tym na:

1) dopłaty za pobyt mieszkańców gminy w Domach Pomocy Społecznej – 337 766 zł. W okresie objętym analizą dokonano dopłat za 22 pensjonariuszy, w tym 7 rodzin ponosiły odpłatność za koszty utrzymania (kwota zwrotu 48 169 zł)
2) organizację prac społecznie użytecznych – 20 772 zł. Zadanie realizowane od miesiąca lutego 2019 r. do czerwca 2019 r. przez osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, a korzystające z pomocy społecznej. W Urzędzie Miejskim w Białej ten rodzaj prac świadczyło od miesiąca lutego 13 osób. Łącznie osoby te wypracowały w okresie objętym analizą 2.450 godzin. Urząd Pracy pokrył w okresie I półrocza br. wydatki w 46,3%, tj. w kwocie 9 611 zł,
3) realizację projektu „Niezależne życie" – 401 zł,
4) dotacja dla Stacji Opieki CARITAS – 145 000 zł, w tym na:
   a) stację opieki – 50 000 zł,
   b) gabinet rehabilitacyjny – 95 000 zł.

Dział 855 - Rodzina

Rozdz. 85501 – Świadczenia wychowawcze – wykonanie 2 526 124 zł, tj. 56,0% planu rocznego. Świadczenia wypłacane są na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci[18] i dotyczą realizacji programu „Rodzina 500 plus". W okresie sprawozdawczym wpłynęło 124 wniosków o przyznanie świadczenia, wydanych zostało w tym zakresie 176 decyzji. Liczba dzieci objętych świadczeniem – 801, na świadczenia wydatkowano kwotę 2 495 149 zł.

Rozdz. 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wykonanie 1 166 010 zł, tj. 52,2% planu rocznego.

[17] Dz.Urz.Woj.Opol. 2017 r. poz. 1125
[18] Dz.U. 2018 r. poz. 2134 ze zm.

Świadczenia rodzinne i opiekuńcze oraz fundusz alimentacyjny są zadaniem zleconym gminy i są finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa. W okresie od stycznia do czerwca 2019r. wpłynęło 191 wniosków, wydano 262 decyzji administracyjnych.

Na wypłatę świadczeń i opłacenie składek wydatkowano w ramach dotacji kwotę 1 164 775 zł; w tym na:

- świadczenia rodzinne i opiekuńcze kwotę 1 019 009 zł,
- fundusz alimentacyjny kwotę 57 920 zł,
- ubezpieczenia społeczne od świadczeń rodzinnych kwotę 62 348 zł,
- obsługę zadania przeznaczono kwotę 25 498 zł.

Ponadto w ramach w/w zadania opłacone zostały składki emerytalno – rentowe za:

- świadczenia pielęgnacyjne – za 20 osoby opłacono składki (kwota 56 621 zł),
- zasiłek dla opiekuna – za 1 osobę opłacono składkę (kwota 608 zł),
- specjalny zasiłek opiekuńczy – za 5 osób opłacono składkę (kwota 5 119 zł).

Pozostała kwota 1 235 zł wydatkowana została ze środków własnych, a przeznaczona została na wydatki bieżące związane z obsługą tego zadania.

Rozdz. 85503 – Karta Dużej Rodziny – wykonanie 823 zł, tj. 96,2% planu. Środki na realizację zadania z zakresu administracji rządowej przeznaczonego dla rodzin wielodzietnych (wydatki administracyjne związane z wydawaniem Kart Dużej Rodziny).

Rozdz. 85504 – Wspieranie rodziny – wykonanie wynosi 25 695 zł, tj. 8,7% planu rocznego, wydatki dokonano ze środków własnych gminy. W ramach realizowano:

- zadania własne – zatrudniono asystenta rodziny, celem wspierania 11 rodzin przeżywających trudności opiekuńczo-wychowawcze i prowadzenia gospodarstwa domowego. Zadanie realizowane było zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej[19], wydatki dokonano na kwotę 25 695 zł,
- zadania zlecone – zadanie realizowane będzie zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej[20], środki przeznczone będą na realizację programu „Dobry start", w I półroczu br. nie dokonano wydatków.

Rozdz. 85505 – Tworzenie i funkcjonowanie żłobków – wykonanie 24 400 zł, tj. 29,8% planu rocznego. Środki przekazane zostały w formie dotacji na żłobek. W okresie sprawozdawczym przekazano środki na pokrycie kosztów utrzymania dzieci przebywających w żłobku w okresie od stycznia do maja (w styczniu 9 dzieci, w lutym 11 dzieci, w marcu i kwietniu 14 dzieci, w maju 13 dzieci) .

Rozdz. 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawcze – środki wydatkowano w kwocie 20 070 zł, co stanowi 49,0% planu rocznego.

Zgodnie z art. 176 pkt 5 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej[21] do zadań gminy należy współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka, placówce opiekuńczo-wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo-terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym.

[19] Dz.U. 2019 r. poz. 1111
[20] Dz.U. 2019 r. poz. 1111
[21] Dz.U. 2019 r. poz. 1111

Zgodnie z art.191 ust. 9 w przypadku umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej albo w rodzinnym domu dziecka gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki, o których mowa w ust. 1 pkt 1, w wysokości:

1) 10% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka- w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
2) 30% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka- w drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
3) 50% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w trzecim roku i następnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej.

Zgodnie z art. 191 ust. 10 w przypadku umieszczenia dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo-terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki, o których mowa w ust. 1 pkt 2, w wysokości:

1) 10% w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
2) 30% w drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej,
3) 50% w trzecim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej

- średnich miesięcznych wydatków przeznaczonych na utrzymanie dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo-terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym.

W okresie I półrocza 2019 r. 7 dzieci umieszczonych było w pieczy zastępczej, wszystkie w rodzinach zastępczych.

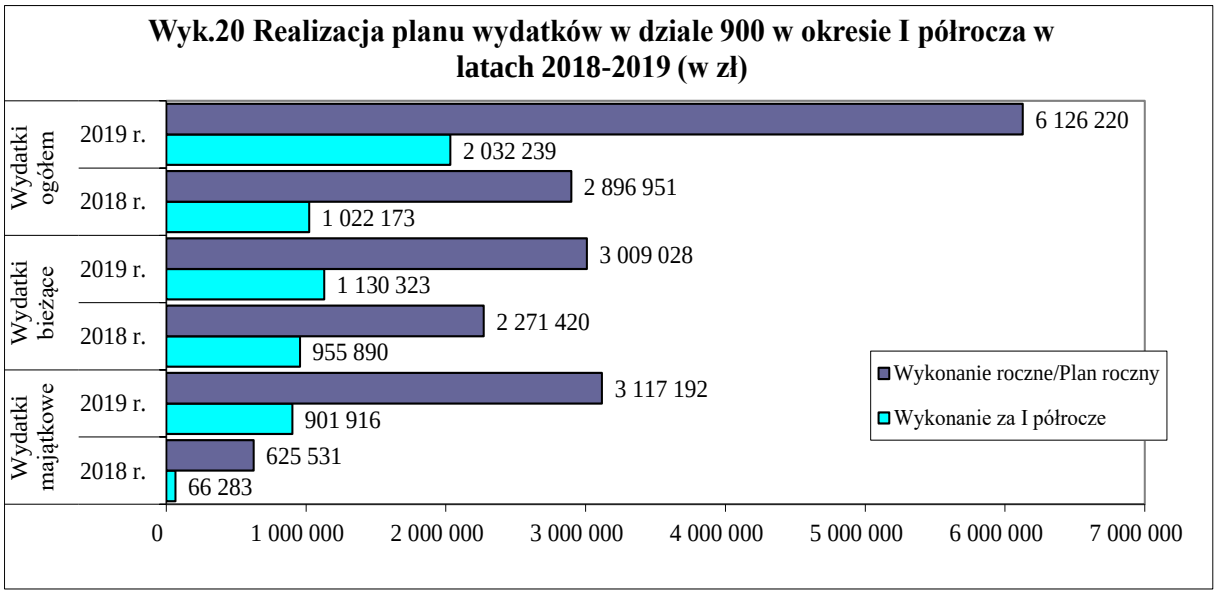
Rozdz. 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – wykonanie 9 360 zł, tj. 52,0% planu rocznego.

Świadczenie przysługuje osobom pobierającym zasiłek stały oraz od świadczeń opiekuńczych. Z tego tytułu w I półroczu 2019 r. opłacono:

- składki zdrowotne za 9 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne – 7 798 zł,
- składki zdrowotne za 1 osobę będącą opiekunem – 223 zł,
- składki zdrowotne za 4 osoby pobierające zasiłek specjalny opiekuńczy – 1 339 zł.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień realizacji planu
	w zł		w %
Ogółem	**6 126 220**	**2 032 239**	**33,2**
wydatki bieżące	3 009 028	1 130 323	**37,6**
wydatki majątkowe	3 117 192	901 916	**28,9**



Rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wykonanie 67 208 zł, tj. 33,6% planu rocznego.

W okresie od stycznia do czerwca 2019 r. sfinansowano zadania bieżące na kwotę 17 208 zł z przeznaczeniem na:

1) wydatki w sołectwach, w tym w ramach funduszu sołeckiego – 13 196 zł,
2) czyszczenie kanalizacji w Białej – 1 940 zł,
3) opłata za energię na przepompowniach – 2 072 zł.

Opis wydatków dokonanych na poszczególne sołectwa, w tym w ramach funduszu sołeckiego przedstawia załącznik nr 6 do informacji.

Opis wydatków inwestycyjnych dokonanych na kwotę 50 000 zł umieszczono w dalszej części opracowania.

Rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami – wykonanie 612 377 zł, tj. 30,1% planu – środki przeznaczone zostały na zadania bieżące związane z obsługą gospodarki z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia inkasentów – 7 574 zł,
- obsługa administracyjna systemu – 72 423 zł,
- wywóz nieczystości i obsługa PSZOK – 75 000 zł,
- odbiór i zagospodarowanie odpadami – 457 380 zł.

Opis wydatków inwestycyjnych umieszczono w dalszej części opracowania.

Rozdz. 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – wykonanie 41 413 zł, tj. 26,7% planu rocznego. Zadania bieżące z zakresu oczyszczania miasta zrealizowane w I półroczu 2019 r. przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wydatku (w zł)
1.	Oczyszczanie	30 240
2.	Wywóz nieczystości	11 173
Razem		**41 413**

Rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminie – wykonanie 40 039 zł, tj. 22,6% planu rocznego.

Konserwacja bieżąca zieleni w gminie Biała obejmowała następujące prace pielęgnacyjne zieleni:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wydatku (w zł)
1.	Mechaniczne koszenie trawy i żywopłotu, prace porządkowe	21 885
2.	Wydatki dokonane sołectwach, w tym w ramach funduszu sołeckiego	18 154
Razem		**40 039**

Opis wydatków dokonanych na poszczególne sołectwa, w tym w ramach funduszu sołeckiego przedstawia załącznik nr 6 do informacji.

Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – wykonanie 367 503 zł, tj. 48,2% planu rocznego.
Kwota 365 043 zł wydatków bieżących została przeznaczona na:

1. zakup energii elektrycznej do oświetlenia dróg – 287 462 zł, tj.53,4% planu (w I półroczu 2018 r. wydatki wyniosły 148 793 zł),
2. eksploatację i konserwację oświetlenia dróg – 74 581 zł (47,5%),
3. demontaż oświetlenia świątecznego – 3 000 zł.

Opis wydatków inwestycyjnych umieszczono w dalszej części opracowania.

Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – w I półroczu br. wydatki dokonano na kwotę 15 461 zł, w tym na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 9 461 zł.

Wydatki sfinansowane zostały zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska[22] w ramach dochodów otrzymanych w I półroczu br. w wysokości 7 867 zł i środków własnych.

Opis wydatków inwestycyjnych dokonanych na kwotę 6 000 zł umieszczono w dalszej części opracowania.

Rozdz. 90095 – Pozostała działalność – wydatki wykonano w kwocie 888 238 zł, co stanowi 33,0% planu rocznego.
Wydatki bieżące dokonane na kwotę 44 781 zł przeznaczono na :

1. wydatki w sołectwach, w tym w ramach funduszu sołeckiego – 25 455 zł,
2. realizację projektu „W poszukiwaniu piękna żydowskich cmentarzy" – 19 326 zł.

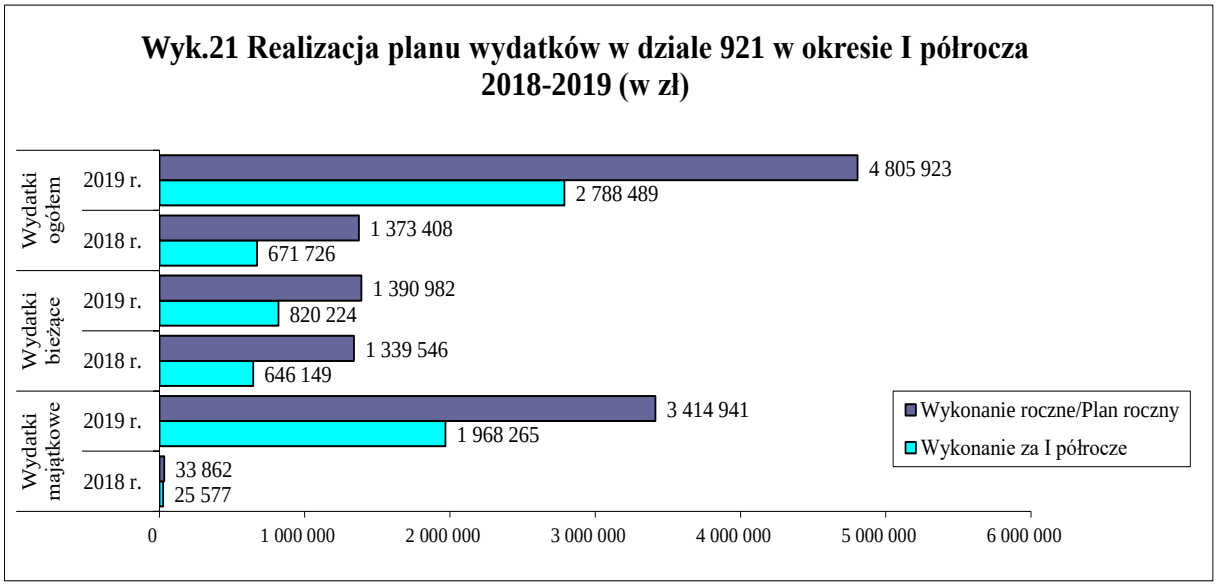
Opis wydatków dokonanych w ramach funduszu sołeckiego przedstawia załącznik nr 6 do informacji.

Opis wydatków inwestycyjnych umieszczono w dalszej części opracowania.

[22] Dz.U. 2018 r. poz. 799 ze zm.

Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień realizacji planu
	w zł		w %
Ogółem	**4 805 923**	**2 788 489**	**51,6**
wydatki bieżące	1 390 982	820 224	**59,0**
wydatki majątkowe	3 414 941	1 968 265	**57,6**



Rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury – wykonanie 641 662 zł, tj. 58,3% planu rocznego. Środki przekazano w formie dotacji dla instytucji kultury na bieżącą działalność ośrodka.

Rozdz. 92116 – Biblioteki – na łączny plan wydatków w wysokości 140 000 zł wydatkowano kwotę 81 669 zł, co stanowi 58,3% planu. Środki przeznaczone są na dotację na utrzymanie bibliotek. Całość środków przekazano w formie dotacji dla instytucji kultury.

Rozdz. 92195 – Pozostała działalność – wydatki dokonane zostały na kwotę 2 065 158 zł, co stanowi 57,9% planu rocznego.
Środki na wydatki bieżące w kwocie 96 893 zł przeznaczono na:

1. wynagrodzenia osób pełniących nadzór nad świetlicami (w 9 sołectwach) – 7 024zł,
2. wydatki dokonane w poszczególnych sołectwach, w tym w ramach środków z funduszu sołeckiego i inicjatywy lokalnej – 37 810 zł,
3. opłaty za energię i wodę w świetlicach – 49 047 zł,
4. wywóz śmieci – 2 152 zł,
5. opłaty za Internet – 860 zł,

Opis wydatków dokonanych w ramach funduszu sołeckiego przedstawia załącznik nr 6 do informacji.

Opis wydatków inwestycyjnych umieszczono w dalszej części opracowania.

Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA

Rozdz. 92601 – Obiekty sportowe – środki w kwocie 66 518 zł, tj. wykonano plan roczny w 25,0%.
Wydatki bieżące dokonane na kwotę 24 805 zł przeznaczone zostały na:

1. wydatki dokonane w poszczególnych sołectwach, w tym w ramach środków z funduszu sołeckiego – 12 570 zł,
2. bieżące utrzymanie boisk w Białej – 838 zł,
3. wywóz nieczystości – 1 965 zł,
4. zapłata za energię i wodę – 9 432 zł.

Opis wydatków dokonanych w ramach funduszu sołeckiego przedstawia załącznik nr 6 do informacji.

Opis wydatków inwestycyjnych dokonanych na kwotę 41 712 zł umieszczono w dalszej części opracowania.

Rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej – w ramach realizacji bieżących zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu w analizowanym okresie wydano kwotę 114 000 zł, z przeznaczeniem na dotację:

- dla Ludowych Zespołów Sportowych – 78 000 zł,
- dla Uczniowskiego Klubu Sportowego White Team Biała – 7 000 zł,
- dla Akademii Piłkarskiej – 29 000 zł.

III.3 Wykonanie wydatków inwestycyjnych

W 2019 r. wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę 21 236 142 zł, z czego w I półroczu 2019 r. wydatkowano 4 422 950 zł, co stanowi 20,8% planu.
Realizację wydatków inwestycyjnych przedstawia załącznik nr 5 do informacji.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdz. 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie – plan wydatków 825 000 zł przeznaczony jest na realizację następujących zadań:

- „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 407 na odcinku Łącznik – Pogórze" – środki w kwocie 309 714 zł wykorzystane zostaną w II półroczu,
- „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 407 w miejscowości Łącznik" – środki w kwocie 515 286 zł wykorzystane zostaną w II półroczu.

Umowy o udzielenie dotacji zostaną zawarte z Samorządem Wojewódzkim w II półroczu.

Rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe – plan wydatków wykorzystany zostanie w II półroczu, środki przeznaczone są na współfinansowanie zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1206 O relacji Biała – Górka Prudnicka na odcinku 5,53 km. Realizacja zadania uzależniona jest od pozyskania przez Powiat Prudnicki dofinansowania z „Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej". Informacja ta znana będzie w II półroczu.

Rozdz.60016 – Drogi publiczne gminne
Środki ujęte w budżecie w wysokości 8 263 130 zł wydatkowane zostały w kwocie 1 459 501 zł. Plan i realizacja poszczególnych zadań wygląda następująco:

1) **rewitalizacja centrum miasta Biała (etap prac związany z przebudową dróg na Rynku w Białej)** – zadanie to składa się z trzech części:
   - przebudowę dróg na Rynku w Białej,
   - zagospodarowanie budynku kościoła ewangelickiego na „Centrum Stolarnia",
   - zagospodarowanie terenu za budynkiem OPS w Białej.

Zadanie realizowane jest ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, umowa z Urzędem Marszałkowskim została zawarta w dniu 16.02.2018 r.
W I półroczu wydatkowano kwotę 1 408 976 zł, co stanowi 48,6% planu.
Zamknięcie zadania nastąpi w II półroczu br.

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019 r.	Finansowanie		
				środki własne	środki UE	budżet państwa
	w zł					
Razem	**4 104 966**	**1 205 469**	**2 899 497**	**1 540 608**	**2 233 318**	**331 040**
opracowanie dokumentacji, map projektowych	60 701	60 701	0	60 701	0	0
rewitalizacja rynku	4 044 265	1 144 768	2 899 497	1 479 907	2 233 318	331 040

2) **budowa drogi gminnej na ul.Prudnickiej w Białej** – w I półroczu br. złożony został wniosek o dofinansowanie zadania w ramach środków „Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej", nie poniesiono żadnych wydatków na ten cel. Wyniki naboru znane będą w II półroczu

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019 r	Finansowanie	
				środki własne	budżet państwa
	w zł				
Razem	**2 680 082**	**60 082**	**2 620 000**	**840 082**	**1 840 000**
opracowanie dokumentacji, map projektowych	60 082	60 082	0	60 082	0
wykonanie drogi	2 620 000	0	2 620 000	780 000	1 840 000

3) **budowa drogi gminnej na ul.Lipowej i Tysiąclecia w Białej** – wydatki dokonano na kwotę 3 613 zł, w I półroczu br. złożony został wniosek o dofinansowanie zadania w ramach środków „Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej". Wyniki naboru znane będą w II półroczu

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019 r	Finansowanie	
				środki własne	budżet państwa
	w zł				
Razem	**2 538 000**	**38 000**	**2 500 000**	**828 000**	**1 750 000**
opracowanie dokumentacji, map projektowych	38 000	38 000	0	38 000	0
wykonanie drogi	2 500 000	0	2 500 000	780 000	1 840 000

4) **wykonanie barierek przy ul.Opolskiej w Białej** – wydatki dokonano w kwocie 39 913 zł ze środków własnych gminy.

5) **środki na remonty dróg w ramach środków funduszu sołeckiego** – plan ustalony na kwotę 53 633 zł wydatkowany został w 13,1%, co daje kwotę 7 000 zł, w tym:

Nazwa	Plan	Wykonanie
	w zł	
remont drogi w Gostomii	19 000	0
remont drogi w Ogierniczu	12 973	0
remont drogi na Przedmieściu w Białej	14 660	0
remont drogi w Prężynie	7 000	7 000
Razem	**53 633**	**7 000**

6) **środki na remonty kapitalne dróg** – plan w kwocie 150 000 zł nie został zrealizowany w I półroczu br., środki rozdysponowane zostaną na remonty dróg w gminie Biała.

Rozdz.60017 – Drogi wewnętrzne

Plan wydatków przeznaczony jest na:

1) **budowę drogi dojazdowej do pól w miejscowości Radostyni** – w I półroczu br. wyłoniony został w drodze zamówień wykonawca zadania, z którym zawarta została umowa na realizację tego zadania, wydatki dokonano na kwotę 1 330 zł. Całość zadania zakończona zostanie w II półroczu br.

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019 r	Finansowanie	
				środki własne	budżet państwa
	w zł				
Razem	**616 053**	**20 053**	**596 000**	**366 053**	**250 000**
opracowanie dokumentacji, map projektowych	20 053	20 053	0	20 053	0
wykonanie drogi	596 000	0	596 000	346 000	250 000

Zadanie finansowane będzie przy udziale środków z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w Opolu w kwocie 250 000 zł oraz środków z funduszu sołeckiego wsi Radostynia w kwocie 16 000 zł.

2) **opracowanie dokumentacji na budowę drogi dojazdowej do pól w Krobuszu** – realizacja zadania nastąpi w II półroczu. Łączny plan wydatków ustalony został w kwocie 76 370 zł, wykonanie inwestycji planowane jest w 2020 r.

3) **środki na remonty dróg w ramach środków funduszu sołeckiego** – plan ustalony na kwotę 58 688 zł, wydatki dokonane zostaną w II półroczu, w tym:

Nazwa	Plan	Wykonanie
	w zł	
remont drogi we Frąckach	11 195	0
remont drogi w Grabinie	8 663	0
remont drogi w Miłowicach	10 830	0
remont drogi w Nowej Wsi	6 000	0
remont drogi w Pogórzu	10 000	0
remont drogi w Śmiczu	12 000	0
Razem	**58 688**	**0**

Rozdz.60095 – Pozostała działalność

Plan wydatków przeznaczony jest na:

1) **budowę ścieżki pieszo-rowerowej na ul.Prudnickiej w Białej** – w I półroczu br. wyłoniony został w drodze zamówień wykonawca zadania, z którym zawarta została umowa na realizację tego zadania. Zadanie realizowane jest przy udziale środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020. Zadanie realizowane będzie w latach 2019-2020.

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019r.	Plan na 2020r.	Finansowanie - Plan	
					środki własne	85% dofinansowania
	w zł					
Razem	**1 050 000**	**0**	**530 000**	**520 000**	**298 896**	**751 104**
opracowanie	**0**	0	0	0	0	0
przebudowa obiektu	**1 050 000**	0	530 000	520 000	298 896	7514

2) **budowę ścieżki pieszo-rowerowej w południowej części Białej** – wyłonienie wykonawcy na realizację projektu planowane jest w II półroczu br. Zadanie realizowane jest przy udziale środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020. Zadanie realizowane będzie w latach 2019-2020.

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019r.	Plan na 2020r.	Finansowanie - Plan	
					środki własne	85% dofinansowania
	w zł					
Razem	**1 088 728**	**38 728**	**530 000**	**520 000**	**339 832**	**748 896**
opracowanie	**38 728**	38 728	0	0	38 728	0
przebudowa obiektu	**1 050 000**	0	530 000	520 000	301 104	748 896

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz.70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej

Plan wydatków w 2019 r. wynosi 280 000 zł i przeznaczony jest na **wykonanie elewacji budynków na ul. Prudnickiej 10 i 14**. Zadanie planowane jest do realizacji w II półroczu br. ze środków własnych gminy. W I półroczu dokonano wydatków w kwocie 10 000 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji na w/w inwestycję.

Rozdz.70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan wydatków w 2019 r. wynosi 35 000 zł i przeznaczony jest na **zakup gruntów w Krobuszu**. W I półroczu dokonano wydatków na kwotę 17 650 zł z przeznaczeniem na podział nieruchomości (gruntu) pod drogę.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdz.71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Plan wydatków w 2019 r. wynosi 20 000 zł i przeznaczony jest na **opracowanie dokumentacji planistycznych gminy Biała oraz ocenę aktualności studium i zmianę studium zagospodarowania gminy Biała** . Zadanie planowane jest do realizacji w latach 2019-2020 ze środków własnych gminy.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdz.75023 – Urzędy gmin

Plan w kwocie 15 000 zł przeznaczony na zakup sprzętu komputerowego nie został wykonany w I półroczu br.

Rozdz.75095 – Pozostała działalność

Środki w kwocie 68 000 zł wykorzystano w 11%, tj. na kwotę 7 500 zł. Wydatki przeznczone zostały na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę wiaty w miejscowości Łącznik. Wydatki dokonane zostały w ramach projektu „Zapraszamy do nas! – lokalne tradycje i obchody przekraczają granice" współfinansowanego w ramach środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska na lata 2014-2020 Fundusz Mikroprojektów. Pozostałe wydatki dokonane zostaną w II półroczu br.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdz. 80195 – Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano zadania:

1) **„Termomodernizację obiektu szkolnego w Białej przy ul.Tysiąclecia etap II" (wymiana kotłowni),** zadanie realizowane jest przy udziale dotacji i pożyczki z WFOŚiGW w Opolu. Na realizację zadania wyłoniony został wykonawca, zadanie zrealizowane będzie w II półroczu br. W i półroczu wydatkowano kwotę 3 075 zł,

2) **„Budowa parkingu przy obiektach sportowych Zespołu szkolno-przedszkolnego w Białej"** – wydatki dokonano na kwotę 12 000 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji. Obecnie trwa procedura wyłonienia wykonawcy zadania, zadanie realizowane jest ze środków własnych gminy,

3) „Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie Gminy Biała w miejscowościach: Solec, Śmicz i Gostomia" – w I półroczu nie dokonano wydatków, środki przeznczone są na opracowanie dokumentacji. Zadanie planowane jest do realizacji w latach 2019-2020 przy udziale środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 (W II półroczu podpisana została umowa o dofinansowanie zadania).

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

W ramach planu na 2019 r. przyjęto do realizacji zadanie **budowa kanalizacji na Rynku w Białej -** wydatki zrealizowane zostały w I półroczu ze środków własnych gminy – kwota 50 000 zł.

Rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami

W planie wydatków ujęta została kwota 492 113 zł przeznaczona na realizację zadania „Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów wraz z infrastrukturą towarzyszącą". Zadanie realizowane jest w latach 2017-2020 ze środków RPO WO na lata 2014-2020. W I półroczu br. nie dokonano wydatków.

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019 r.	Plan na 2020 r.	Finansowanie - Plan	
					środki własne	85% dofinansowania
	w zł					
Razem	**975 110**	**30 110**	**492 113**	**452 887**	**184 798**	**790 312**
opracowanie	**30 110**	30 110	0	0	30 110	0
przebudowa obiektu	**945 000**	0	492 113	452 887	154 688	790 312

Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – w planie wydatków ujęta została kwota 52 460 zł przeznaczona na wykonanie nowych punktów świetlnych w Chrzelicach i Krobuszu, w I półroczu wydatkowano kwotę 2 460 zł na opracowanie dokumentacji. Środki te stanowią niewykonane wydatki nie zrealizowane w ramach podjętej uchwały Nr III.38.2018 Rady Miejskiej w Białej z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie nie wygasania wydatków w 2018 r.

Wykonanie oświetlenia planowane jest w II półroczu ze środków własnych gminy.

Rozdz. 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – w planie wydatków ujęta została kwota 30 000 zł przeznaczona na dofinansowanie do przydomowych oczyszczalni ścieków. W I półroczu wydatkowano kwotę 6 000 zł, dofinansowanie do budowy 2 oczyszczalni.

Rozdz. 90095 – Pozostała działalność

Plan w wysokości 2 492 619 zł zrealizowany został w kwocie 843 456 zł i przeznaczony został na:

1) **rewitalizację centrum miasta Biała – zagospodarowanie terenu za budynkiem OPS w Białej.**

Zadanie realizowane jest ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, umowa z Urzędem Marszałkowskim została zawarta w dniu 16.02.2018 r. Z wykonawcą zadania podpisana zostały umowa, zadanie zakończone zostanie w 2019 r. W I półroczu br. wydatkowano kwotę 451 525 zł, tj. 79,3% planu.

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019 r.	Finansowanie		
				środki własne	środki UE	budżet państwa
	w zł					
Razem	**569 359**	**240**	**569 119**	**135 202**	**377 938**	**56 219**
opracowanie dokumentacji, map projektowych	240	240	0	240	0	0
zagospodarowanie terenu	569 119	0	569 119	134 962	377 938	56 219

2) **dokapitalizowanie spółki Wodociągi i Kanalizacja w Białej** – środki przeznczone dla spółki na zwiększenie kapitału własnego w związku z przeprowadzoną przez spółkę inwestycją „Budowa oczyszczalni ścieków", wydatki dokonano na kwotę 234 000 zł, co stanowi 100% planu,

3) **realizacja projektu „Śląsk bez granic – wieże i punkty widokowe**" – w I półroczu nie dokonano wydatków, zadanie planowane było realizacji przy udziale środków z programu CZ-PL 2014-2020 Przekraczamy Granice, w partnerstwie z gminą Zator w Czechach. Wniosek został zakwalifikowany na liście rezerwowej naboru,

4) **realizacja projektu „W poszukiwaniu piękna żydowskich cmentarzy"** – w I półroczu dokonano wydatków na kwotę 145 891 zł, tj. 96,3% planu. Zadanie realizowane jest przy udziale środków z programu CZ-PL 2014-2020 Przekraczamy Granice, w partnerstwie z gminą Osoblaha w Czechach. Całkowite zakończenie projektu planowane jest w II półroczu.

5) **środki na zakupy urządzeń, zagospodarowania terenu w ramach środków funduszu sołeckiego i wkładu własnego** – plan ustalony na kwotę 33 000 zł wydatkowany został w 36,5%, co daje kwotę 12 040 zł, w tym:

Nazwa	Plan			Wykonanie		
	Razem	Fundusz sołecki	Środki własne	Razem	Fundusz sołecki	Środki własne
	w zł					
Zakup urządzeń na plac zabaw w Mokrej	**12 100**	12 000	100	**12 040**	12 000	40
Zakup i montaż wiaty w Brzeźnicy	**12 000**	12 000	0	**0**	0	0
Pozostałe wydatki związane z w/w inwestycjami	**8 900**	0	8 900	**0**	0	0
Razem	**33 000**	24 000	9 000	**12 040**	12 000	40

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdz. 92195 – Pozostała działalność

Plan w wysokości 1 3 414 941 zł zrealizowany został w kwocie 1 968 265 zł i przeznaczony został na:

1) **rewitalizację centrum miasta Biała** – zagospodarowanie kościoła ewangelickiego na Centrum „Stolarnia". Zadanie realizowane jest ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, umowa z Urzędem Marszałkowskim została zawarta w dniu 16.02.2018 r. Z wykonawcą zadania podpisana została umowa, zadanie zakończone zostanie w 2019 r. W I półroczu br. wydatkowano kwotę 1 942 620 zł.

Wyszczególnienie	Łączne koszty	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019 r.	Finansowanie		
				środki własne	środki UE	budżet państwa
	w zł					
Razem	**3 363 993**	**10 941**	**3 353 052**	**1 366 613**	**1 738 800**	**258 580**
opracowanie dokumentacji, map projektowych	10 941	10 941	0	10 941	0	0
zagospodarowanie terenu	3 353 052	0	3 353 052	1 355 672	1 738 800	258 580

2) **środki na remonty świetlic w ramach środków funduszu sołeckiego i wkładu własnego** – plan ustalony na kwotę 50 905 zł wydatkowany został w 26,2%, co daje kwotę 13 353 zł, w tym:

Nazwa	Plan			Wykonanie		
	Razem	Fundusz sołecki	Środki własne	Razem	Fundusz sołecki	Środki własne
	w zł					
Remont kapitalny budynku świetlicy w Górce Prudnickiej (kolejny etap prac)	19 864	14 864	5 000	19 037	14 864	4 173
Remont kapitalny budynku świetlicy w Wasiłowicach	12 729	12 729	0	0	0	0
Remont świetlicy w Otokach (kolejny etap prac)	14 296	14 296	0	6 608	6 608	0
Pozostałe wydatki	15 000	0	15 000	0	0	0
Razem	**61 889**	**41 889**	**20 000**	**25 645**	**21 472**	**4 173**

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdz.92601 – Obiekty sportowe

Plan w wysokości 171 821 zł zrealizowany został w kwocie 41 712 zł i przeznaczony został na:

1) **przebudowę budynku zaplecza sportowego w Łączniku** – plan ustalony został w kwocie 147 321 zł, zadanie planowane było do realizacji w latach 2018-2019 w ramach współfinansowania ze środków PROW na lata 2014-2020 oraz środków funduszu sołeckiego w kwocie 22 321 zł. Finansowanie zadania dokonane zostało ze środków własnych i funduszu sołeckiego na kwotę 41 712 zł,
2) **budowa mini boiska sportowego do piłki nożnej w Śmiczu** – plan w kwocie 9 500zł nie został zrealizowany w I półroczu br.
3) **projekt „Utworzenie Centrum Rekreacji w Białej przy ul.Koraszewkiego" –** zadanie planowane jest do realizacji w latach 2019-2020 ze środków PROW na lata 2014-2020. Plan wydatków w kwocie 15 000 zł wydatkowany zostanie w II półroczu na opracowanie dokumentacji. Złożony wniosek o dofinansowanie realizacji zadania nie pozytywnie rozpatrzony, gmina będzie starała się znaleźć inne źródło dofinasowania.

IV. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

IV.1. Cele polityki budżetowej gminy Biała uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Budżetowej

W ciągu I półrocza br. realizowano cele i założenia, w oparciu, o które opracowano Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2019-2028. Zostały one szczegółowo opisane w objaśnieniach do WPF 2019-2028 przyjętej Uchwałą Nr III.24.2018 Rady Miejskiej w Białej z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Biała na lata 2019-2028. Zmiany w WPF 2019-2028 przeprowadzone w I półroczu 2019 r. podyktowane były bieżącymi zdarzeniami mającymi wpływ na kształtowanie się prognozy.

Jednocześnie aktualizacja WPF 2019-2028 dokonana w I półroczu br. nie ingerowała w cele budżetowe wyznaczone w prognozie, którymi nadal są:

- **Przeciwdziałanie narastaniu deficytu operacyjnego poprzez racjonalizację i ograniczenie wydatków bieżących**

  Realizacja celów polityki budżetowej gminy Biała od 2011 r., wymaga determinacji w zakresie racjonalizacji wydatków bieżących. Zakłada się kontynuację działań efektywności w obszarach, na które gmina ma wpływ. W I półroczu br, dokonano zwiększenia deficytu, sytuacja ta spowodowana została wprowadzeniem do budżetu wolnych środków stanowiących przychody budżetu. **Pomimo wprowadzenia nowych zadań nie zwiększono w 2019 r. kwoty kredytu planowanego do zaciągnięcia**. Wręcz przeciwnie zmiany w inwestycjach pozwoliły na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu o kwotę 740 000 zł. Przychody z tytułu wolnych środków na rachunku bankowym zwiększono o kwotę 1 902 487 zł.

- **Program redukcji deficytu**

  WPF 2019-2028 zakłada realizację programu redukcji deficytu budżetowego. Przewiduje się stopniowe zmniejszenie deficytu budżetowego. Począwszy od 2020 r. planowane jest generowanie nadwyżki budżetowej w celu spłaty zobowiązań dłużnych zaciągniętych na finansowanie inwestycji. Rok 2019 zamyka się deficytem ze względu na kumulację zadań planowanych do realizacji przy udziale środków zewnętrznych.

- **Program utrzymania wskaźnika długu w stosunku do dochodów na poziomie poniżej 40% (wskaźnik prezentowany informacyjnie)**

  Determinantem polityki finansowej gminy jest nie zaciąganie zobowiązań powodujących ryzyko przekroczenia wskaźnika 40% długu w relacji do dochodów. Ograniczenie poziomu wskaźnika w stosunku do poprzednio obowiązujących maksymalnych dopuszczalnych wartości ustawowych (60%) podyktowane jest niepewnością, co do przyszłego poziomu dochodów oraz ryzykiem zmienności na rynkach finansowych.

- **Program odbudowania nadwyżek operacyjnych**

  Poprawa wyniku operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim i stopniowy powrót salda budżetu bieżącego uzyskiwanego w okresie sprzed spowolnienia gospodarczego jest istotnym wyzwaniem dla gminy. Zdolność do uzyskiwania dodatnich wyników jest istotna z punktu widzenia możliwości inwestycyjnych gminy oraz utrzymania wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków europejskich. Dodatkowo poziom nadwyżki operacyjnej w istotny sposób kształtuje poziom wiarygodności kredytowej gminy.

  Ponadto zarówno na etapie planowania, jak i realizacji budżetu konieczne jest zachowanie odpowiednich relacji między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, tak by możliwe było wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi kategoriami. Zachowanie równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej – zdefiniowanej w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych [23] - jest warunkiem koniecznym do uchwalenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

  W WPF 2019-2028 w każdym z lat spełnione są wymogi przepisu art. 242 w/w ustawy.

[23] Dz.U. 2019, poz. 869

- Program inwestycyjny

Pomimo ograniczenia możliwości budżetowych gminy Biała na skutek zmian ustawowych strategicznym wyzwaniem dla gminy w 2019 r. i w kolejnych latach pozostaje generowanie odpowiednich środków na inwestycje w celu zapewnienia warunków finansowych dla kontynuacji planu inwestycyjnego. W 2019 r. wskaźnik wydatków inwestycyjnych jest wyższy od roku 2018, powodem tego jest uruchomienie środków zewnętrznych do pozyskania, założenia inwestycyjne gminy oparte są na współfinansowaniu zadań przy udziale środków zewnętrznych.

Program inwestycyjny będzie wspierany środkami uzyskiwanymi ze sprzedaży majątku.

- **Optymalizacja zależnych lub częściowo zależnych od gminy Biała czynników kształtujących dochody podatkowe i niepodatkowe**

Ważnym aspektem polityki gminy Biała w 2019 r. i latach następnych jest proces optymalizacji zależnych lub częściowo zależnych możliwości zwiększania aktualnych źródeł dochodów przy wykorzystaniu możliwości, jakie dają przepisy, w tym regulacje zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

IV.2. ZMIANY W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ DOKONANE W I PÓŁROCZU 2019 r.

1. DOCHODY

Poniższa tabela prezentuje wymiar finansowy zmian wprowadzonych w WPF 2019-2028 w I półroczu 2019 r. w zakresie dochodów.

Tab.1 WPF 2019-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE DOCHODÓW OGÓŁEM W I PÓŁORCZU 2019 R.

DOCHODY OGÓŁEM						
Wyszczególnienie	**2019 rok**	**2020 rok**	**2021 rok**	**2022 rok**	**2019-2022**	**2019-2028**
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	49 143 861	42 357 500	39 703 000	40 298 000	171 502 361	427 071 361
Prognoza na 30.06.2019 r.	52 758 184	44 295 799	41 708 000	42 958 000	181 719 983	465 742 983
Różnica	3 614 323	1 938 299	2 005 000	2 660 000	10 217 622	38 671 622
Zmiana w %	7,4	4,6	5,0	6,6	6,0	9,1

W I półroczu 2019 r. zagregowana prognoza dochodów ujęta w WPF 2019-2028 została **zwiększona** z kwoty 427 071 361 zł do kwoty 465 742 983 zł, czyli o **38 671 622 zł, tj. o 9,1%.** Zmiany prognozy dochodów w WPF 2019-2028 w głównej mierze były zdeterminowane weryfikacją zadań inwestycyjnych, w tym realizowanych przy udziale środków Unii Europejskiej, jak również weryfikacją dochodów własnych, w tym podatków i opłat lokalnych oraz dotacji.

Tab.2 WPF 2019-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE DOCHODÓW BIEŻĄCYCH W I PÓŁORCZU 2019 R.

DOCHODY BIEŻĄCE						
Wyszczególnienie	**2019 rok**	**2020 rok**	**2021 rok**	**2022 rok**	**2019-2022**	**2019-2028**
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	40 076 582	39 340 500	39 636 000	40 230 000	159 283 082	414 423 082
Prognoza na 30.06.2019 r.	41 668 079	40 777 600	41 641 000	42 890 000	166 976 679	450 570 679
Różnica	1 591 497	1 437 100	2 005 000	2 660 000	7 693 597	36 147 597
Zmiana w %	3,97	3,65	5,06	6,61	4,83	8,72

Tab.3 WPF 2019-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH W I PÓŁORCZU 2019 R.

DOCHODY MAJĄTKOWE						
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2019-2022	2019-2028
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	9 067 279	3 017 000	67 000	68 000	12 219 279	12 648 279
Prognoza na 30.06.2019 r.	11 090 105	3 518 199	67 000	68 000	14 743 304	15 172 304
Różnica	2 022 826	501 199	0	0	2 524 025	2 524 025
Zmiana w %	22,31	16,61	0,00	0,00	20,66	19,96

2. WYDATKI

Poniższa tabela prezentuje wymiar finansowy zmian wprowadzonych w WPF 2019-2028 w I półroczu 2019 r. w zakresie wydatków, z wyszczególnieniem wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Tab.4 WPF 2019-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE WYDATKÓW OGÓŁEM W I PÓŁORCZU 2019 R.

WYDATKI OGÓŁEM						
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2019-2022	2019-2028
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	56 274 378	41 634 000	38 534 000	38 707 400	175 149 778	423 232 578
Prognoza na 30.06.2019 r.	60 960 188	43 872 199	40 566 500	41 667 000	187 065 887	464 306 687
Różnica	4 685 810	2 238 199	2 032 500	2 959 600	11 916 109	41 074 109
Zmiana w %	8,3	5,4	5,3	7,6	6,8	9,7

W I półroczu 2019 r. zagregowana prognoza wydatków ujęta w WPF 2019-2028 została **zwiększona** z kwoty 423 232 578 zł do kwoty 464 306 687 zł, czyli o **41 074 109 zł, tj. o 9,7%.** Zmiana spowodowana została korektą zadań inwestycyjnych i dochodów wykazanych w tabeli nr 1.

Tab.5 WPF 2019-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W I PÓŁORCZU 2019 R.

WYDATKI BIEŻĄCE						
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2019-2022	2019-2028
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	38 052 258	37 000 000	37 500 000	38 000 400	150 552 658	391 058 658
Prognoza na 30.06.2019 r.	39 724 046	38 500 199	39 304 500	40 240 000	157 768 745	420 758 745
Różnica	1 671 788	1 500 199	1 804 500	2 239 600	7 216 087	29 700 087
Zmiana w %	4,4	4,1	4,8	5,9	4,8	7,6

W I półroczu 2019 r. zagregowane prognozowane wydatki bieżące uwzględnione w WPF 2019-2028 zostały **zwiększone** z kwoty 391 058 658 zł do kwoty 420 758 745 zł, czyli o **29 700 087 zł, tj. o 7,6%.** Zmiany planu wydatków bieżących wynikły ze zmian planu dochodów bieżących, co wymagało korekty planu wydatków.

Tab.6 WPF 2019-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W I PÓŁORCZU 2019 R.

WYDATKI MAJATKOWE						
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2019-2022	2019-2028
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	18 222 120	4 634 000	1 034 000	707 000	24 597 120	32 173 920
Prognoza na 30.06.2019 r.	21 236 142	5 372 000	1 262 000	1 427 000	29 297 142	43 547 942
Różnica	3 014 022	738 000	228 000	720 000	4 700 022	11 374 022
Zmiana w %	16,5	15,9	22,1	101,8	19,1	35,4

W I półroczu 2019 r. zagregowane prognozowane wydatki majątkowe uwzględnione w WPF 2019-2028 zostały **zwiększone** z kwoty 32 173 920 zł do kwoty 43 547 942 zł, czyli o **11 374 022 zł, tj. o 35,4%.**

Wprowadzone zmiany spowodowane zostały weryfikacją zadań realizowanych przy udziale środków Unii Europejskiej, jak i zadań finansowanych przy udziale środków z budżetu państwa (ul.Lipowa i Tysiąclecia w Białej, droga w Krobuszu, ścieżki rowerowe) oraz weryfikacją harmonogramów realizacji przedsięwzięć majątkowych. Nadal priorytetem w działaniu gminy jest pozyskanie jak największej puli środków zewnętrznych na realizację zadań inwestycyjnych. Wiąże to się jednak ze wsparciem budżetu środkami z kredytu, z uwzględnieniem oczywiście możliwości i zdolności kredytowej.

3. NADWYŻKA BUDŻETOWA („+") / DEFICYT BUDŻETOWY („-")

Poniższa tabela prezentuje wymiar finansowy zmian w zakresie wyniku budżetu w WPF 2019-2028 w I półroczu 2019 r., będących następstwem weryfikacji prognozy dochodów i wydatków.

Tab.7 WPF 2018-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE NADWYŻKI/DEFICYTU BUDŻETU W I PÓŁORCZU 2018 R.

NADWYŻKA BUDŻETOWA/DEFICYT BUDŻETOWY						
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2019-2022	2019-2028
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	-7 130 517	723 500	1 169 000	1 590 600	-3 647 417	3 838 783
Prognoza na 30.06.2019 r.	-8 202 004	423 600	1 141 500	1 291 000	-5 345 904	1 436 296
Różnica	-1 071 487	-299 900	-27 500	-299 600	-1 698 487	-2 402 487
Zmiana w %	15,0	-41,5	-2,4	-18,8	46,6	-62,6

Dokonane w I półroczu 2019 r. zmiany w prognozowanych na lata 2019-2028 dochodach i wydatkach spowodowały korektę prognozy wyniku budżetu na lata 2019-2028, stanowiącego różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami. Prognozowany na rok 2019 deficyt został zwiększony o kwotę 1 071 487 zł, tj. o 15,0%.
Zmiana prognozowanego wyniku budżetu przede wszystkim jest konsekwencją przesunięć w zakresie harmonogramu realizacji zadań przy udziale środków zewnętrznych oraz zmniejszeniem planowanego do zaciągnięcia w 2019 r. kredytów oraz wprowadzeniem w budżecie roku 2019 planu przychodów z tytułu wolnych środków.

4. ROZCHODY

Poniższa tabela prezentuje wymiar finansowy zmian w zakresie rozchodów w WPF 2019-2028 w I półroczu 2019 r.

Tab.8 WPF 2019-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE ROZCHODÓW W I PÓŁORCZU 2019 R.

ROZCHODY						
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2019-2022	2019-2028
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	1 064 000	1 517 500	1 169 000	1 590 600	5 341 100	12 827 300
Prognoza na 30.06.2019 r.	1 155 000	1 496 600	1 141 500	1 291 000	5 084 100	11 866 300
Różnica	91 000	-20 900	-27 500	-299 600	-257 000	-961 000
Zmiana w %	8,6	-1,4	-2,4	-18,8	-4,8	-7,5

Zmiany w zakresie rozchodów wynikają z zmiany kwot planowanego do zaciągnięcia kredytu.

5. PRZYCHODY

Poniższa tabela prezentuje wymiar finansowy zmian w zakresie przychodów w WPF 2019-2028 w I półroczu 2019 r.

Tab.9 WPF 2019-2028 – ZMIANY W ZAKRESIE PRZYCHODÓW W I PÓŁORCZU 2019 R.

PRZYCHODY						
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2019-2022	2019-2028
	w zł					
Prognoza na 01.01.2019 r.	8 194 517	794 000	0	0	8 988 517	8 988 517
Prognoza na 30.06.2019 r.	9 357 004	1 073 000	0	0	10 430 004	10 430 004
Różnica	1 162 487	279 000	0	0	1 441 487	1 441 487
Zmiana w %	14,2	X	X	X	16,0	16,0

Zmiany w zakresie przychodów związane były z

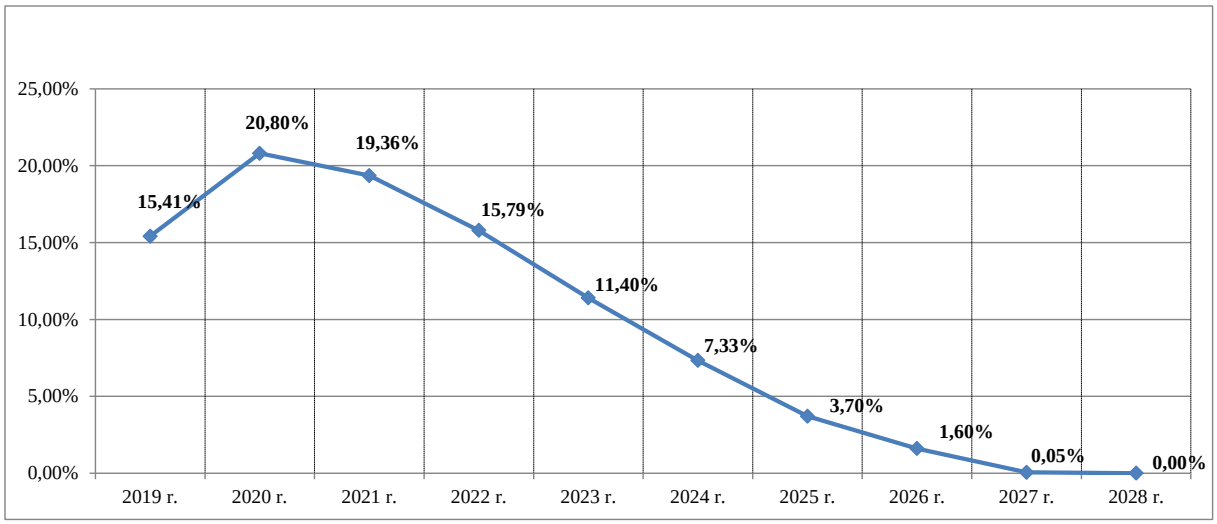
- dodatkowym zaangażowaniem wolnych środków pozostających na rachunku bieżącym budżetu wynikających z lat ubiegłych i nadwyżki, z przeznaczeniem w głównej mierze na inwestycje (w celu utrzymania dodatniego wskaźnika na działalności operacyjnej, wolne środki przeznaczane są na inwestycje) – kwota 1 902 487 zł,
- zmniejszeniem kwoty planowanych kredytów.

W I półroczu 2019 r. wraz z wycofaniem z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych z kredytu, dokonana została korekta planu przychodów, tj. zmniejszono kwotę kredytu wpisaną do budżetu na realizację tego zadania. Takie działanie pozwala zachować zdolność kredytową na lata kolejne i jest zgodne z założeniami określonym w Wieloletniej Prognozie Finansowej. **Pomimo wzrostu cen zadań inwestycyjnych nie zwiększono planowanego do zaciągnięcia kredytu na te zadania.**

6. USTAWOWE WSKAŹNIKI OSTROŻNOŚCIOWE

Wskaźnik zadłużenia (zadłużenie w relacji do dochodów) – wskaźnik obowiązywał do 2013 r. i **pokazywany jest informacyjnie**.

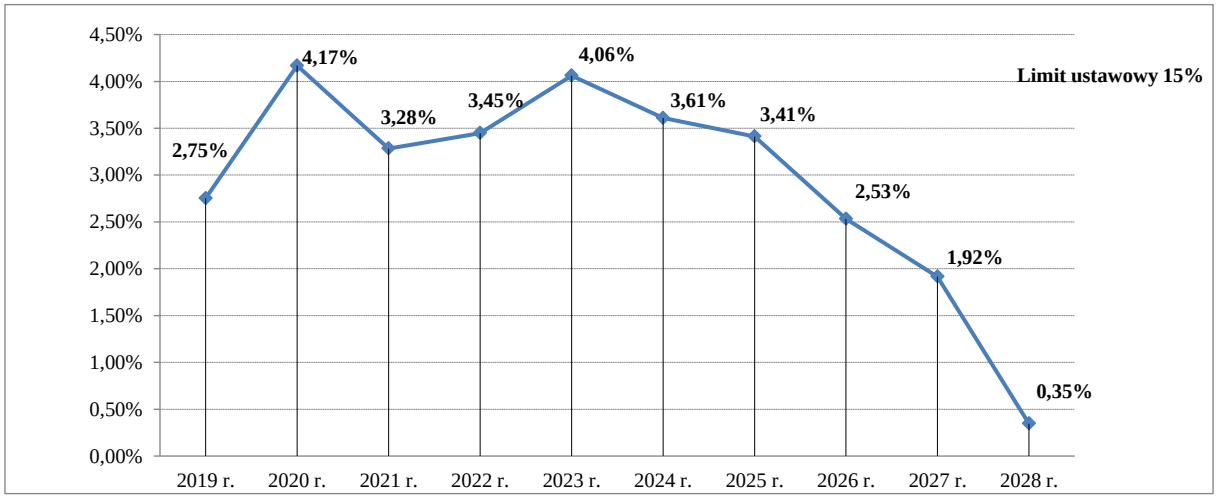
Poniższy wykres prezentuje prognozę kształtowania się wskaźnika zadłużenia w perspektywie objętej WPF 2019-2028 z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń.



W porównaniu z pierwotną wersją WPF 2019-2028 z 1 stycznia 2019 r. wskaźnik zadłużenia uległ w I półroczu zmniejszeniu średnio o 2,79%, a na spadek realizacji zadłużenia do dochodów wpłynęły zmiany prognozy dochodów (opisane w pkt 1), zmiana prognozy wydatków (opisane w pkt 2) oraz zmiany przychodów (opisane w pkt 5).

Wskaźnik obsługi zadłużenia (obsługa zadłużenia w relacji do dochodów) – wskaźnika obowiązywał do 2013 r. i **pokazywany jest informacyjnie.**

Poniższy wykres prezentuje prognozę kształtowania się wskaźnika obsługi zadłużenia w perspektywie objętej WPF 2019-2028 z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń.



W porównaniu z pierwotną wersją WPF 2019-2028 z 1 stycznia 2019 r. wskaźnik obsługi zadłużenia w I półroczu średnio uległ zmniejszeniu o 1,05%. Na spadek relacji zadłużenia do dochodów, podobnie jak w przypadku wskaźnika zadłużenia, wpłynęły zmiany prognozy dochodów, wydatków i przychodów (opisane w pkt 1,2 i 5).

Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących – obowiązuje od 2011 r.

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych[24] w danym roku

[24] Dz.U. 2019, poz. 869

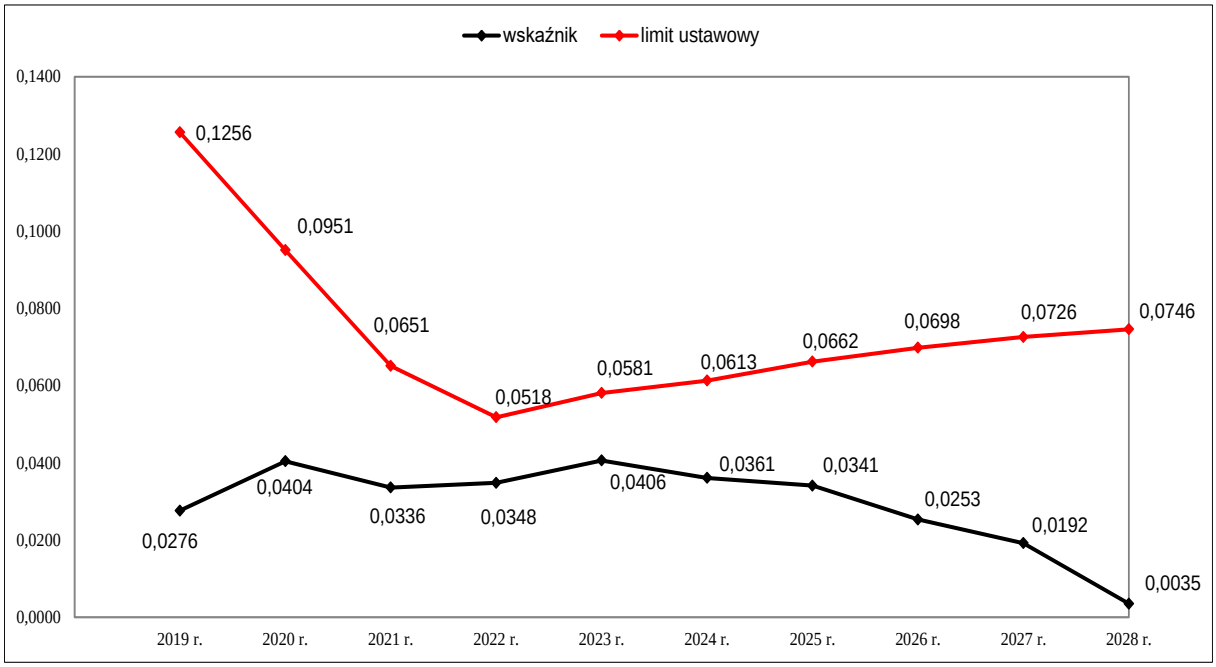
budżetowym jednostka samorządu terytorialnego nie może dokonywać większych wydatków bieżących niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt.
Perspektywa finansowa gminy Biała na lata 2019-2028 **przewiduje wypełnianie przedmiotowej normy ostrożnościowej we wszystkich prognozowanych latach**.

Limit wydatków związanych z obsługą zadłużenia – obowiązuje od 2014 r.

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych[25], począwszy od 2014 r. w danym roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami nie może być wyższa od relacji pomiędzy różnicą dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i wydatkami bieżącymi a dochodami, obliczanej dla trzech lat poprzedzających damy rok budżetowy jako średnia arytmetyczna z trzech lat.

Poniższe wykresy prezentują prognozę kształtowania się wskaźnika limitu wydatków związanych z obsługą zadłużenia w perspektywie objętej WPF 2019-2028

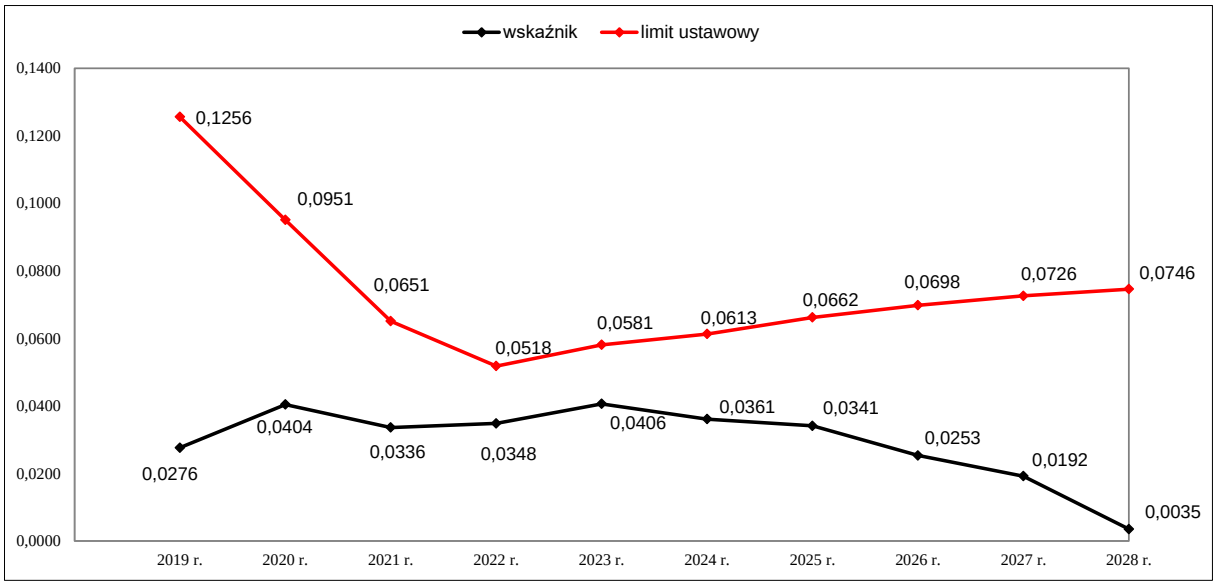
WPF 2019-2028 – Wskaźnik wydatków związanych z obsługą zadłużenia (w%) z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń



Nieznaczne w stosunku do prognozy obowiązującej na dzień 1 stycznia 2019 r. różnice w poziomach wydatków związanych z obsługą zadłużenia oraz wskaźnika obsługi zadłużenia wynikają przede wszystkim ze zmian wprowadzonych w zakresie prognozy dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów opisanych w pkt 1, 2, 4 i 5.

Od roku 2014 wskaźnik wskazany w poniższej tabeli nie może mieć wartości ujemnej.

[25] Dz.U. 2019, poz. 869



IV.3. INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

1. INORMACJE OGÓLNE

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Biała na lata 2019-2028 stanowi wykaz wieloletnich przedsięwzięć majątkowych i bieżących. Dla każdego z przedsięwzięć określono odrębnie:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków/zobowiązań w poszczególnych latach.

W związku ze zmianą ustawy o finansach publicznych w wykazie przedsięwzięć nie uwzględnia się umowy wieloletnie, których realizacja jest niezbędna dla ciągłości działania jednostki.

Poniżej zaprezentowano zagregowane zmiany, które zostały wprowadzone w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Zaawansowanie realizacji przedsięwzięć przedstawiono w załączniku 7 do opracowania.

2. PRZEBIEG REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Poniższa tabela prezentuje zmiany w WPF 2019-2028 w I półroczu 2019 r. w zakresie zagregowanej wartości przedsięwzięć.

PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE							
Wyszczególnienie	Łączne nakłady	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity na lata 2019-2022	Limity wydatków/zobowiązań			
				2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
Prognoza na 01.01.2019 r.	5 911 700	89 700	5 822 000	1 146 000	4 655 000	21 000	0
Prognoza na 30.06.2019 r.	7 112 810	79 810	7 033 000	1 709 113	5 218 887	105 000	0
Różnica	1 201 110	-9 890	1 211 000	563 113	563 887	84 000	0
Zmiany w %	20,32	-11,03	20,80	49,14	12,11	0,00	0,00

Zmiany limitów na przedsięwzięcia wieloletnie dokonywane były w drodze uchwał Rady Miejskiej w Białej.

Zagregowana wartość bieżących i majątkowych przedsięwzięć wieloletnich przewidzianych do realizacji w latach 2019-2022 wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosła 7 033 000 zł, co oznacza wzrost w stosunku do początku roku o 1 211 000 zł, tj. 20,8%.

Zmiana przedsięwzięć wieloletnich jest konsekwencją zmianą lat realizacji przedsięwzięć oraz wprowadzeniem nowych zadań inwestycyjnych.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

W I półroczu 2019 r. nie zostały utworzone przez Gminę Biała rachunki dochodów własnych.

W I półroczu 2019 r. gmina nie realizowała żadnych przedsięwzięć w ramach partnerstwa publiczno – prywatnego.

TABELA NR 1

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Biała za I półrocze 2019 r.

TABELA NR 1

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Obniżenie górnych stawek podatkowych	Ulgi i zwolnienia	Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	Potrącenia	Struktura	Wskaźnik (3:2)	Struktura dochodów bieżących
	w zł								w %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	**52 758 184**	**24 479 312**	**23 493 331**	**185 227**	**7 344**	**3 416**	**525**	**-**	**100,0**	**46,4**	
Dochody bieżące	**41 668 079**	**22 782 183**	**21 796 202**	**185 227**	**7 344**	**3 416**	**525**	**-**	**93,1**	**54,7**	**100,0**
Dochody własne	**14 683 462**	**7 563 458**	**7 337 898**	**185 227**	**7 344**	**3 416**	**525**	**-**	**30,9**	**51,5**	**33,2**
wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 676 294	2 188 034	1 897 386	-	-	-	-	-	8,9	46,8	9,6
wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	140 000	24 277	88 349	-	-	-	-	-	0,1	17,3	0,1
wpływy z podatku rolnego	2 390 165	1 277 691	1 277 691	-	-	1 139	213	-	5,2	53,5	5,6
wpływy z podatku od nieruchomości	3 513 000	2 018 011	2 018 011	140 030	7 344	2 278	272	-	8,2	57,4	8,9
wpływy z podatku leśnego	98 491	49 603	49 603	-	-	-		-	0,2	50,4	0,2
wpływy z podatku od środków transportowych	138 000	82 228	82 228	45 197	-	-	-	-	0,3	59,6	0,4
wpływy z podatku od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	7 000	3 009	3 064	-	-	-	-	-	0,0	43,0	0,0
wpływy z podatku od spadków i darowizn	40 000	6 356	6 356	-	-	-	-	-	0,0	15,9	0,0
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	153 000	71 172	72 368	-	-	-	-	-	0,3	46,5	0,3
wpływy z opłaty skarbowej	25 000	14 727	14 727	-	-	-	-	-	0,1	58,9	0,1
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0
wpływy z opłaty targowej	1 000	-	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0
wpływy z opłaty produktowej	500	-	-						0,0	0,0	0,0
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	168 000	136 970	136 970	-	-	-	-	-	0,6	81,5	0,6
dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	880 900	453 220	453 220	-	-	-	-	-	1,9	51,4	2,0
wpływy z usług	168 500	86 966	86 966	-	-	-	-	-	0,4	51,6	0,4
wpływy z opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw	1 487 600	770 329	770 329						3,1	51,8	3,4
wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	32 000	31 304	31 304	-	-	-		-	0,1	97,8	0,1
pozostałe dochody	764 012	349 561	349 326	-	-	-	40	-	1,4	45,8	1,5

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Obniżenie górnych stawek podatkowych	Ulgi i zwolnienia	Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	Potrącenia	Struktura	Wskaźnik (3:2)	Struktura dochodów bieżących
	w zł								w %%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Dotacje	**9 559 649**	**5 368 733**	**5 368 733**	#	#	#	#	#	**21,9**	**56,2**	**23,6**
na zadania z zakresu adm. rządowej	8 058 608	4 722 588	4 722 588	#	#	#	#	#	19,3	58,6	20,7
na zadania własne	1 213 425	526 262	526 262	#	#	#	#	#	2,1	43,4	2,3
na zadania realizowane na podstawie porozumień między jst	65 000	24 768	24 768	#	#	#	#	#	0,1	38,1	0,1
realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskiej	188 616	95 115	95 115	#	#	#	#	#	0,4	50,4	0,4
z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących	34 000	-	-						0,0	0,0	0,0
Subwencja ogólna	**17 424 968**	**9 849 992**	**9 089 571**	#	#	#	#	#	**40,2**	**56,5**	**43,2**
część oświatowa	9 858 397	6 066 704	5 306 283	#	#	#	#	#	24,8	61,5	26,6
część wyrównawcza	7 465 986	3 732 996	3 732 996	#	#	#	#	#	15,2	50,0	16,4
część równoważąca	100 585	50 292	50 292	#	#	#	#	#	0,2	50,0	0,2
Dochody majątkowe	**11 090 105**	**1 697 129**	**1 697 129**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6,9**	**15,3**	7,4
Dotacje celowe na zadania inwestycyjne	**10 724 381**	**1 569 463**	**1 569 463**	#	#	#	#	#	**6,4**	**14,6**	6,9
otrzymane z budżetu państwa	3 632 000	-	-						0,0	0,0	0,0
otrzymane ze środków europejskich	6 289 336	1 366 283	1 366 283	#	#	#	#	#	5,6	21,7	6,0
dotacja celowa z budżetu państwa na zadania realizowane z udziałem środków europejskich	553 045	203 180	203 180						0,8	36,7	0,9
otrzymane z funduszy celowych	250 000	-	-	#	#	#	#	#	0,0	0,0	0,0
Środki na inwestycje uzyskane z innych źródeł	**42 724**	**41 696**	**41 696**	-	-	-	-	-	0,2	97,6	0,2
rozliczenie środków niewygasających z 2018 r.	42 724	41 696	41 696	-	-	-	-	-	0,2	97,6	0,2
Dochody ze sprzedaży majątku	**323 000**	**85 970**	**85 970**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**0,4**	**26,6**	**0,4**

TABELA NR 1

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego			Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego2) (art.191 ust. 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych)	Struktura	Wskaźnik (4:2)
				ogółem	w tym wymagalne:				
					powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym			
	w zł							w %%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
WYDATKI OGÓŁEM z tego:	60 960 188	40 718 879	23 079 982	3 100 266	-	-	-	**100,0**	**37,9**
Wydatki bieżące z tego:	39 724 046	32 433 043	18 657 033	442 691	-	-	-	**80,8**	**47,0**
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	16 140 233	15 580 966	7 702 299	76 638	-	-	-	33,4	47,7
dotacje	2 862 000	2 816 118	1 568 684	1 031	-	-	-	6,8	54,8
obsługa długu	435 753	67 126	67 126	-	-	-	-	0,3	15,4
świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 311 361	6 522 465	4 347 692	199	-	-	-	18,8	52,3
na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich	341 500	134 708	59 853	1 100	-	-	-	0,3	17,5
pozostałe wydatki bieżące	11 633 199	7 311 661	4 911 379	363 723	-	-	-	21,3	42,2
Wydatki majątkowe z tego:	21 236 142	8 285 836	4 422 950	2 657 576	-	-	-	**19,2**	**20,8**
finansowane i współfinansowane z programów i projektów z udziałem środków europejskich	10 138 281	7 121 219	3 956 511	2 656 961	-	-	-	17,1	39,0

WYNIK OGÓŁEM (Dochody ogółem - Wydatki ogółem)	- 8 202 004		1 399 330
WYNIK BIEŻĄCY (Dochody bieżące - Wydatki bieżące)	1 944 033		4 125 150
WYNIK MAJĄTKOWY (Dochody majątkowe - Wydatki majątkowe)	- 10 146 037		- 2 725 821

ZAŁĄCZNIK Nr 1

Przychody i rozchody budżetu w I półroczu 2019 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja w §	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie
			w zł	w zł	w %
Przychody ogółem:			**9 357 004**	**4 827 330**	**51,6**
1.	**Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, w tym na:**	**952**	**4 970 000**	**0**	**0,0**
	Termomodernizacja obiektu szkolnego w Białej na ul.Tysiąclecia - etap II		1 425 000	0	0,0
	Rewitalizacja centrum miasta Białej		1 600 000	0	0,0
	Dotacja dla Powiatu Prudnickiego na "Przebudowę drogi powiatowej nr 1206 O relacji Biała - Górka Prudnicka o dł. 5,53km"		1 325 000	0	0,0
	Budowa drogi na ul.Prudnickiej w Białej		620 000	0	0,0
2.	**Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych**	**951**	**84 000**	**76 684**	**91,3**
	Pożyczka udzielona Ochotniczej Straży Pożarnej w Łączniku		84 000	76 684	91,3
3.	**Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki na rachunku bankowym)**	**950**	**4 303 004**	**4 750 646**	**110,4**
Rozchody ogółem:			**1 155 000**	**603 000**	**52,2**
1.	**Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów, w tym zaciągniętych na:**	**992**	**1 064 000**	**603 000**	**56,7**

	budowę drogi Solec-Olbrachcice, budynku mieszkalnego Kościuszki 26-28, hali sportowej, kanalizacji sanitarnej w Białej (ulice:Prudnicka, Czarna, 1-go Maja, Szkolna i Oświęcimska		138 000	69 000	50,0
	budowa dróg i chodników na ulicach: Kochanowskiego, Św.Kamila, Eichendorfa, Asnyka, budowę drogi dojazdowej do pól w miejscowości Śmicz, dokapitalizowanie spółki „Wodociągi i Kanalizacja w Białej”		204 000	204 000	100,0
	dokapitalizowanie spółki Wodociągi i Kanalizacja w Białej (z przeznaczeniem na budowę budynku ARiMR)		80 000	80 000	100,0
	dotacja dla GCK w Białej na remont basenu w Białej		150 000	80 000	53,3
	budowę drogi na ul.Nowej w Łączniku oraz remont kapitalny budynków na ul. Moniuszki i Armii Ludowej		70 000	70 000	100,0
	budowa drogi na ul.Wodociągowej w Białej i drogi w Chrzelicach		150 000	100 000	66,7
	Rewitalizacja centrum miasta Biała oraz budowa dróg na ul.Opolskiej i Szynowice w Białej		272 000	0	0,0
2.	**Udzielone pożyczki z budżetu gminy dla:**	**991**	**91 000**	**0**	**0,0**
	Ochotniczej Straży Pożarnej w Pogórzu		91 000	0	0,0

ZAŁĄCZNIK Nr 2

Wykonanie dochodów budżetu gminy Biała za I półrocze 2019 r. wg ważniejszych źródeł ich pochodzenia

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan	Wykonanie	Wykonanie	Udział w strukturze
			w zł		w %	
A.	**Dochody bieżące**		**41 668 079**	**22 782 183**	**54,7**	**93,1**
I.	**Dochody własne, w tym:**		**14 683 462**	**7 563 458**	**51,5**	**33,2**
1	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0010	4 676 294	2 188 034	46,8	28,9
2	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	0020	140 000	24 277	17,3	0,3
3	Wpływy z podatku od nieruchomości	0310	3 513 000	2 018 011	57,4	26,7
4	Wpływy z podatku rolnego	0320	2 390 165	1 277 691	53,5	16,9
5	Podatek leśny	0330	98 491	49 603	50,4	0,7
6	Wpływy z podatku od środków transportowych	0340	138 000	82 228	59,6	1,1
7	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0350	7 000	3 009	43,0	0,0
8	Podatek od spadków i darowizn	0360	40 000	6 356	15,9	0,1
9	Wpływy z opłaty produktowej	0400	500	0	0,0	0,0
10	Wpływy z opłaty skarbowej	0410	25 000	14 727	58,9	0,2
11	Wpływy z opłaty targowej	0430	1 000	0	0,0	0,0
12	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0480	168 000	136 970	81,5	1,8
13	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w tym:	0490	1 487 600	770 329	51,8	10,2

	opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi		1 467 600	753 082	51,3	---
14	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	0500	153 000	71 172	46,5	0,9
15	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania i użytkowania wieczystego nieruchomości	0550	32 000	31 304	97,8	0,4
16	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	64 000	37 160	58,1	0,5
17	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	0670	137 000	74 484	54,4	1,0
18	Wpływy z różnych opłat	0690	67 230	15 337	22,8	0,2
19	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	880 900	453 220	51,4	6,0
20	Wpływy z usług	0830	168 500	86 966	51,6	1,1
21	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, w tym m.in.:	0940	189 660	103 963	54,8	1,4
	środki z Urzędu Pracy na prace publiczne i społecznie użyteczne		145 000	55 146	38,0	---
22	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	2700	96 732	4 806	5,0	0,1
23	Pozostałe dochody		209 390	113 810	54,4	1,5
II.	**Dotacje celowe, w tym:**		**9 559 649**	**5 368 733**	**56,2**	**23,6**
1	na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	2010/ 2060	8 086 608	4 722 588	58,4	88,0
2	na zadania własne	2030	1 185 425	526 262	44,4	9,8
3	realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	2057	188 616	95 115	x	x
4	realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	2310	65 000	24 768	38,1	0,5

5	z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących	2440	34 000	0	0,0	0,0
III.	**Subwencja ogólna, w tym:**	**2920**	**17 424 968**	**9 849 992**	**56,5**	**43,2**
1	część oświatowa		9 858 397	6 066 704	61,5	61,6
2	część wyrównawcza		7 465 986	3 732 996	50,0	37,9
3	część równoważąca		100 585	50 292	50,0	0,5
B.	**Dochody majątkowe, w tym:**		**11 090 105**	**1 697 129**	**15,3**	**6,9**
I.	**Dotacje celowe na zadania inwestycyjne, w tym:**		**10 767 105**	**1 611 159**	**15,0**	**94,9**
1	ze środków europejskich	6257	6 289 336	1 366 283	21,7	---
2	z państwowych funduszy celowych	6260	250 000	0	0,0	---
3	z budżetu państwa	633	4 185 045	203 180	4,9	---
4	z rozliczenia niewygasających wydatków z 2018 r.	6480	42 724	41 696		
II.	**Środki na inwestycje pozyskane z innych źródeł**		**0**	**0**	**0,0**	**0,0**
1	środki pochodzące z innych źródeł	6290	0	0	0,0	
III.	**Dochody ze sprzedaży majątku**	0760/ 0770/ 0870	**323 000**	**85 970**	**26,6**	**5,1**
Ogółem dochody			**52 758 184**	**24 479 312**	**46,4**	**100,0**

ZAŁĄCZNIK NR 3

STAN ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT W DOCHODACH BUDŻETU GMINY wg stanu na 30.06.2019 r.

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Klasyfikacja budżetowa	PLAN	Należności (salda początkowe + przypisy-odpisy)	Wykonanie	Wsk. 8 : 5	Stan na 30.06.2019 r.		Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres j.w.	Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podst. ustawy - Ordynacja podatkowa	
							Zaległości	Nadpłaty			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności
			w zł			w %	w zł					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Koszty zastępstwa procesowego w egzekucji	60016 § 0630/0640	0	2 865	0	**100,0%**	**2 865**	0				
2	Wpłaty najemców z kosztów postępowania egzekucyjnego	70004 § 0630,0640,0690	6 000	20 595	2 331	**88,3%**	**18 188**	0				
3	Wpływy z opłaty za czynsz i dzierżawę	70004/ 70005 § 0750	840 000	560 682	438 806	**24,1%**	**135 364**	29 522				
4	Wpływy z opłaty za wieczyste użytkowanie	70005/ § 0550	32 000	33 970	31 304	**8,0%**	**2 714**	48				
5	Sprzedaż mienia	70005/ § 0750	25 000	13 180	10 027	**11,8%**	**1 558**	5				
6	Wpływy z karty podatkowej	75601 § 0350	7 000	19 430	3 009	**55,3%**	**10 735**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
7	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	75615 § 0310	1 963 000	2 708 095	1 106 565	**19,4%**	**525 244**	0	**14 204**	**7 284**	**0**	**0**
8	Podatek rolny od os. prawnych	75615 § 0320	334 499	331 413	168 024	**1,1%**	**3 589**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Podatek od środków transportowych os.prawnych	75615 § 0340	21 000	21 520	14 879	**0,0%**	**0**	0	**5 664**	**0**	**0**	**0**
10	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	75616 § 0310	1 550 000	1 657 185	911 446	**5,2%**	**85 732**	8 430	**125 826**	**60**	**2 278**	**272**
11	Podatek rolny od osób fizycznych	75616 § 0320	2 055 666	2 090 295	1 109 667	**1,8%**	**38 273**	1 836	**0**	**0**	**1 139**	**213**
12	Podatek leśny od osób fizycznych	75616 § 0330	1 499	1 506	790	**1,1%**	**17**	1	**0**	**0**	**0**	**0**
13	Podatek od środków transportowych os.fiz.	75616 § 0340	117 000	132 724	67 349	**6,8%**	**9 036**	0	**39 533**	**0**	**0**	**0**
14	Podatek od czynności cywilnoprawnych	75616 § 0500	150 000	71 353	71 172	**0,3%**	**181**					
15	Opłata skarbowa	75618 § 0410	25 000	14 636	14 727	**0,0%**	**0**	91				
16	Opłata eksploatacyjna	75619 § 0460	0	22 276	0	**100,0%**	**22 276**					

17	Odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu	80104 § 0660	64 000	35 820	37 160	**0,5%**	**171**	1 511				
18	Opłata za wyżywienie w stołówkach	80148 § 0670 /0830	271 500	139 477	142 189	**0,9%**	**1 287**	3 999				
19	Zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny	85502 § 2360	8 000	500 298	1 790	**99,6%**	**498 508**	0				
20	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	90002 § 0490	1 467 600	1 636 137	753 082	**6,6%**	**107 358**	1 473			**0**	**0**
21	Odsetki oraz pozostałe opłaty	§ 0910 / 0920/ 0970/ 0690/ 0630 / 0640/ 0410/ 0750	13 150	71 435	12 532	**82,0%**	**58 597**	45	**0**	**0**	**0**	**40**
	R A Z E M		**8 951 914**	**10 084 893**	**4 896 848**	**15,1%**	**1 521 695**	**46 960**	**185 227**	**7 344**	**3 416**	**525**

ZAŁĄCZNIK Nr 4

Wykonanie wydatków budżetu gminy Biała za I półrocze 2019 r.

w zł

Lp.	Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Stopień wykonania planu	Udział w strukturze
				w zł		w %	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	**Wydatki bieżące**			**39 724 046**	**18 657 033**	**47,0**	**80,8**
1	**010**		**Rolnictwo i łowiectwo**	**1 250 484**	**1 034 965**	**82,8**	**5,5**
		01010	**Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi**	**10 000**	**3 000**	**30,0**	**0,3**
			wydatki bieżące, w tym:	10 000	3 000	30,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	10 000	3 000	30,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	10 000	3 000	30,0	
		01030	**Izby rolnicze**	**54 000**	**26 066**	**48,3**	**2,5**
			wydatki bieżące, w tym:	54 000	26 066	48,3	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	54 000	26 066	48,3	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	54 000	26 066	48,3	
		01095	**Pozostała działalność**	**1 186 484**	**1 005 899**	**84,8**	**97,2**
			wydatki bieżące, w tym:	1 186 484	1 005 899	84,8	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	1 186 484	1 005 899	84,8	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 587	9 587	100,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	1 176 897	996 311	84,7	
2	**600**		**Transport i łączność**	**596 601**	**63 542**	**10,7**	**0,3**
		60016	**Drogi publiczne gminne**	**477 043**	**61 692**	**12,9**	**97,1**
			wydatki bieżące, w tym:	477 043	61 692	12,9	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	477 043	61 692	12,9	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	-	

			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	477 043	61 692	12,9	
		60017	**Drogi wewnętrzne**	**119 558**	**1 850**	**1,5**	**2,9**
			wydatki bieżące, w tym:	119 558	1 850	1,5	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	119 558	1 850	1,5	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	-	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	119 558	1 850	1,5	
3	**700**		**Gospodarka mieszkaniowa**	**1 043 000**	**312 420**	**30,0**	**1,7**
		70004	**Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej**	**988 000**	**306 376**	**31,0**	**98,1**
			wydatki bieżące, w tym:	988 000	306 376	31,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	988 000	306 376	31,0	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50 000	22 009	44,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	938 000	284 366	30,3	
		70005	**Gospodarka gruntami i nieruchomościami**	**55 000**	**6 044**	**11,0**	**1,9**
			wydatki bieżące, w tym:	55 000	6 044	11,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	55 000	6 044	11,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	55 000	6 044	11,0	
4	**710**		**Działalność usługowa**	**386 000**	**135 777**	**35,2**	**0,7**
		71004	**Plany zagospodarowania przestrzennego**	**50 000**	**10 397**	**20,8**	**7,7**
			wydatki bieżące, w tym:	50 000	10 397	20,8	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	50 000	10 397	20,8	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	50 000	10 397	20,8	
		71035	**Cmentarze**	**73 000**	**23 367**	**32,0**	**17,2**
			wydatki bieżące, w tym:	73 000	23 367	32,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	73 000	23 367	32,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	73 000	23 367	32,0	
		71095	**Pozostała działalność**	**263 000**	**102 014**	**38,8**	**75,1**
			wydatki bieżące, w tym:	263 000	102 014	38,8	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	261 500	101 567	38,8	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	256 500	100 781	39,3	

			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	5 000	786	15,7	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 500	446	29,8	
5	**750**		**Administracja publiczna**	**4 768 078**	**2 058 608**	**43,2**	**11,0**
		75011	**Urzędy wojewódzkie**	**95 277**	**43 485**	**45,6**	**2,1**
			wydatki bieżące, w tym:	95 277	43 485	45,6	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	95 277	43 485	45,6	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	91 277	43 073	47,2	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	4 000	412	10,3	
		75022	**Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)**	**165 500**	**61 075**	**36,9**	**3,0**
			wydatki bieżące, w tym:	165 500	61 075	36,9	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	6 000	336	5,6	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	6 000	336	5,6	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	159 500	60 739	38,1	
		75023	**Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)**	**3 498 000**	**1 541 829**	**44,1**	**74,9**
			wydatki bieżące, w tym:	3 498 000	1 541 829	44,1	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	3 491 500	1 537 530	44,0	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 844 000	1 184 322	41,6	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	647 500	353 208	54,5	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 500	4 298	66,1	
		75085	**Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego**	**601 464**	**297 356**	**49,4**	**19,3**
			wydatki bieżące, w tym:	601 464	297 356	49,4	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	601 264	297 356	49,5	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	516 039	255 417	49,5	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	85 225	41 939	49,2	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	200	0	0,0	
		75095	**Pozostała działalność**	**407 837**	**114 864**	**28,2**	**5,6**
			wydatki bieżące, w tym:	407 837	114 864	28,2	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	202 837	58 340	28,8	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	65 000	25 020	38,5	

			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	137 837	33 320	24,2	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	58 000	24 255	41,8	
		3.	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	147 000	32 269	22,0	
6	**751**		**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**80 675**	**79 539**	**98,6**	**0,4**
		75101	**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**	**2 210**	**1 074**	**48,6**	**1,4**
			wydatki bieżące, w tym:	2 210	1 074	48,6	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	2 210	1 074	48,6	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 210	1 074	48,6	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	0	0	0,0	
		75109	**Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie**	**500**	**500**	**100,0**	**1,2**
			wydatki bieżące, w tym:	500	500	100,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	500	500	100,0	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	350	350	100,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	150	150	100,0	
		75113	**Wybory do Parlamentu Europejskiego**	**77 965**	**77 965**	**100,0**	**234,0**
			wydatki bieżące, w tym:	77 965	77 965	100,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	30 265	30 265	100,0	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 233	18 233	100,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	12 032	12 032	100,0	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	47 700	47 700	100,0	

7	**752**		**Obrona narodowa**	**1 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
		75212	**Pozostałe wydatki obronne**	**1 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki bieżące, w tym:	1 000	0	0,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	1 000	0	0,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	1 000	0	0,0	
8	**754**		**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**380 638**	**146 286**	**38,4**	**0,8**
		75405	**Komendy powiatowe Policji**	**3 000**	**3 000**	**100,0**	**24,9**
			wydatki bieżące, w tym:	3 000	3 000	100,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	3 000	3 000	100,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	3 000	3 000	100,0	
		75411	**Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej**	**2 000**	**2 000**	**100,0**	**#DZIEL/0!**
			wydatki bieżące, w tym:	2 000	2 000	100,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	2 000	2 000	100,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	2 000	2 000	100,0	
		75412	**Ochotnicze straże pożarne**	**368 438**	**137 784**	**37,4**	**94,2**
			wydatki bieżące, w tym:	368 438	137 784	37,4	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	348 438	131 703	37,8	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	60 000	18 126	30,2	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	288 438	113 577	39,4	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	20 000	6 080	30,4	
		75414	**Obrona cywilna**	**7 200**	**3 502**	**48,6**	**2,7**
			wydatki bieżące, w tym:	7 200	3 502	48,6	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	7 200	3 502	48,6	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 200	3 502	48,6	
9	**757**		**Obsługa długu publicznego**	**435 753**	**67 126**	**15,4**	**0,4**

		75702	**Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego**	**435 753**	**67 126**	**15,4**	**100,0**
			wydatki bieżące, w tym:	435 753	67 126	15,4	
		1.	obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	435 753	67 126	15,4	
10	**758**		**Różne rozliczenia**	**538 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
		75818	**Rezerwy ogólne i celowe**	**538 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki bieżące, w tym:	538 000	0	0,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	538 000	0	0,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	538 000	0	0,0	
11	**801**		**Oświata i wychowanie**	**14 796 798**	**7 258 279**	**49,1**	**38,9**
		80101	**Szkoły podstawowe**	**7 829 706**	**3 818 503**	**48,8**	**52,6**
			wydatki bieżące, w tym:	7 829 706	3 818 503	48,8	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	6 882 114	3 382 529	49,1	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 916 987	2 884 996	48,8	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	965 127	497 533	51,6	
		2.	dotacje na zadania bieżące	692 000	311 294	45,0	
		3.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	255 592	124 679	48,8	
		80103	**Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**	**255 000**	**118 219**	**46,4**	**1,6**
			wydatki bieżące, w tym:	255 000	118 219	46,4	
		1.	dotacje na zadania bieżące	255 000	118 219	46,4	
		80104	**Przedszkola**	**2 380 871**	**1 200 818**	**50,4**	**16,5**
			wydatki bieżące, w tym:	2 380 871	1 200 818	50,4	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	2 244 964	1 138 134	50,7	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 962 464	982 532	50,1	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	282 500	155 602	55,1	
		2.	dotacje na zadania bieżące	60 000	24 390	40,6	
		3.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	75 907	38 295	50,4	
		80110	**Gimnazja**	**2 041 794**	**1 059 629**	**51,9**	**14,6**
			wydatki bieżące, w tym:	2 041 794	1 059 629	51,9	

		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	1 970 656	1 022 663	51,9	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 578 516	837 580	53,1	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	392 140	185 083	47,2	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	71 138	36 966	52,0	
		80113	**Dowożenie uczniów do szkól**	**471 000**	**224 753**	**47,7**	**3,1**
			wydatki bieżące, w tym:	471 000	224 753	47,7	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	471 000	224 753	47,7	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	471 000	224 753	47,7	
		80146	**Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli**	**32 925**	**8 849**	**26,9**	**0,1**
			wydatki bieżące, w tym:	32 925	8 849	26,9	
		1.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	32 925	8 849	26,9	
		80148	**Stołówki szkolne i przedszkolne**	**832 374**	**330 015**	**39,6**	**4,5**
			wydatki bieżące, w tym:	832 374	330 015	39,6	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	831 874	329 945	39,7	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	394 148	196 695	49,9	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	437 726	133 250	30,4	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	500	70	14,0	
		80149	**Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego**	**176 633**	**88 913**	**50,3**	**1,2**
			wydatki bieżące, w tym:	176 633	88 913	50,3	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	168 633	85 195	50,5	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	162 960	82 185	50,4	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	5 673	3 010	53,1	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 000	3 718	46,5	
		80150	**Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych**	**637 980**	**313 255**	**49,1**	**4,3**

			wydatki bieżące, w tym:	637 980	313 255	49,1	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	544 780	270 302	49,6	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	517 100	257 441	49,8	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	27 680	12 862	46,5	
		2.	dotacje na zadania bieżące	68 000	32 218	47,4	
		3.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	25 200	10 735	42,6	
		80152	**Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych**	**36 550**	**20 424**	**55,9**	**0,3**
			wydatki bieżące, w tym:	36 550	20 424	55,9	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	36 550	20 424	55,9	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 150	17 292	55,5	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	5 400	3 132	58,0	
		80195	**Pozostała działalność**	**101 965**	**74 900**	**73,5**	**1,0**
			wydatki bieżące, w tym:	101 965	74 900	73,5	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	100 965	74 900	74,2	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	-	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	100 965	74 900	74,2	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000	0	-	
12	**851**		**Ochrona zdrowia**	**174 240**	**94 599**	**54,3**	**0,5**
		85153	**Zwalczanie narkomanii**	**2 000**	**680**	**34,0**	**0,7**
			wydatki bieżące, w tym:	2 000	680	34,0	

		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	2 000	680	34,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	2 000	680	34,0	
		85154	**Przeciwdziałanie alkoholizmowi**	**172 000**	**93 919**	**54,6**	**99,3**
			wydatki bieżące, w tym:	172 000	93 919	54,6	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	40 000	18 088	45,2	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 900	9 699	48,7	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	20 100	8 389	41,7	
		2.	dotacje na zadania bieżące	130 000	75 831	58,3	
		3.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 000	0	-	
		85195	**Pozostała działalność**	**240**	**0**	**0,0**	**#DZIEL/0!**
			wydatki bieżące, w tym:	240	0	0,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	240	0	0,0	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	240	0	0,0	
13	**852**		**Pomoc społeczna**	**3 070 409**	**1 396 640**	**45,5**	**7,5**
		85205	**Zadania w zakresie przeciwdziałania w rodzinie**	**3 500**	**1 578**	**45,1**	**0,1**
			wydatki bieżące, w tym:	3 500	1 578	45,1	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	3 500	1 578	45,1	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	-	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	3 500	1 578	45,1	
		85213	**Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**	**15 000**	**6 544**	**43,6**	**0,5**
			wydatki bieżące, w tym:	15 000	6 544	43,6	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	15 000	6 544	43,6	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	15 000	6 544	43,6	
		85214	**Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**	**320 500**	**148 738**	**46,4**	**10,6**
			wydatki bieżące, w tym:	320 500	148 738	46,4	

		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	8 000	7 600	95,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	8 000	7 600	95,0	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	312 500	141 138	45,2	
		85215	**Dodatki mieszkaniowe**	**173 354**	**65 753**	**37,9**	**4,7**
			wydatki bieżące, w tym:	173 354	65 753	37,9	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	66	56	85,9	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	66	56	85,9	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	173 289	65 697	37,9	
		85216	**Zasiłki stałe**	**108 000**	**92 931**	**86,0**	**6,7**
			wydatki bieżące, w tym:	108 000	92 931	86,0	
		1.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	108 000	92 931	86,0	
		85219	**Ośrodki pomocy społecznej**	**844 969**	**405 499**	**48,0**	**29,0**
			wydatki bieżące, w tym:	844 969	405 499	48,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	838 769	404 049	48,2	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	685 744	335 299	48,9	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	153 025	68 750	44,9	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 200	1 450	23,4	
		85228	**Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**	**231 024**	**103 171**	**44,7**	**7,4**
			wydatki bieżące, w tym:	231 024	103 171	44,7	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	229 024	103 171	45,0	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	193 700	83 986	43,4	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	35 324	19 185	54,3	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 000		0,0	
		85230	**Pomoc w zakresie dożywiania**	**162 000**	**68 486**	**42,3**	**4,9**
			wydatki bieżące, w tym:	162 000	68 486	42,3	
		1.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	162 000	68 486	42,3	
		85295	**Pozostała działalność**	**1 212 062**	**503 939**	**41,6**	**36,1**
			wydatki bieżące, w tym:	1 212 062	503 939	41,6	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	857 562	330 242	38,5	

			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0		-	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	857 562	330 242	38,5	
		2.	dotacje na zadania bieżące	145 000	145 000	100,0	
		3.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	48 000	20 439	42,6	
		4.	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	161 500	8 258		
14	**854**		**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**335 151**	**147 418**	**44,0**	**0,8**
		85401	**Świetlice szkolne**	**312 061**	**135 409**	**43,4**	**91,9**
			wydatki bieżące, w tym:	312 061	135 409	43,4	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	295 648	128 777	43,6	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	270 590	118 234	43,7	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	25 058	10 543	42,1	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	16 413	6 632	40,4	
		85415	**Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**	**11 947**	**6 408**	**53,6**	**4,3**
			wydatki bieżące, w tym:	11 947	6 408	53,6	
		1.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	11 947	6 408	53,6	
		85416	**Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym**	**10 000**	**5 600**	**56,0**	**4,7**
			wydatki bieżące, w tym:	10 000	5 600	56,0	
		1.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 000	5 600	56,0	
		85446	**Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli**	**1 143**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki bieżące, w tym:	1 143	0	0,0	
		1.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 143	0	0,0	
15	**855**		**Rodzina**	**7 182 870**	**3 772 482**	**52,5**	**20,2**
		85501	**Świadczenia wychowawcze**	**4 512 000**	**2 526 124**	**56,0**	**67,0**
			wydatki bieżące, w tym:	4 512 000	2 526 124	56,0	

		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	67 680	30 975	45,8	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	63 120	26 753	42,4	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	4 560	4 222	92,6	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 444 320	2 495 149	56,1	
		85502	**Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**	**2 235 124**	**1 166 010**	**52,2**	**30,9**
			wydatki bieżące, w tym:	2 235 124	1 166 010	52,2	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	219 937	89 081	40,5	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	206 209	84 542	41,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	13 728	4 538	33,1	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 015 187	1 076 929	53,4	
		85503	**Karta Dużej Rodziny**	**856**	**823**	**96,2**	**0,0**
			wydatki bieżące, w tym:	856	823	96,2	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	856	823	96,2	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	856	823	96,2	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	0	0	0,0	
		85504	**Wspieranie rodziny**	**293 956**	**25 695**	**8,7**	**0,7**
			wydatki bieżące, w tym:	293 956	25 695	8,7	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	59 256	25 695	43,4	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	52 653	22 523	42,8	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	6 603	3 172	48,0	
		2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	234 700	0	0,0	
		85505	**Tworzenie i funkcjonowanie żłobków**	**82 000**	**24 400**	**29,8**	**0,6**
			wydatki bieżące, w tym:	82 000	24 400	29,8	
		1.	dotacje na zadania bieżące	82 000	24 400	29,8	
		85510	**Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych**	**40 935**	**20 070**	**49,0**	**0,5**
			wydatki bieżące, w tym:	40 935	20 070	49,0	

		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	40 935	20 070	49,0	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	0,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	40 935	20 070	49,0	
		85513	**Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów**	**18 000**	**9 360**	**52,0**	**0,2**
			wydatki bieżące, w tym:	18 000	9 360	52,0	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	18 000	9 360	52,0	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	0,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	18 000	9 360	0,0	
16	**900**		**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**3 009 028**	**1 130 322**	**37,6**	**6,1**
		90001	**Gospodarka ściekowa i ochrona wód**	**150 232**	**17 208**	**11,5**	**1,5**
			wydatki bieżące, w tym:	150 232	17 208	11,5	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	150 232	17 208	11,5	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	150 232	17 208	11,5	
		90002	**Gospodarka odpadami**	**1 542 429**	**612 377**	**39,7**	**54,2**
			wydatki bieżące, w tym:	1 542 429	612 377	39,7	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	1 542 429	612 377	39,7	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	138 000	58 824	42,6	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	1 404 429	553 554	39,4	
		90003	**Oczyszczanie miast i wsi**	**155 000**	**41 413**	**26,7**	**3,7**
			wydatki bieżące, w tym:	155 000	41 413	26,7	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	155 000	41 413	26,7	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	155 000	41 413	26,7	
		90004	**Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**	**177 010**	**40 039**	**22,6**	**3,5**

			wydatki bieżące, w tym:	177 010	40 039	22,6	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	177 010	40 039	22,6	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	-	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	177 010	40 039	22,6	
		90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**710 000**	**365 043**	**51,4**	**32,3**
			wydatki bieżące, w tym:	710 000	365 043	51,4	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	710 000	365 043	51,4	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	-	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	710 000	365 043	51,4	
		90019	**Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**	**74 664**	**9 461**	**12,7**	**0,8**
			wydatki bieżące, w tym:	74 664	9 461	12,7	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	74 664	9 461	12,7	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 000	0	0,0	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	69 664	9 461	13,6	
		90095	**Pozostała działalność**	**199 693**	**44 781**	**22,4**	**4,0**
			wydatki bieżące, w tym:	199 693	44 781	22,4	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	166 693	25 456	15,3	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	166 693	25 456	15,3	
		2.	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	33 000	19 326	58,6	
17	**921**		**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**1 390 982**	**820 224**	**59,0**	**4,4**
		92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**1 100 000**	**641 662**	**58,3**	**78,2**
		1.	dotacje na zadania bieżące	1 100 000	641 662	58,3	
		92116	**Biblioteki**	**140 000**	**81 669**	**58,3**	**10,0**

		1.	dotacje na zadania bieżące	140 000	81 669	58,3	
		92195	**Pozostała działalność**	**150 982**	**96 893**	**64,2**	**11,8**
			wydatki bieżące, w tym:	150 982	96 893	64,2	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	150 982	96 893	64,2	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 000	7 024	35,1	
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	130 982	89 869	68,6	
18	**926**		**Kultura fizyczna**	**284 338**	**138 805**	**48,8**	**0,7**
		92601	**Obiekty sportowe**	**94 338**	**24 805**	**26,3**	**17,9**
			wydatki bieżące, w tym:	94 338	24 805	26,3	
		1.	wydatki jednostek budżetowych, w tym:	94 338	24 805	26,3	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
			wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	94 338	24 805	26,3	
		92605	**Zadania w zakresie kultury fizycznej**	**190 000**	**114 000**	**60,0**	**82,1**
		1.	dotacje na zadania bieżące	190 000	114 000	60,0	
II.	**Wydatki majątkowe**			**21 236 142**	**4 422 950**	**20,8**	**19,2**
1	**600**		**Transport i łączność**	**12 204 188**	**1 460 831**	**12,0**	**33,0**
		60013	**Drogi publiczne wojewódzkie**	**825 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki majątkowe	825 000	0	0,0	
		60014	**Drogi publiczne powiatowe**	**1 325 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki majątkowe	1 325 000	0	0,0	
		60016	**Drogi publiczne gminne**	**8 263 130**	**1 459 501**	**17,7**	**0,0**
			wydatki majątkowe	8 263 130	1 459 501	17,7	
		60017	**Drogi wewnętrzne**	**731 058**	**1 330**	**0,2**	**0,0**
			wydatki majątkowe	731 058	1 330	0,2	
		60095	**Pozostała działalność**	**1 060 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki majątkowe	1 060 000		0,0	
2	**700**		**Gospodarka mieszkaniowa**	**315 000**	**27 650**	**8,8**	**0,6**
		70004	**Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej**	**280 000**	**10 000**	**3,6**	**36,2**

			wydatki majątkowe	280 000	10 000	3,6	
		70005	**Gospodarka gruntami i nieruchomościami**	**35 000**	**17 650**	**50,4**	**63,8**
			wydatki majątkowe	35 000	17 650	50,4	
3	**710**		**Działalność usługowa**	**20 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
		71004	**Plany zagospodarowania przestrzennego**	**20 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki majątkowe	20 000		0,0	
4	**750**		**Administracja publiczna**	**83 000**	**7 500**	**9,0**	**6,6**
		75023	**Urzędy gmin**	**15 000**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki majątkowe	15 000	0	0,0	
		75095	**Pozostała działalność**	**68 000**	**7 500**	**11,0**	**0,0**
			wydatki majątkowe	68 000	7 500	11,0	
5	**801**		**Oświata i wychowanie**	**1 910 000**	**15 075**	**0,8**	**0,3**
		80195	**Pozostała działalność**	**1 910 000**	**15 075**	**0,8**	**0,0**
			wydatki majątkowe	1 910 000	15 075	0,8	
6	**900**		**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**3 117 192**	**901 916**	**28,9**	**20,4**
		90001	**Gospodarka ściekowa i ochrona wód**	**50 000**	**50 000**	**100,0**	**5,5**
			wydatki majątkowe	50 000	50 000	100,0	
		90002	**Gospodarka odpadami**	**492 113**	**0**	**0,0**	**0,0**
			wydatki majątkowe	492 113	0	0,0	
		90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**52 460**	**2 460**	**4,7**	**0,0**
			wydatki majątkowe	52 460	2 460	4,7	
		90019	**Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**	**30 000**	**6 000**	**20,0**	**0,0**
			wydatki majątkowe	30 000	6 000	20,0	
		90095	**Pozostała działalność**	**2 492 619**	**843 456**	**33,8**	**93,5**
			wydatki majątkowe	2 492 619	843 456	33,8	

7	**921**		**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**3 414 941**	**1 968 265**	**57,6**	**44,5**
		92195	**Pozostała działalność**	**3 414 941**	**1 968 265**	**57,6**	**100,0**
			wydatki majątkowe	3 414 941	1 968 265	57,6	
8	**926**		**Kultura fizyczna**	**171 821**	**41 712**	**24,3**	**0,9**
		92601	**Obiekty sportowe**	**171 821**	**41 712**	**24,3**	**0,0**
			wydatki majątkowe	171 821	41 712	24,3	
Razem wydatki				**60 960 188**	**23 079 982**	**37,9**	**100,0**

ZAŁĄCZNIK Nr 5

REALIZACJA WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Lp.	Nazwa zadania	Data rozpoczęcia	Planowane zakończenie	Plan na 2019 r.	Wykonanie	Wykonanie
				w zł		w %
Inwestycje łącznie				**21 236 142**	**4 422 950**	**20,8**
I.	**Dział 600 Transport i łączność**			**12 204 188**	**1 460 831**	**12,0**
1.	*Rozdział 60013- Drogi publiczne wojewódzkie*			*825 000*	*0*	*0,0*
	Dofinansowanie do przebudowy drogi wojewódzkiej nr 407 na odcinku Pogórze – Łącznik od km 28+280 do km 30+325	2016	2019	309 714	0	0,0
	Dofinansowanie przebudowy drogi wojewódzkiej nr 407 w miejscowości Łącznik	2019	2019	515 286	0	0,0
2.	*Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowej*			*1 325 000*	*0*	*0,0*
	Dofinansowanie budowy drogi powiatowej na odcinku Biała-Górka Prudnicka o długości 5,53 km	2017	2019	1 325 000	0	0,0
3.	*Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne*			*8 263 130*	*1 459 501*	*17,7*
	Rewitalizacja miasta Biała - przebudowa dróg na Rynku w Białej	2017	2019	2 899 497	1 408 976	48,6
	Wykonanie barierek przy ul.Opolskiej	2019	2019	40 000	39 913	99,8
	Budowa drogi gminnej na ul.Prudnickiej w Białej	2017	2019	2 620 000	0	0,0
	Budowa dróg gminnych na ulicy Lipowej i Tysiąclecia w Białej	2018	2019	2 500 000	3 613	0,1
	Środki na remonty kapitalne dróg gminnych	2018	2018	150 000	0	0,0
	Remont drogi w Gostomi	2018	2019	19 000	0	0,0
	Remont drogi w Ogierniczu	2019	2019	12 973	0	0,0
	Remont drogi na Przedmieściu	2019	2019	14 660	0	0,0
	Remont drogi w Prężynie	2018	2019	7 000	7 000	100,0
4.	*Rozdział 60017 - Drogi wewnętrzne*			*731 058*	*1 330*	*0,2*

	Budowa drogi dojazdowej do pól w miejscowości Radostynia	2018	2019	596 000	1 330	0,2
	Opracowanie dokumentacji na budowę drogi w Krobuszu	2018	2020	76 370	0	0,0
	Remont drogi we Frąckach	2019	2019	11 195	0	0,0
	Remont drogi w Grabinie	2019	2019	8 663	0	0,0
	Remont drogi w Miłowicach	2019	2019	10 830	0	0,0
	Remont drogi w Nowej Wsi	2019	2019	6 000	0	0,0
	Remont drogi w Pogórzu	2019	2019	10 000	0	0,0
	Remont drogi w Śmiczu	2019	2019	12 000	0	0,0
5.	*Rozdział 60095 - Pozostała działalność*			*1 060 000*	*0*	*0,0*
	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na ul.Prudnickiej w Białej	2018	2020	530 000	0	0,0
	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w południowej części Białej	2018	2020	530 000	0	0,0
II.	**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**			**315 000**	**27 650**	**8,8**
1.	*Rozdział 70004 - Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej*			*280 000*	*10 000*	*3,6*
	Wykonanie elewacji budynków na ul.Prudnickiej 10 i 14	2018	2019	280 000	10 000	3,6
2.	*Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami*			*35 000*	*17 650*	*50,4*
	Zakup gruntów w Krobuszu	2019	2019	35 000	17 650	50,4
III.	**Dział 710 – Działalność usługowa**			**20 000**	**0**	**0,0**
1.	*Rozdział 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego*			*20 000*	*0*	*0,0*
	Opracowanie dokumentacji planistycznych gminy Biała; ocena aktualności studium oraz zmiana studium zagospodarowania gminy Biała	2019	2020	20 000	0	0,0
IV.	**Dział 750 - Administracja publiczna**			**83 000**	**7 500**	**9,0**
1.	*Rozdział 75023 - Urzędy gmin*			*15 000*	*0*	*0,0*
	Zakupy inwestycyjne	---	---	15 000	0	*0,0*

1.	*Rozdział 75095 - Pozostała działalność*			*68 000*	*7 500*	*11,0*
	Realizacja projektu „Zapraszamy do nas! – lokalne tradycje i obchody przekraczają granice”	2019	2019	68 000	7 500	*11,0*
V.	**Dział 801 - Oświata i wychowanie**			**1 910 000**	**15 075**	**0,8**
1.	*Rozdział 80195 - Pozostała działalność*			*1 910 000*	*15 075*	*0,8*
	Termomodernizacja obiektu szkolnego w Białej przy ul. Tysiąclecia w Białej (etap II - kotłownia)	2019	2019	1 630 000	3 075	0,2
	Budowa parkingu przy obiektach sportowych Zespołu szkolno-przedszkolnego w Białej	2019	2019	230 000	12 000	5,2
	Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie Gminy Biała w miejscowościach: Solec, Śmicz, Gostomia	2019	2020	50 000	0	0,0
VI.	**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**			**3 117 192**	**901 916**	**28,9**
1.	*Rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód*			*50 000*	*50 000*	*100,0*
	Budowa kanalizacji na rynku w Białej	2019	2019	50 000	50 000	100,0
2.	*Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami*			*492 113*	*0*	*0,0*
	Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą	2017	2020	492 113	0	0,0
3.	*Rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg*			*52 460*	*2 460*	*4,7*
	Wykonanie nowych punktów świetlnych w Chrzelicach i Krobuszu	2018	2019	52 460	2 460	4,7
4.	*Rozdział 90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za*			*30 000*	*6 000*	*20,0*
	Dopłaty do przydomowych oczyszczalni ścieków	2019	2019	30 000	6 000	20,0
5.	*Rozdział 90095 - Pozostała działalność*			*2 492 619*	*843 456*	*33,8*
	Rewitalizacja centrum miasta Biała - zagospodarowanie terenu za budynkiem OPS w Białej	2017	2019	569 119	451 525	79,3

	Dokapitalizowanie spółki Wodociągi i kanalizacja w Białej - rozliczenie inwestycji związanej z oczyszczalnią	2019	2019	234 000	234 000	100,0
	Realizacja projektu "Śląsk bez granic-wieże i punkty widokowe"	2017	2019	1 505 000	0	0,0
	Realziacja projektu "W poszukiwaniu piękna żydowskich cmentarzy"	2018	2019	151 500	145 891	96,3
	Zakup i montaż urządzeń na plac zabaw w Mokrej	2019	2019	12 100	12 040	99,5
	Zakup i montaż wiaty w Brzeźnicy	2019	2019	12 000	0	0,0
	Pozostałe wydatki	2019	2019	8 900	0	0,0
VII.	**Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**			**3 414 941**	**1 968 265**	**57,6**
1.	*Rozdział 92195 - Pozostała działalność*			*3 414 941*	*1 968 265*	*57,6*
	Rewitalizacja centrum miasta Biała - budynek Stolarni	2017	2019	3 353 052	1 942 620	57,9
	Remont kapitalny budynku w Górce Prudnickiej (kolejny etap prac)	2019	2019	19 864	19 037	95,8
	Remont świetlicy wiejskiej w Wasiłowicach	2019	2019	12 729	0	0,0
	Remont świetlicy wiejskiej w Otokach (kolejny etap prac)	2019	2019	14 296	6 608	46,2
	Pozostałe wydatki	2019	2019	15 000	0	0,0
VIII.	**Dział 926 - Kultura fizyczna**			**171 821**	**41 712**	**24,3**
1.	*Rozdział 92601 - Obiekty sportowe*			*171 821*	*41 712*	*24,3*
	Przebudowa budynku zaplecza sportowego w Łączniku	2017	2019	147 321	41 712	28,3
	Utworzenie Centrum Rekreacji w Białej przy ul.Koraszewskiego	2019	2020	15 000	0	0,0
	Budowa mini boiska treningowego do piłki nożnej w Śmiczu - etap II	2019	2019	9 500	0	0,0

ZAŁĄCZNIK NR 6

WYDATKI DOKONANE NA POSZCZEGÓLNE SOŁECTWA, W TYM Z FUNDUSZU SOŁECKIEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie
		w zł		w %
1	2	3	4	5
1.	**Browiniec Polski**	**12 783,43**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	12 783,43	0,00	0,00
	zakup kamienia na remont dróg transportu rolnego	3 783,43	0,00	0,00
	zakup i montaż wiaty rekreacyjnej	9 000,00	0,00	0,00
2.	**Brzeźnica**	**17 208,46**	**5 089,79**	**29,58**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	17 208,46	4 984,76	28,97
	wydatki związane z pielęgnacją terenów zielonych na terenie sołectwa	208,46	0,00	0,00
	zakup i montaż wiaty rekreacyjnej	12 000,00	0,00	0,00
	remont świetlicy wiejskiej	5 000,00	4 984,76	99,70
b)	środki własne	0,00	105,03	x
	zakup paliwa do kosiarki w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	105,03	x
3.	**Chrzelice**	**30 181,00**	**13 274,90**	**43,98**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	30 181,00	10 199,99	33,80
	zakup kamienia na remont drogi dojazdowej do pól	7 181,00	0,00	0,00
	zakup wykładziny do przedszkola w Chrzelicach	1 000,00	1 000,00	100,00
	remont rowu gminnego	6 000,00	0,00	0,00
	utrzymanie czystości i estetyki wsi, w tym zakup traktora	9 500,00	8 000,00	84,21
	zagospodarowanie terenu gminnego oraz zaplecza Wiejskiego Centrum Integracji	2 500,00	1 199,99	48,00
	remont ogrodzenia terenu gminnego	1 500,00	0,00	0,00
	zakup sprzętu do siłowni zewnętrznej	1 500,00	0,00	0,00

	zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej	1 000,00	0,00	0,00
b)	środki własne	0,00	3 074,91	x
	remont pokrycia dachowego na świetlicy	0,00	3 074,91	x
4.	**Czartowice**	**12 064,84**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	12 064,84	0,00	0,00
	remont drogi gminnej wewnętrznej	12 064,84	0,00	0,00
5.	**Dębina**	**11 043,67**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	11 043,67	0,00	0,00
	zagospodarowanie terenu gminnego	11 043,67	0,00	0,00
6.	**Frącki**	**11 194,96**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	11 194,96	0,00	0,00
	remont drogi gminnej wewnętrznej	11 194,96	0,00	0,00
7.	**Gostomia**	**23 562,36**	**2 575,12**	10,93
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	23 562,36	2 575,12	10,93
	remont kapitalny drogi gminnej	19 000,00	0,00	0,00
	zakup kamienia do remontu dróg	1 000,00	928,02	92,80
	organizacja spotkania rodzinnego dla mieszkańców	1 562,36	0,00	0,00
	utrzymanie terenów zielonych	2 000,00	1 647,10	82,36
8.	**Górka Prudnicka**	**14 863,57**	**19 261,12**	**129,59**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	14 863,57	14 863,57	100,00
	remont budynku gminnego wraz z zagospodarowaniem terenu (kolejny etap prac)	14 863,57	14 863,57	100,00
b)	środki własne	0,00	4 397,55	x
	zakup części i naprawa kosiarki w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	224,00	x
	remont budynku gminnego wraz z zagospodarowaniem terenu (kolejny etap prac)	0,00	4 173,55	x
9.	**Grabina**	**24 054,03**	**4 812,40**	**20,01**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	24 054,03	4 812,40	20,01

	zakup kamienia do remontu dróg polnych	4 000,00	0,00	0,00
	remont kapitalny drogi dojazdowej do pól	8 663,03	0,00	0,00
	organizacja festynu wiejskiego-integracja mieszkańców oraz pobudzenie aktywności lokalnej	2 200,00	0,00	0,00
	organizacja spotkania rodzinnego dla mieszkańców	1 000,00	0,00	0,00
	zakup wyposażenia do OSP	1 900,00	221,40	11,65
	nasadzenia i utrzymanie terenów zielonych	1 700,00	0,00	0,00
	zagospodarowanie terenu sportowo-rekreacyjnego	2 091,00	2 091,00	100,00
	wykonanie oświetlenia na boisku sportowym	2 500,00	2 500,00	100,00
10.	**Józefów**	**11 837,91**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	11 837,91	0,00	0,00
	remont wyjazdu do garażu remizy strażackiej	500,00	0,00	0,00
	remont kanalizacji przy drodze gminnej	3 500,00	0,00	0,00
	zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego	7 837,91	0,00	0,00
11.	**Kolnowice**	**16 981,54**	**13 454,70**	**79,23**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	16 981,54	12 000,00	70,66
	zakup i wymiana wpustów ulicznych	8 000,00	8 000,00	100,00
	montaż krawężników wzdłuż drogi gminnej	4 000,00	4 000,00	100,00
	zakup kamienia do remontu dróg transportu rolnego	2 000,00	0,00	0,00
	podtrzymanie tradycji wiejskiej, integracja mieszkańców, pielęgnacja dziedzictwa kulturowego wsi	2 000,00	0,00	0,00
	remont podłogi w budynku Centrum Aktywności Wiejskiej	981,54	0,00	0,00
b)	środki własne	0,00	1 454,70	x
	awaryjna wymiana kanalizacji deszczowej	0,00	480,00	x

	zakup paliwa środków chwastobójczych oraz zakup materiałów eksploatacyjnych do kosiarki w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	599,00	x
	zakup elementów instalacyjnych do podłączeni podgrzewacza wody	0,00	33,70	x
	zakup materiałów budowlanych do wzmocnienia piłkochwytów	0,00	260,00	x
	zakup materiałów do remontu tablicy ogłoszeń	0,00	82,00	x
12.	**Krobusz**	**18 683,48**	**10 836,91**	**58,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	18 683,48	10 784,51	57,72
	remont rowu burzowego oraz ułożenie chodnika	18 532,00	10 731,81	57,91
	pielęgnacja terenów zielonych	151,48	52,70	34,79
b)	środki własne	0,00	52,40	x
	zakup paliwa do kosiarki w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	52,40	x
13.	**Laskowiec**	**11 043,67**	**9 324,00**	**84,43**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	11 043,67	9 324,00	84,43
	organizacja spotkania - Dzień Sportu	1 043,67	0,00	0,00
	wymiana nawierzchni na boisku sportowym	10 000,00	9 324,00	93,24
14.	**Ligota Bialska**	**21 255,29**	**17 849,21**	**83,98**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	21 255,29	11 913,95	56,05
	zakup kamienia na remont dróg gminnych	3 800,00	0,00	0,00
	zakup i montaż barierki na mostek	700,00	0,00	0,00
	doposażenie jednostki OSP	7 000,00	7 000,00	100,00
	remont tablicy ogłoszeniowej	125,00	125,00	100,00
	zakup wyposażenia na plac rekreacyjno-sportowy	5 630,29	788,95	14,01
	zakup wyposażenia na boisko sportowe	4 000,00	4 000,00	100,00
b)	środki własne	0,00	5 935,26	x
	zakup sygnalizatorów bezruchu i aparatów powietrznych do OSP	0,00	4 641,00	x
	zakup materiałów budowalnych do remontu remizy	0,00	917,73	x

	zakup paliwa do kosiarki w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	56,47	x
	zakup materiałów elektrycznych - boisko sportowe	0,00	4 331,62	x
	zakup materiałów budowalnych do remontu świetlicy	0,00	376,53	x
15.	**Łącznik**	**37 820,80**	**41 855,71**	**110,67**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	37 820,80	10 530,44	27,84
	zakup kamienia na remont dróg polnych	4 000,00	0,00	0,00
	pobudzenie aktywności obywatelskiej, organizacja spotkania integracyjnego i "Święta chleba" oraz spotkania kolędowego	7 000,00	0,00	0,00
	doposażenie jednostki OSP	3 000,00	0,00	0,00
	zagospodarowanie placu przed remizą	1 500,00	0,00	0,00
	modernizacja Wiejskiego Centrum Sportu i Rekreacji	22 320,80	10 530,44	47,18
b)	środki własne	0,00	31 325,27	x
	zakup środków chwastobójczych oraz części do kosiarek w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	92,58	x
	zakup artykułów gospodarstwa domowego do świetlicy	0,00	51,00	x
	modernizacja Wiejskiego Centrum Sportu i Rekreacji	0,00	31 181,69	x
16.	**Miłowice**	**12 329,58**	**485,00**	**3,93**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	12 329,58	0,00	0,00
	remont drogi gminnej wewnętrznej	10 829,58	0,00	0,00
	remont świetlicy wiejskiej	1 500,00	0,00	0,00
b)	środki własne	0,00	485,00	x
	awaryjna wymiana kanalizacji deszczowej	0,00	485,00	x
17.	**Mokra**	**13 048,18**	**12 450,06**	**95,42**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	13 048,18	12 450,06	95,42
	organizacja spotkania rodzinnego dla mieszkańców	1 048,18	450,06	42,94
	zagospodarowanie terenu wokół świetlicy	12 000,00	12 000,00	100,00

18.	**Nowa Wieś**	**15 582,17**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	15 582,17	0,00	0,00
	remont drogi gminnej	6 000,00	0,00	0,00
	zakup kamienia do remontu dróg polnych	1 700,00	0,00	0,00
	organizacja spotkania "Pożegnanie lata - witaj szkoło"	2 882,17	0,00	0,00
	remont remizy OSP	5 000,00	0,00	0,00
19.	**Ogiernicze**	**12 972,53**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	12 972,53	0,00	0,00
	remont drogi gminnej	12 972,53	0,00	0,00
20.	**Olbrachcice**	**20 347,59**	**1 086,92**	**5,34**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	20 347,59	0,00	0,00
	odwodnienie i remont drogi gminnej	20 347,59	0,00	0,00
b)	środki własne	0,00	1 086,92	x
	zakup paliwa, środków chwastobójczych oraz materiałów eksploatacyjnych do kosiarki w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	981,18	x
	zakup materiałów do remontu altany	0,00	105,74	x
21.	**Otoki**	**14 296,26**	**29 597,65**	**207,03**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	14 296,26	6 607,50	46,22
	remont świetlicy wiejskiej (kolejny etap)	14 296,26	6 607,50	46,22
b)	środki własne	0,00	22 990,15	x
	remont pokrycia dachowego na świetlicy	0,00	22 990,15	x
22.	**Pogórze**	**30 407,92**	**9 082,33**	**29,87**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	30 407,92	8 447,80	27,78
	remont drogi gminnej wewnętrznej	10 000,00	0,00	0,00
	organizacja spotkania kultywującego tradycje śląskie	6 000,00	0,00	0,00
	zakup wyposażenia do jednostki OSP	4 000,00	0,00	0,00
	pielęgnacja terenów zielonych	2 000,00	2 000,00	100,00

	renowacja terenu rekreacyjno-sportowego	8 407,92	6 447,80	76,69
b)	środki własne	0,00	634,53	x
	zakup paliwa do kosiarki oraz środków chwastobójczych w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	129,00	x
	zakup środków czystości oraz materiałów budowlanych do świetlicy	0,00	505,53	x
23.	**Prężyna**	**18 607,83**	**9 009,72**	**48,42**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	18 607,83	8 300,02	44,60
	remont kapitalny drogi gminnej	7 000,00	7 000,00	100,00
	zakup kamienia do remontu dróg polnych	2 000,00	0,00	0,00
	remont i doposażenie remizy strażackiej	1 807,83	0,00	0,00
	zagospodarowanie terenu gminnego oraz zakup urządzeń sportowych	6 000,00	0,00	0,00
	zakup i montaż znaków informacyjnych	1 000,00	800,00	80,00
	doposażenie świetlicy wiejskiej	800,00	500,02	62,50
b)	środki własne	0,00	709,70	x
	remont remizy strażackiej	0,00	120,70	x
	zakup materiałów budowlanych do remontu świetlicy	0,00	589,00	x
24.	**Przedmieście**	**23 486,72**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	23 486,72	0,00	0,00
	remont kapitalny drogi gminnej	14 660,24	0,00	0,00
	wykonanie chodnika na drodze gminnej	8 826,48	0,00	0,00
25.	**Radostynia**	**22 768,12**	**3 302,85**	**14,51**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	22 768,12	588,84	2,59
	budowa drogi dojazdowej do pól	16 000,00	0,00	0,00
	utrzymanie terenów zielonych	768,12	454,44	59,16
	remont świetlicy wiejskiej	6 000,00	134,40	2,24
b)	środki własne	0,00	2 714,01	x
	remont barierek na moście	0,00	1 849,99	x

	naprawa przepustu przy drodze gminnej	0,00	700,00	x
	zakup części do kosiarki w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	164,02	x
26.	**Rostkowice**	**15 468,71**	**4 542,00**	**29,36**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	15 468,71	2 728,00	17,64
	pielęgnacja terenów zielonych	2 728,00	2 728,00	100,00
	zagospodarowanie terenu przy boisku sportowym oraz zakup wyposażenia	12 740,71	0,00	0,00
b)	środki własne	0,00	1 814,00	x
	wykonanie studni odwadniającej	0,00	1 500,00	x
	zakup sprzętu do pielęgnacji zieleni	0,00	314,00	x
27.	**Solec**	**15 090,50**	**5 376,20**	**35,63**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	15 090,50	5 376,20	35,63
	organizacja "Dnia dziecka"	1 500,00	1 000,00	66,67
	wymiana ogrodzenia przy altanie	1 000,00	990,00	99,00
	wymiana tablicy ogłoszeń	1 000,00	1 000,00	100,00
	zagospodarowanie terenu przy altanie	6 999,50	0,00	0,00
	zagospodarowanie terenu przy wjeździe	2 500,00	0,00	0,00
	doposażenie altany wiejskiej	2 091,00	2 386,20	114,12
28.	**Śmicz**	**25 453,40**	**1 433,93**	**5,63**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	25 453,40	0,00	0,00
	remont nawierzchni drogi gminnej	12 000,00	0,00	0,00
	zakup kamienia do remontu dróg polnych	3 000,00	0,00	0,00
	organizacja spotkania integracyjnego	600,00	0,00	0,00
	pielęgnacja terenów zielonych	153,40	0,00	0,00
	doposażenie świetlicy wiejskiej	200,00	0,00	0,00
	budowa mini boiska treningowego do piłki nożnej - etap II	9 500,00	0,00	0,00
b)	środki własne	0,00	1 433,93	x
	zakup roletek wewnętrznych do remizy	0,00	387,00	x
	zakup i montaż pokrywy na zbiornik na nieczystości płynne	0,00	381,30	x

	zakup paliwa, środków chwastobójczych oraz materiałów eksploatacyjnych do kosiarki w celu utrzymania terenów zielonych	0,00	665,63	x
29.	**Wasiłowice**	**13 728,95**	**0,00**	**0,00**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	13 728,95	0,00	0,00
	zakup kamienia do remontu dróg polnych	1 000,00	0,00	0,00
	remont świetlicy wiejskiej	12 728,95	0,00	0,00
30.	**Wilków**	**14 069,34**	**366,79**	**2,61**
a)	środki z funduszu sołeckiego, w tym:	14 069,34	0,00	0,00
	remont drogi gminnej	14 069,34	0,00	0,00
b)	środki własne	0,00	366,79	x
	remont remizy strażackiej	0,00	296,79	x
	zakup artykułów gospodarstwa domowego do świetlicy	0,00	70,00	x
Razem, w tym:		**542 236,81**	**215 067,31**	**39,66**
środki z funduszu sołeckiego		**542 236,81**	**136 487,16**	**25,17**
środki własne		**0,00**	**78 580,15**	**x**

ZAŁĄCZNIK Nr 7

Nazwa zadnia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków				Wykonanie wydatków w 2019 r.	Informacja o zaawansowaniu zadania
				2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.		
		w zł						w %	
Wydatki majątkowe		**7 105 810**	**79 810**	**1 683 113**	**5 258 887**	**84 000**	**0**		
Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy ulicy Prudnickiej w Białej	2018-2020	1 050 000	0	530 000	520 000	0	0	0,00	Zadanie realizowane jest ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, gmina pozyskała dofinansowanie na realizację tego zadania. Obecnie trwa procedura zamówień publicznych
Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w południowej części miasta Biała	2018-2020	1 095 000	45 000	530 000	520 000	0	0	0,0	Zadanie realizowane jest ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, gmina pozyskała dofinansowanie na realizację tego zadania. W II półroczu przeprowadzone zostanie zamówienie publiczne
Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą	2017-2020	975 110	30 110	492 113	452 887	0	0	0,00	Zadanie realizowane jest ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020. Zadanie jest w trakcie realizacji.
Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie Gminy Biała w miejscowościach: Solec, Śmicz, Gostomia	2019-2020	1 100 000	0	31 000	1 069 000	0	0	0,00	Zadanie planowane jest do realizacji przy udziale środków z Regionalnego Programu OperacyjnegoWojewództwa Opolskiego na lata 2014-2020 (w partnerstwie z gminami z Subregionu Południowego), w 2019 r. opracowana zostanie dokumentacja

Utworzenie Centrum Rekreacji w Białej przy ul.Koraszewskiego	2019-2020	400 000	0	15 000	385 000	0	0	0,00	Zadanie planowane jest do realizacji ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Wnisek złożony zostanie do stowarzyszenia Bory Niemodlińskie
Budowa oświetlenia na stadionie w Białej	2014-2021	88 700	4 700	0	0	84 000	0	0,00	Zadanie planowane do realizacji w 2021r. w ramach środków własnych
Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Śmicz	2018-2020	570 000	0	20 000	550 000	0	0	0,00	W 2019 r. opracowana zostanie dokumentacja, w tym planowane dofinansowanie z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych wynosi 152.000 zł.
Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w Krobuszu	2018-2020	1 745 000	0	45 000	1 700 000	0	0	0,00	Zadanie planowane jest do realizacji w ramach środków z Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej, w 2019 r. opracowana zostanie dokumentacja, nabór wniosków odbędzie się we wrzesniu 2019 r.
Opracowanie dokumentacji planistycznych gminy Biała; ocena aktualności studium oraz zmiana studium zagospdarowania gminy Biała	2019-2020	82 000	0	20 000	62 000	0	0	0,00	Z wykonawcą zadania zawarta została umowa na wykonanie zadanie, płatności dokonane zostaną zgodnie z poszczególnymi etapami wykonania opracowania
Wydatki bieżące		**77 000**	**0**	**27 000**	**29 000**	**21 000**	**0**		
"Nie-sami-dzielni usługi asystenckie świadczone na rzecz osób z niepełnosprawono-ściami	2018-2021	63 000	0	21 000	21 000	21 000	0	0,00	Zadanie współfinansowane w ramach środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, na który składają się usługi społeczne
Remont rowu gminnego w Chrzelicach	2019-2020	14 000	0	6 000	8 000	0	0	0,00	Zadanie realizowane przez sołectwo Chrzelice w ramach środkó funduszu sołeckiego
Razem przedsięwzięcia		**7 182 810**	**79 810**	**1 710 113**	**5 287 887**	**105 000**	**0**	**---**	

Wykonanie planu finansowego według kosztów za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. Gminne Centrum Kultury w Białej

ZESTAWIENIE PLANU DOCHODÓW

Treść	Plan	Wykonanie	Wykona-nie	Należno-ści	w tym wymagalne
	w zł		w %		w zł
Dotacja , w tym:	1 370 000,00	799 162,00	59 %		
1.Ośrodek Kultury, sport, basen	1 100 000,00	641 662,00	59 %		
2.Biblioteki	140 000,00	81 669,00	59 %		
3.Świetlice wiejskie	130 000,00	75 831,00	59 %		
4.Pozostałe przychody	425 763,47	347 107,23	82%		
Razem	**1 795 763,47**	**1 146 269,23**	**64 %**	**980,90**	**343,80**

Dotacja przekazywana jest przez Urząd Miejski w Białej w miesięcznych ratach. Wykonanie dotacji wynosi 799 162,00 zł, co stanowi 59% planu.

Pozostałe przychody zrealizowano na kwotę 347 107,23 zł, co stanowi 82% planu.

Na przychody składa się:

wynajem pokoi	20 160,00 zł
wynajem sal	4 635,00 zł
usługi reklamowe	12 060,00 zł
wynajem sprzętu multimedialnego	120,00 zł
za Panoramę Bialską	14 930,90 zł
koszty przesyłki	57,20 zł
książka-Biała Historia i Współczesność	117,00 zł
wsparcie działalności statutowej	14 955,00 zł
bilety na imprezę	5 740,00 zł
bilety wstępu na basen	6 398,00 zł
usługa art-rozrywkowa	500,00 zł
saldo z 2017 roku	206 263,47 zł
projekt - Euroregion	50 920,66 zł
projekt – Fundacja Współpracy Polsko Niemieckiej	3 500,00 zł
przychody - PFRON	6 750,00 zł

ZESTAWIENIE PLANU KOSZTÓW:
Ośrodek Kultury, Sport, Basen

Tytuł Kosztów	Plan na 2019r	Wykonanie z kosztów	Wykona-nie
	w zł		w %
1.Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, umowy zlecenia	495 545,12	272 545,17	55%
2.Utrzymanie zespołów artystycznych	100 000,00	10 509,92	11 %
3.Organizacja imprez	415 176,02	134 603,15	33 %
4.Wydanie Panoramy Bialskiej	41 338,50	22 548,26	55 %
5.Bieżące utrzymanie Ośrodka Kultury, Sportu i Basenu	473 703,83	167 457,60	36 %
RAZEM	**1 525 763,47**	**607 664,10**	**40 %**

Łączny plan finansowy przeznaczony na Ośrodek Kultury zastał wykonany 55%.
Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi zrealizowano w kwocie 272, 545,17 zł, w tym ze środków własnych 29 271,42 zł.
Na wynagrodzenia pracowników etatowych GCK w Białej w kwocie 220 164,17 zł, na umowy cywilnoprawne 52 381,00 zł.

Utrzymanie zespołów artystycznych na kwotę 10 509,92 zł, co stanowi 11%.

Instrumenty dęte i klawiszowe	4 590,00 zł
Mażoretki	1 915,00 zł
Zespoły taneczne	979,01 zł
Nauka gry na gitarze	1 800,00 zł
Kółko plastyczne	1 225,91 zł

Organizacja imprez. Wydatkowano na kwotę 134 603,15 zł, co stanowi 33 % (bez umów cywilnoprawnych i podatków i opłat).

Wydatki dokonane zostały z dotacji w kwocie 71 014,99 zł z przeznaczeniem na:

Koncert Noworoczny	1 055,92 zł
Spotkanie Seniorów	4 346,54 zł
Koncert kolęd	5 315,00 zł
Ferie zimowe	5 272,86 zł
Konkurs Kroszonkarski	214,28 zł
Konkurs Poezji Niemieckiej	425,78 zł
Konkurs Poezji Polskiej	569,45 zł
3 maj	5 641,27 zł
Dzień Dziecka	5 480,00 zł
Parada Orkiestr Dętych	33 317,35 zł
Organizacja imprez (spotkania autorskie)	9 376,54 zł

W tym na kwotę 63 588,16 zł wydatki dokonano ze środków własnych:

Projekt „Muzyka fundamentem integracji narodów”	55 788,16 zł
Projekt Fundacja Współpracy Polsko Niemieckiej	7 800,00 zł

Projekt: „Muzyka fundamentem integracji narodów” realizowany jest od listopada 2018 r. do lipca 2019 r. na łączną kwotę 21 775 euro w ramach którego zorganizowane są koncerty i warsztaty.
Zrealizowany został również projekt z Fundacją Współpracy Polsko-Niemieckiej na kwotę 7 800 zł, wydatki dotyczą warsztatów edukacyjnych.

Wydanie Panoramy Bialskiej – to 6 wydań gazety Panorama Bialska do miesiąca czerwca 2019. Gazeta wydawana jest w nakładzie 1000 szt. Zgodnie z taryfikatorem opłata za gazetę wynosi 3,50 zł za sztukę. Plan roczny 41 338,50 zł wykonano na kwotę 22 548,26 zł w 55%.

Bieżące utrzymanie Ośrodka Kultury, Sportu i Basenu na kwotę 167 457,60 zł, co stanowi 36% w tym:

Opłata za energię	17 351,49 zł
Zakup mat. biurowych i czasopism	4 358,83 zł
Zakup śr. czyst. art.gosp.i obs.techn.	5 226,62 zł
Pokoje noclegowe (śniadania)	2 036,12 zł
Usługi komunalne, remontowe	4 082,50 zł
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	7 185,65 zł
Usługi bankowe	1 682,00 zł
Usługi konsul. wydaw. szkolenia	6 632,35 zł
Ubezpieczenie	6 599,00 zł
Opał-pellet	26 014,52 zł
Obsługa BHP	1 107,00 zł
Wyposażenie, paliwo do samochodu i kosiarki	21 607,34 zł
Serwis, przegląd, konserwacja	2 490,60 zł
Podatki i opłaty-ZAIKS	7 337,94 zł
Pozostałe wydatki	9 924,23 zł
Koszty basenu	40 389,83 zł

Na koszty utrzymania basenu składają się następujące zakupy i usługi:

zakup ma. BHP i obsługa gosp.i budowlanych	219,22 zł
uruchomienie basenu do sezonu letniego	11 225,67 zł
zakup podchlorynu sodu	2 576,61 zł
zużycie wody	3952,76 zł
dozór mienia, monitoring, internet	1030,74 zł
zużycie energii	8 864,89 zł
umowa serwisowa, przegląd obiektów,dzierżawa gruntu	3 000,00 zł
utrzymanie basenu- wyp.apteczki, paliwo do kosiarki	352,36 zł
zabezpieczenie pływalni – ratownicy	5 346,00 zł
usługi komunalne i remontowe	3 153,47 zł
wyposażenie basenu	668,11 zł

ZESTAWIENIE PLANU KOSZTÓW:

Biblioteki

Tytuł Kosztów	Plan na 2019 r.	Wykonanie z kosztów	Wyko-nanie	Dotacja Biblioteka Narodowa
	w zł		w %	
1.Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, um. zlecenia	95 724,60	40 463,96	43 %	
2.Zużycie materiałów i energii	22 800,00	10 259,63	45 %	0
3.Usługi obce	21 475,40	12 436,24	58 %	
RAZEM	**140 000,00**	**63 159,83**	**46 %**	**0**

Łączny plan finansowy bibliotek został wykonany w 46%, w tym na:

- wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi zrealizowano w kwocie 40 463,96 zł, co stanowi 43%,
- zużycie materiałów i energii bibliotek np. zakup książek, zakup czasopism, wyposażenie apteczki, środki czystości, zużycie energii, wyniosły 10 259,63 zł, co stanowi 45% planu,
- usługi obce tj. usługi telekomunikacyjne internet, prenumerata prasy, czynsz, organizacja imprez, wyniosły 12 436,24 zł, co stanowi 58% planu.

ZESTAWIENIE PLANU KOSZTÓW:

Świetlice Wiejskie

Tytuł Kosztów	Plan na 2019 r.	Wykonanie z kosztów	Wykonanie
	w zł		w %
1.Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, um. zlecenia	112 509,65	34 732,55	31 %
2.Zużycie materiałów	9 000,00	5 129,10	57 %
3.Bieżace utrzymanie świetlic	8 490,35	6 450,76	76 %
RAZEM	**130 000,00**	**46 312,41**	**36 %**

Łączny plan finansowy świetlic wiejskich został wykonany w 36%.
Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi zrealizowano w kwocie 34 732,55 zł, co stanowi 31% w tym:

- opiekunka Promyczka :1/2 etatu (umowa o pracę),
- opiekunka świetlic: Laskowiec,Kolnowice,Śmicz,Prężyna,-1osoba (umowa zlecenie),
- opiekunka świetlic: Nowa Wieś, Chrzelice, Solec, Grabina- 1osoba (umowa zlecenie),
- opiekunka świetlicy: Łącznik 1 osoba (umowa zlecenie),
- opiekunka świetlic: Olbrachcice, Radostynia , Ligota Bialska- 1 osoba (umowa zlecenie),

- 12 osób zajmuje się porządkiem i czystością w świetlicach: Radostynia, Chrzelice, Kolnowice, Ligota Bialska, Grabina, Laskowiec, Śmicz, Nowa Wieś, Olbrachcice, Prężyna, Solec, Łącznik.

W ramach pozostałych kosztów dokonano zakupu materiałów plastycznych, środków czystości, na kwotę 5 129,10 zł, co stanowi 57% oraz usługi związane z organizacją imprez, czynsz, na kwotę 6 450,76 zł co stanowi 76%.