



**INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY RYPIN
ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU**

Sierpień 2014 r.

INFORMACJA
z wykonania Budżetu Gminy Rypin
za I półrocze 2014 roku.

Wójt Gminy, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przedstawia Radzie Gminy Rypin „Informację z wykonania Budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2014 roku”.

Sprawozdanie zawiera tabelaryczne i opisowe wykonanie budżetu tj; dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów Gminy Rypin za I półrocze 2014 roku.

1. DANE OGÓLNE

Budżet Gminy Rypin na 2014 rok został uchwalony w dniu 30 grudnia 2013 roku uchwałą Rady Gminy Rypin nr XXXIII/189/13. Plan dochodów określono pierwotnie w wysokości **20.163.022** zł. Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w toku realizacji budżetu, plan dochodów po zmianach na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniósł **21.123.830,34** zł, wykonanie zaś wyniosło **12.565.609,37** zł, tj. **59,49** %.

Plan wydatków uchwalono pierwotnie na kwotę **22.701.616** zł, po zmianach na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniósł **23.944.417,34** zł, natomiast wykonanie wyniosło **11.211.759,84** zł, co stanowi **46,82** %.

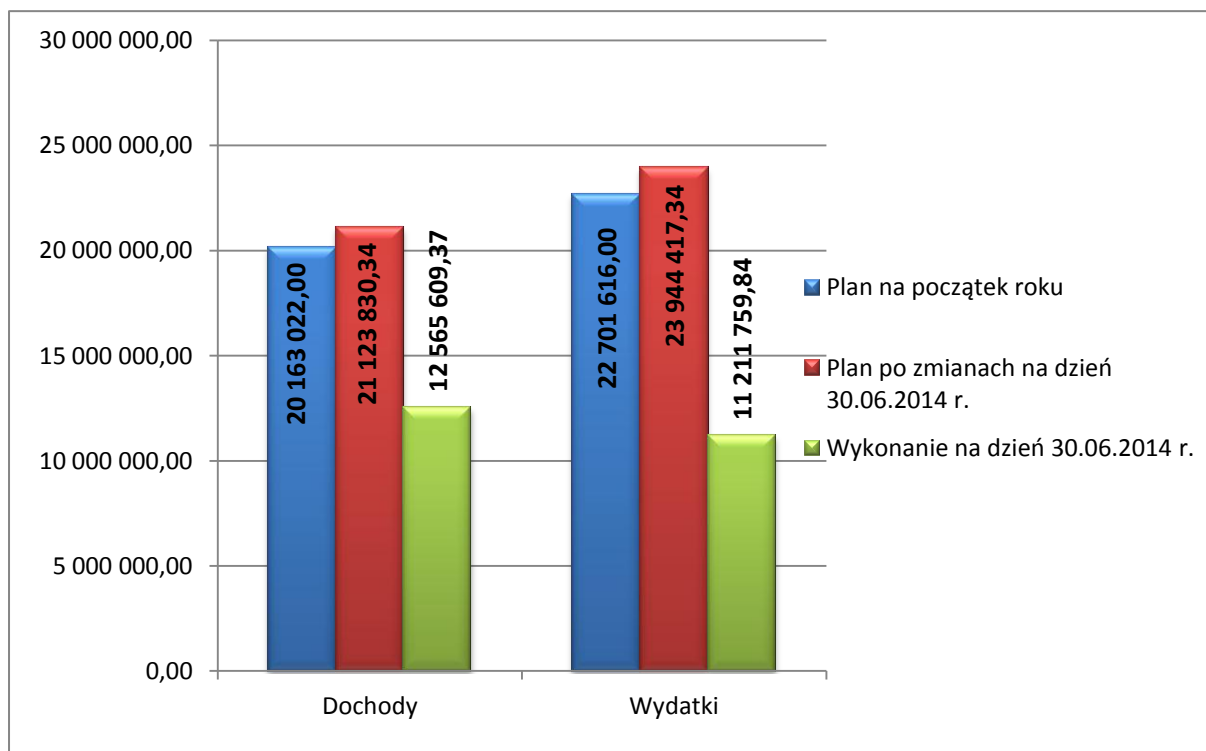
Deficyt po zmianach w kwocie **2.820.587** zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z tytułu zaciągniętych kredytów, wolnych środków oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

*Różnica między wykonanymi dochodami, a wykonanymi wydatkami stanowi nadwyżkę w kwocie **1.353.849,53** zł.*

W I półroczu 2014 roku w planie budżetu gminy dokonywane były zmiany przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy na podstawie upoważnienia przez Radę Gminy oraz upoważnienia ustawowego.

W sprawie zmian w budżecie Rada Gminy podjęła 2 uchwały oraz wydane zostały 3 zarządzenia Wójta Gminy.

DOCHODY I WYDATKI ZA I PÓŁROCZE 2014 r.



2. DOCHODY BUDŻETOWE

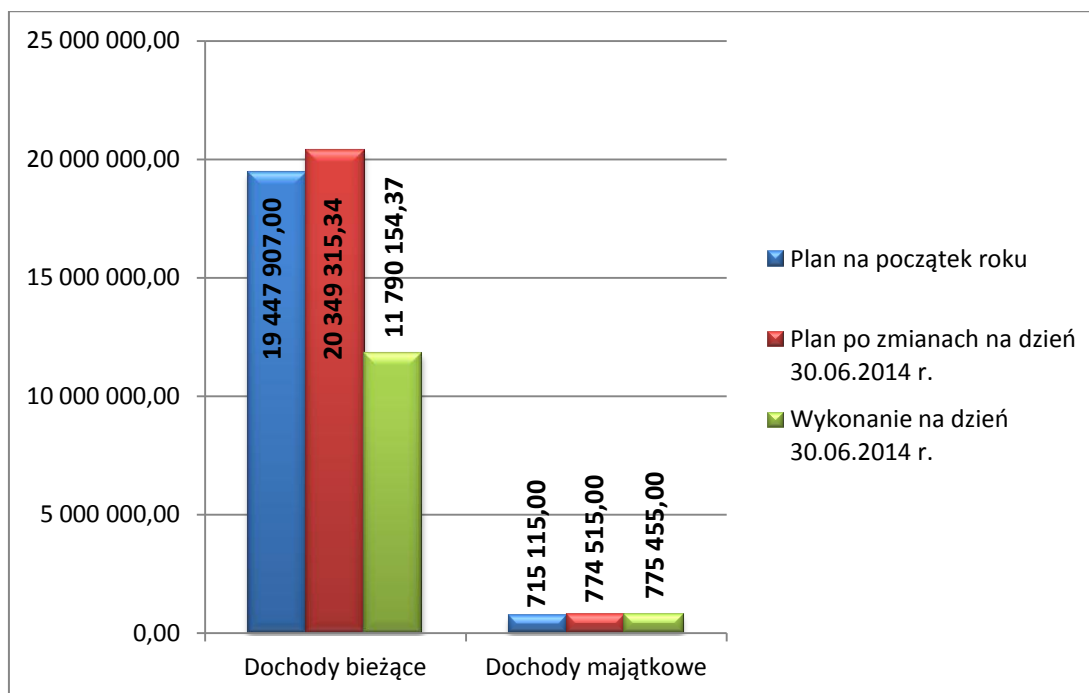
Dochody budżetowe w trakcie I półrocza podlegały zmianom i ostatecznie na dzień 30 czerwca 2014 r. uległy zwiększeniu o kwotę 960.808,34 zł. Na kwotę dokonanej zmiany wpłynęły zarówno zmniejszenia jak i zwiększenia. Dochody zostały zrealizowane w kwocie **12.565.609,37** zł, tj. w **59,49** % planu.

Realizacja dochodów przedstawia się następująco:

- dochody bieżące, na plan **20.349.315,34** zł zrealizowano **11.790.154,37** zł, tj. **57,94** % planu,
- dochody majątkowe, na plan **774.515,00** zł zrealizowano **775.455,00** zł, tj. **100,12** % planu.

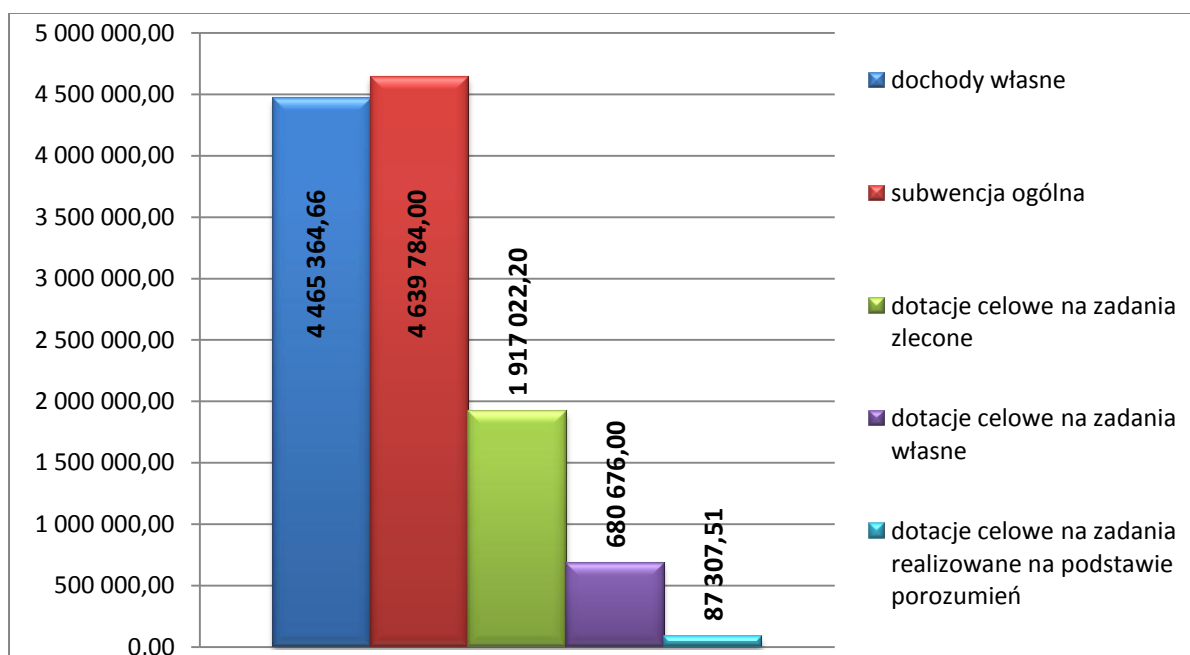
Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu Gminy za I półrocze 2014 r. przedstawia poniższy wykres.

STRUKTURA DOCHODÓW ZA I PÓŁROCZE 2014 r.



2.1. Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących w wysokości 20.349.315,34 zł wykonano w kwocie 11.790.154,37 zł (57,94 % planu).



Realizacja dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia się następująco:

Lp.	Dochody bieżące w tym:	Plan 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013	Stopień realizacji planu	Plan 2014 r.	Wykonanie za I półrocze 2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	dochody własne	7 327 179,00	3 401 192,13	46,42%	8 131 806,00	4 465 364,66	54,91%	131,29%
2.	subwencja ogólna	8 952 906,00	5 135 818,00	57,36%	7 953 168,00	4 639 784,00	58,34%	90,34%
3.	dotacje celowe na zadania zlecone	3 231 531,00	1 860 740,10	57,58%	3 107 601,34	1 917 022,20	61,69%	103,02%
4.	dotacje celowe na zadania własne	673 740,00	506 084,00	75,12%	982 125,00	680 676,00	69,31%	134,50%
5.	dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami	150 425,00	75 526,78	50,21%	174 615,00	87 307,51	50,00%	115,60%
Razem		20 335 781,00	10 979 361,01	53,99%	20 349 315,34	11 790 154,37	57,94%	107,38%

STRUKTURA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH W I PÓLROCZU 2014 r.

2.1.1. Dochody własne

Zasadniczą część dochodów Gminy Rypin stanowią dochody własne. Na dochody te składają się m.in. wpływy z podatków oraz opłat. Na dochody podatkowe, dla których gmina jest jednocześnie organem podatkowym, składają się m.in. podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych. Dodatkowo na podatkowe źródła dochodów Gminy składają się również kwoty pobierane przez inne organy (urzędy skarbowe), a następnie przekazywane gminie. Do podatków tych należą: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT), podatek od czynności cywilno - prawnych (PCC) oraz podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (CIT). Wymienione wyżej dochody wraz z wpływami z opłaty skarbowej i eksploatacyjnej stanowią grupę tzw. podstawowych dochodów podatkowych, z realizacji których sporządza się roczne sprawozdania Rb-PDP. Dane zawarte w tym sprawozdaniu służą do ustalenia części wyrównawczej subwencji ogólnej i wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin.

Wykonanie podstawowych dochodów podatkowych na dzień 30 czerwca b.r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Źródło dochodu	Plan na 30.06.2012	Wykonanie na 30.06.2012	Stopień realizacji planu	Plan na 30.06.2013	Wykonanie na 30.06.2013	Stopień realizacji planu	Dynamika 2013/2012	Plan na 30.06.2014	Wykonanie na 30.06.2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ogółem dochody własne	6 488 806,00	3 275 090,26	50,47%	7 327 179,00	3 401 192,13	46,42%	103,85%	8 131 806,00	4 465 364,66	54,91%	131,29%
w tym:											
Podatki i opłaty lokalne	3 679 500,00	1 994 594,25	54,21%	4 073 300,00	2 012 974,58	49,42%	100,92%	4 161 000,00	2 517 389,89	60,50%	125,06%
w tym:											
podatek od nieruchomości	2 960 000,00	1 587 203,50	53,62%	3 280 000,00	1 577 943,05	48,11%	99,42%	3 437 000,00	2 033 359,23	59,16%	128,86%
podatek rolny	497 000,00	289 897,08	58,33%	544 000,00	313 827,18	57,69%	108,25%	503 000,00	351 876,41	69,96%	112,12%
podatek leśny	20 000,00	12 291,00	61,46%	22 800,00	13 871,20	60,84%	112,86%	23 000,00	13 203,00	57,40%	95,18%
podatek od środków transportowych	177 000,00	94 254,00	53,25%	201 000,00	96 509,15	48,01%	102,39%	177 000,00	108 129,25	61,09%	112,04%
opłata targowa	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	-	0,00%
opłata od posiadania psów	500,00	150,00	30,00%	500,00	150,00	30,00%	0,00%	1 000,00	165,00	16,50%	110,00%
opłata skarbowa	25 000,00	10 798,67	43,19%	25 000,00	10 674,00	42,70%	98,85%	20 000,00	10 657,00	53,29%	99,84%
Podatki i opłaty pobierane przez urząd	115 500,00	39 308,03	34,03%	165 500,00	42 264,00	25,54%	107,52%	104 100,00	67 066,00	64,42%	158,68%
w tym:											
podatek od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	32 403,03	32,40%	150 000,00	41 551,00	27,70%	128,23%	101 000,00	62 526,00	61,91%	150,48%
podatki opłacane w formie korty podatkowej	500,00	45,00	9,00%	500,00	0,00	0,00%	0,00%	1 000,00	859,00	85,90%	0,00%
podatek od spadków i darowizn	15 000,00	6 860,00	45,73%	15 000,00	713,00	4,75%	10,39%	2 100,00	3 681,00	175,29%	516,27%
Udziały we wpływach z podatku dochodowego	1 897 606,00	837 956,23	44,16%	1 869 739,00	785 701,21	42,02%	93,76%	2 225 043,00	979 268,09	44,01%	124,64%
w tym:											
od osób fizycznych	1 847 606,00	782 452,00	42,35%	1 799 739,00	750 867,00	41,72%	95,96%	2 125 043,00	941 292,00	44,30%	125,36%

od osób prawnych	50 000,00	55 504,23	111,01%	70 000,00	34 834,21	49,76%	62,76%	100 000,00	37 976,09	37,98%	109,02%
Pozostałe dochody własne	796 200,00	403 231,75	50,64%	1 218 640,00	560 252,34	45,97%	138,94%	1 641 663,00	901 640,68	54,92%	160,93%
w tym:											
wpływy z najmu i dzierżawy	42 200,00	30 900,75	73,22%	84 300,00	31 265,07	37,09%	101,18%	88 000,00	39 875,16	45,31%	127,54%
opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	90 000,00	65 144,27	72,38%	90 000,00	59 993,01	66,66%	92,09%	90 000,00	61 398,84	68,22%	102,34%
opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	5 000,00	4 670,28	93,41%	5 000,00	2 374,53	47,49%	50,84%	5 000,00	4 541,49	90,83%	191,26%
odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	17 600,00	6 056,05	34,41%	17 200,00	12 160,00	70,70%	200,79%	26 450,00	12 758,33	48,24%	104,92%
kary i grzywny	60 000,00	43 022,04		120 000,00	93 865,18	78,22%	-	125 000,00	86 491,32	69,19%	92,14%
pozostałe	581 400,00	253 438,36	43,59%	902 140,00	360 594,55	39,97%	142,28%	1 307 213,00	696 575,54	53,29%	193,17%

Zasadniczy wpływ na poziom realizacji dochodów własnych Gminy Rypin mają udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, pobieranego od podatników zamieszkałych na obszarze danej jst. Wysokość udziału podatku dochodowego od osób fizycznych dla gmin określa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z informacją przedstawioną w piśmie Ministerstwa Finansów z dnia 13 lutego b.r., nr ST3/4820/2/2014, w 2014 r. wysokość tych wpływów dla gmin wynosi 37,53%. Podatek ten jest pobierany na zasadach ogólnych od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy. W Gminie Rypin na dzień 30 czerwca 2014 r. realizacja wpływów z tego tytułu wyniosła 941.292 zł, tj. 44,30 % planowanych wpływów i była o 121.229,50 zł niższa od półrocznego planu. Analizując przychody z tego tytułu uzyskane w poszczególnych miesiącach lat ubiegłych stwierdzić należy, że w trakcie I półrocza kształtowały się one podobnie - t.j. poniżej średniej miesięcznej. Planowana kwota dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęta została do budżetu na podstawie wspomnianej wyżej informacji Ministerstwa Finansów. Informacja ta nie ma charakteru dyrektywnego - a jedynie informacyjno-szacunkowy i może ulec korekcie w trakcie trwania roku budżetowego. Ponieważ realizacja dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zależy od wysokości faktycznie osiągniętych dochodów osób zamieszkałych na obszarze gminy - może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem, z powodów na które ani Minister Finansów, ani samorząd lokalny nie mają bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą się różnić od planowanych. Jeśli wpływy do budżetu z tytułu tego podatku nie wzrosną w trakcie drugiego półrocza - konieczna będzie korekta planu dochodów budżetu w tym zakresie.

Podatek od nieruchomości jest pierwszym co do wielkości źródłem dochodów własnych Gminy Rypin. Jego podatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne - w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej. Opodatkowaniu podlega fakt posiadania majątku - nieruchomości. Wysokość maksymalnych stawek podatkowych określona jest w ustawie o podatkach lokalnych, ustalenie tych stawek dla danej gminy wynika z uchwały rady gminy. Dla Gminy Rypin stawki na rok 2014 określone zostały w uchwale Rady Gminy Rypin Nr XXXII/178/13 z dnia 21 listopada 2013 r. Skutek obniżenia uchwalonych stawek podatkowych w stosunku do maksymalnych wynosi 418.097 zł. Podatek ten w I półroczu 2014 r. zrealizowano w wysokości 59,16 % w stosunku do planu, co pozwala przypuszczać, że planowane roczne wpływy do budżetu z tytułu tego podatku zostaną osiągnięte.

W 61,91% wykonano dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Pobór tego podatku związany jest przede wszystkim z dokonywaniem przez podmioty określonych czynności o charakterze cywilno - prawnym, nie mających związku z prowadzeniem działalności gospodarczej. Wysokość wpływów z tego tytułu zależy od ilości transakcji dokonanych w obrocie cywilnoprawnym, dlatego też trudno jest dokładnie zaplanować przychody z tego tytułu. Stosunkowo wysokie wykonanie planu za I półrocze pozwala przypuszczać, że plan ten zostanie wykonany w skali rocznej.

Wpływy z opłat skarbowych zrealizowano w 53,29 %. Opłata ta jest pobierana za czynności urzędowe różnych podmiotów i ma charakter ogólnej opłaty administracyjnej, dlatego też - podobnie jak w przypadku PCC trudno jest przewidzieć dokładnie wpływy z tego tytułu. W skali rocznej możliwa jest realizacja dochodów z tego tytułu na poziomie przewyższającym aktualny plan finansowy.

Dochody z tytułu udziałów we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) zrealizowano w wysokości 37.976,09 zł, tj. 37,98 % w stosunku do planu. Dochód z tego tytułu dla budżetu gminy jest realizowany przez urzędy skarbowe. Kwota udziału jest uzależniona od ilości podatników posiadających siedziby i zakłady na terenie Gminy Rypin, a także od podatników posiadających tylko zakłady niezależne od miejsca położenia siedzib. W tym drugim przypadku do budżetu gminy wpływają dochody proporcjonalnie do liczby zatrudnionych osób w zakładach podatnika posiadającego siedzibę poza Gminą Rypin. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych jest stała i wynosi 6,71%.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na dzień 30 czerwca b.r. wynosiły 108.129,25 zł, tj. 61,09 % planowanej wielkości. Stawki podatku od środków transportowych dla Gminy Rypin na 2014 r. określone zostały w Uchwale Rady Gminy Rypin Nr XXXII/179/13 z dnia 21 listopada 2013 r. Katalog pojazdów, które podlegają podatkowi od środków transportowych jest zamknięty - opodatkowaniu podlegają jedynie pojazdy w nim wskazane. Biorąc pod uwagę poziom realizacji dochodów z tego tytułu w I półroczu 2014 r. (szczególnie, jeśli chodzi o wpływy od osób fizycznych) w stosunku do planu należy wziąć pod uwagę możliwość, że wykonanie planu rocznego nastąpi w pełnej wysokości.

Podatki rolne i leśny, określone zostały w Uchwałach Rady Gminy Rypin Nr XXXII/181/13 oraz Nr XXXII/182/13 z dnia 21 listopada 2013 r., ze względu na stosunkowo duży wymiar, znacznie wpływają na realizację planu podstawowych dochodów podatkowych ogółem. Ich

realizacja w I półroczu b.r. wyniosła odpowiednio 69,96 oraz 57,40 % w stosunku do planu.

2.1.2. Subwencja ogólna

Realizacja przyjętego planu subwencji ogólnej z budżetu państwa następowała zgodnie z planem. Poszczególne kwoty planu części subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej zostały wykonane odpowiednio w 61,54 %, 50,18 % i 49,99 %.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2012	Plan na 2013	Wykonanie 30.06.2013	Plan na 2014	Wykonanie 30.06.2014	% wykonania planu 2014	Dynamika 2013/2012	Dynamika 2014/2013
Część oświatowa subwencji ogólnej	3 231 672,00	5 714 507,00	3 516 616,00	5 712 697,00	3 515 504,00	61,54%	108,82%	99,97%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 535 454,00	3 106 091,00	1 553 046,00	2 224 747,00	1 116 420,00	50,18%	101,15%	71,89%
Część równoważąca subwencji ogólnej	86 100,00	132 308,00	66 156,00	15 724,00	7 860,00	49,99%	76,84%	11,88%
Razem	4 853 226,00	8 952 906,00	5 135 818,00	7 953 168,00	4 639 784,00	58,34%	105,82%	90,34%

Powyższa tabela przedstawia pełen obraz realizacji dochodów z tytułu uzyskanej subwencji. Z danych wynika, iż największy udział w strukturze wykonanych dochodów zajmuje subwencja ogólna, która stanowi aż 36,92 % ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów w omawianym okresie, w tym:

- subwencja oświatowa – 27,98%,
- subwencja wyrównawcza – 8,88%,
- subwencja równoważąca – 0,06%.

W subwencji ogólnej największy udział w dochodach ma część oświatowa. Wskaźnik ten informuje o ważności zadania własnego gminy, jakim jest prowadzenie szkół podstawowych i gimnazjum. Cieszy fakt, iż dochody z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej mają tendencję wzrostową.

Z uwagi na to, że wysokość kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej uzależniona jest od wielkości dochodów podatkowych, możliwych do uzyskania przez gminę w roku poprzedzającym rok bazowy oraz liczby mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy. Ponieważ Rada Gminy wprowadziła dodatkowe preferencje podatkowe (tj. ustalenie niższych stawek podatkowych na podstawie art. 5 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz poprzez wprowadzenie dodatkowych zwolnień z podatku od nieruchomości) ich skutki finansowe miały bezpośrednio wpływ na wysokość przyznawanej gminie części wyrównawczej subwencji ogólnej. Wobec powyższego w 2014 roku plan subwencji wyrównawczej w stosunku do 2013 roku jest niższy o kwotę 881.344 zł

2.1.3. Dotacje celowe z budżetu państwa

Dotacje budżetowe stanowią formę bezzwrotnej i nieodpłatnej pomocy finansowej, udzielanej w celu wspomaganie określonej działalności polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych. Mogą one pochodzić z różnych źródeł: budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych lub unijnych. Dotacje te są ściśle powiązane z realizacją określonych zadań, stąd też wynika obowiązek ich szczegółowego rozliczania poprzez składanie odpowiednich sprawozdań oraz dokonywania zwrotu niewykorzystanych środków w ściśle określonym terminie.

Realizacja przyznanych Gminie Rypin w I półroczu 2014 r. dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne przebiegała zgodnie z planem.

Przeznaczenie dotacji	Plan na 30.06.2013	Wykonanie na 30.06.2013	Stopień realizacji planu	Plan na 30.06.2014	Wykonanie na 30.06.2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem dotacje celowe	4 055 696,00	2 442 350,88	60,22%	4 264 341,34	2 685 005,71	62,96%	109,94%
w tym na:							
Zadania zlecone	3 231 531,00	1 860 740,10	57,58%	3 107 601,34	1 917 022,20	61,69%	103,02%
w tym na:							
rolnictwo i łowiectwo	386 927,00	386 926,10	100,00%	396 788,96	396 595,38	99,95%	102,50%
administracja publiczna	91 500,00	47 155,00	51,54%	93 300,00	48 079,00	51,53%	101,96%

urzędy państwowe, prawo, sądy	1 400,00	698,00	49,86%	17 395,00	16 693,00	95,96%	2391,55%
pomoc społeczna	2 751 704,00	1 425 961,00	51,82%	2 600 117,38	1 455 654,82	55,98%	102,08%
Zadania własne	673 740,00	506 084,00	75,12%	982 125,00	680 676,00	69,31%	134,50%
w tym na:							
szkolnictwo	0,00	0,00	0,00%	227 098,00	113 548,00	50,00%	0,00%
pomoc społeczna	534 764,00	367 108,00	68,65%	622 605,00	434 706,00	69,82%	118,41%
edukacyjna opieka wychowawcza	138 976,00	138 976,00	100,00%	132 422,00	132 422,00	100,00%	95,28%
Zadania realizowane na podstawie porozumień	150 425,00	75 526,78	50,21%	174 615,00	87 307,51	50,00%	115,60%
w tym na:							
pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	150 425,00	75 526,78	50,21%	174 615,00	87 307,51	50,00%	115,60%

Jak wynika z powyższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za I półrocze 2013 r. nastąpił wzrost dotacji celowych z budżetu państwa o kwotę 242.654,83 zł, tj. 9,94 %.

W ramach przydzielonych dotacji najwięcej środków otrzymano na zadania z zakresu pomocy społecznej m.in. na:

- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalno rentowe,
- dofinansowanie realizacji Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących”,
- zasiłki stałe i okresowe,
- składki zdrowotne.

2.2. Dochody majątkowe

Plan dochodów majątkowych w wysokości 774.515,00 zł, wykonano w kwocie 775.455,00 zł tj. 100,12 % planu.

Do dochodów majątkowych zalicza się:

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku,
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Realizacja dochodów wg źródeł przedstawia się następująco:

Dochody własne: 15.340 zł

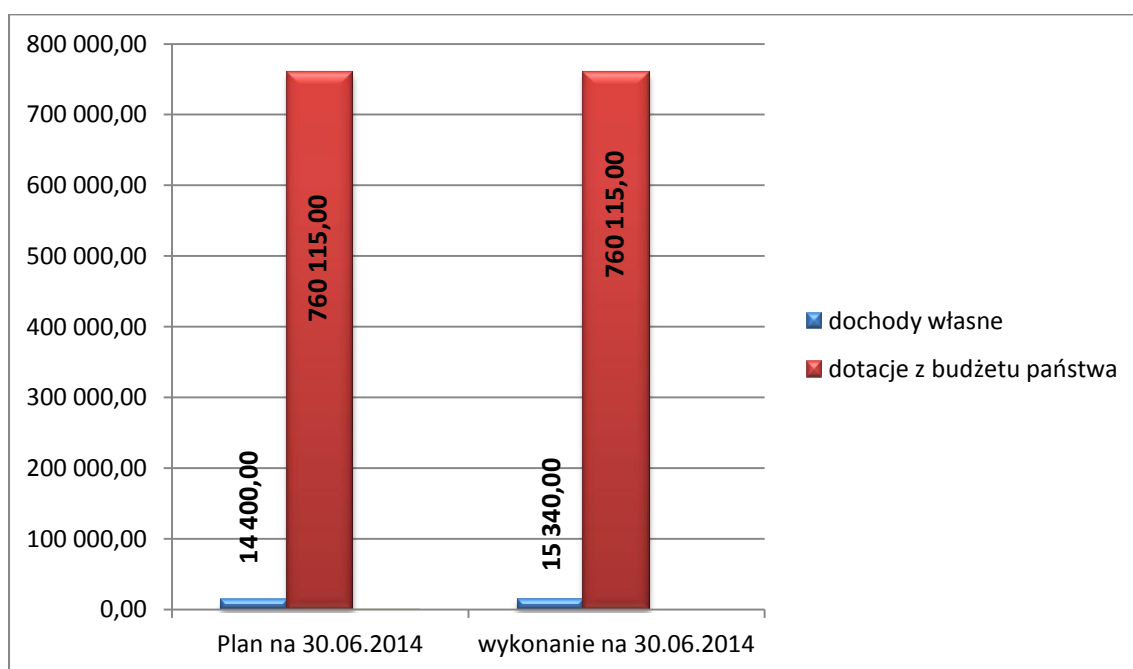
Łączne dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w analizowanym okresie wyniosły 11.660 zł. Zmniejszenie zainteresowania potencjalnych nabywców kupnem działek na terenie gminy tłumaczyć można nie najlepszą sytuacją na rynku nieruchomości w kraju, co odbija się również na rynku lokalnym.

W minionym półroczu dokonano przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów jednej działki w prawo własności. Wysokość wpływów z tego tytułu za I półrocze b.r. wyniosła 3.680 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa: 760.115 zł.

- 715.115 zł – na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikory i Kowalki - Etap I”. Umowa o przyznaniu pomocy Nr OW-I.052.2.51.355.2012 00043-6921-UM0200051/12 z dnia 19 lipca 2012 r.
- 45.000 zł – na zadanie pn. „Zagospodarowanie obiektu pałacowego w Sadłowie – izba pamięci pn. Dobrzyński Dwór Szlachecki”. Umowa o przyznaniu pomocy Nr WS-I-W.052.9.24.309.2013 00023-6930-UM0230024/13 z dnia 03 czerwca 2013 r. Zadanie inwestycyjne zrealizowano w 2013 roku.

DOCHODY MAJĄTKOWE W I PÓŁROCZU 2014 r.



W wyniku obniżenia przez Radę Gminy maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych w I półroczu 2014 r. uzyskano dochody niższe o 559.950,52 zł, natomiast ubytek dochodów z tytułu umorzeń zaległości podatkowych 18.941,75 zł i rozłożenia na raty, odroczenia terminu 45.947,00 zł.

Skutki finansowe zastosowania ulg, odroczeń i obniżenia górnych stawek w poszczególnych zobowiązaniach podatkowych przedstawia zestawienie:

Wyszczególnienie	Ogółem za I półrocze 2013	Ogółem za I półrocze 2014	w tym			
			Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy	skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa za okres sprawozdawczy	umorzenia zaległości podatkowych
Dochody ogółem	849 465,07	624 839,27	559 950,52	0,00	18 941,75	45 947,00
w tym:						
podatek od nieruchomości	420 848,36	259 029,00	209 048,50	0,00	4 185,50	45 795,00
podatek rolny	366 206,50	296 273,50	282 880,50	0,00	13 241,00	152,00
podatek leśny	570,50	107,00	0,00	0,00	107,00	0,00
podatek od środków transportowych	61 839,71	69 429,77	68 021,52	0,00	1 408,25	0,00

Największy udział w łącznej kwocie obniżenia górnych stawek podatkowych miały obniżenia stawek w podatku rolnym oraz w podatku od nieruchomości. Analizując powyższe zestawienie skutki finansowe udzielonych ulg, odroczeń i obniżenia górnych stawek w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uległy zmniejszeniu o 224.625,80 zł.

Nieodmiennie problemem są zaległości podatkowe. Stan wymagalnych i niezapłaconych gminie należności budżetowych stanowi kwotę 437.825,21 zł. Celem określenia rzeczywistych zaległości naliczane są odsetki, a nie wpłacone na rachunek bankowy i stanowią kwotę na dzień 30 czerwca 2014 r. 99.824,00 zł, odsetki pozostałe 15.432,97 zł.

Wysokość zaległości według tytułów ich powstania przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota zaległości
dochody z najmu, dzierżawy i innych umów	24 791,92
opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	977,00
podatek od nieruchomości w tym:	196 621,71
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	196 621,71
podatek rolny w tym:	35 429,24
osoby prawne	846,33
osoby fizyczne	34 582,91
podatek leśny w tym:	175,50
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	175,50
podatek od środków transportowych w tym:	12 685,51
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	12 685,51
opłata za pobór wody	94 478,25
opłata za gospodarowanie odpadami	51 154,20
opłata za odprowadzenie ścieków	21 511,88
Razem:	437 825,21

Z przeprowadzonej analizy zaległości budżetowych wynika, że dłużnikami gminy są w szczególności osoby fizyczne. Zaległości te powstały z tytułu podatku rolnego, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, odpłatności za najem lokali mieszkalnych i użytkowych, dzierżawy mienia, odpłatności za użytkowanie wieczyste, opłaty za pobór wody, opłaty za odprowadzenie ścieków oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W stosunku do wszystkich dłużników podejmowane są działania w celu ściągnięcia należności, polegających na prowadzeniu postępowań egzekucyjnych, indywidualnych rozmowach z poszczególnymi dłużnikami, zabezpieczeniu wiarytelności gminy poprzez ustanowienie hipoteki przymusowej i ustawowej na majątku dłużnika.

W I półroczu 2014 roku na łączne zobowiązanie pieniężne wystawiono 276 upomnienia oraz 187 tytułów wykonawczych. Kwota zaległości budżetowych z 2014 roku wyniosła 147.393,38 zł w tym zabezpieczona tytułami wykonawczymi 19.898,00 zł. Kwota wpłat na zaległości, która wpłynęła z Urzędów Skarbowych i od Komorników Sądowych na dzień 30 czerwca 2014 r. wynosi:

- Podatek od nieruchomości 51.858,02 zł,
- Podatek rolny 42.866,08 zł,
- Podatek leśny 628,64 zł.

Na podatek od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 6 upomnień i 2 tytuły wykonawcze. Kwota zaległości budżetowych zabezpieczona tytułami wykonawczymi wynosi 5.150,00 zł. Kwota wpłat na zaległości, które wpłynęła z Urzędu Skarbowego wynosi na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosi 5.757,00 zł.

Na opłaty za gospodarowanie odpadami w I półroczu 2014 roku wystawiono 420 upomnień. Kwota zaległości budżetowych wynosi 51.154,20 zł. Do 30 czerwca 2014 roku zaległości nie były zabezpieczane tytułami wykonawczymi. W miesiącu lipcu 2014 roku zostało wystawionych 10 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 794,80 zł. Kwota ta obejmuje koszty egzekucyjne. Do dnia 25 lipca 2014 roku zabezpieczono kwotę 115,20 zł z trzech tytułów wykonawczych. Egzekucja dokonana będzie z rachunku bankowego. Należności zostaną przekazane przez bank po przekroczeniu kwoty wolnej od zajęcia.

Realizację dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela.

Treść	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Struktura realizacji
1	2	3	4	5	6	7
Rolnictwo i łowiectwo	010			1 111 903,96	1 111 710,38	99,98%
Infrastruktura wodociągowa		01010		715 115,00	715 115,00	100,00%
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6207	715 115,00	715 115,00	100,00%
Pozostała działalność		01095		396 788,96	396 595,38	99,95%
dotacja celowa			2010	396 788,96	396 595,38	99,95%
Leśnictwo	020			500,00	0,00	0,00%
Gospodarka leśna		02001		500,00	0,00	0,00%
dochody z najmu i dzierżawy			0750	500,00	0,00	0,00%
Wytwarzanie i zaopatrzenie w wodę	400			531 500,00	307 777,85	57,91%
Dostarczanie wody		40002		531 500,00	307 777,85	57,91%
wpływy z różnych opłat			0690	500,00	0,00	0,00%
wpływy za wodę			0830	530 000,00	306 883,10	57,90%
pozostałe odsetki			0920	1 000,00	894,75	89,48%
Transport i łączność	600			5 500,00	200,00	3,64%
Drogi publiczne gminne		60016		5 500,00	200,00	3,64%
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw			0490	5 000,00	200,00	4,00%
wpływy z różnych opłat			0690	500,00	0,00	0,00%
Turystyka	630			3 000,00	0,00	0,00%
Pozostała działalność		63095		3 000,00	0,00	0,00%
odpłatność za domki			0830	3 000,00	0,00	0,00%
Gospodarka mieszkaniowa	700			102 400,00	56 736,26	55,41%
Gospodarka gruntami i nieruchomościami		70005		102 400,00	56 736,26	55,41%
wpływy z użytkowania wieczystego			0470	5 000,00	4 541,49	90,83%

dochody z najmu			0750	83 000,00	36 854,77	44,40%
wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności			0770	14 400,00	15 340,00	0,00%
Administracja Publiczna	750			162 500,00	77 861,33	47,91%
Urzędy Wojewódzkie		75011		93 500,00	48 080,55	51,42%
dotacja celowa			2010	93 300,00	48 079,00	51,53%
dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej			2360	200,00	1,55	0,78%
Urzędy gmin		75023		69 000,00	29 780,78	43,16%
grzywny i inne kary pieniężne			0580	10 000,00	4 425,93	44,26%
wpływy z różnych opłat			0690	20 000,00	353,31	1,77%
pozostałe odsetki			0920	25 000,00	11 831,14	47,32%
wpływy z różnych dochodów			0970	14 000,00	13 170,40	94,07%
Urzędy Państwowe, Prawo, Sady	751			17 395,00	16 693,00	95,96%
Urzędy Władzy Pań. Kont. Ochr. Pr.		75101		1 400,00	698,00	49,86%
dotacja celowa			2010	1 400,00	698,00	49,86%
Wybory do Parlamentu Europejskiego		75113		15 995,00	15 995,00	100,00%
dotacja celowa			2010	15 995,00	15 995,00	100,00%
Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	756			7 168 656,00	3 898 905,95	54,39%
Wpływy z podatków		75601		1 000,00	859,00	85,90%
podatek z karty podatkowej			0350	1 000,00	859,00	85,90%
Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat od osób prawnych		75615		2 684 613,00	1 618 813,14	60,30%
podatek od nieruchomości			0310	2 637 000,00	1 593 796,94	60,44%
podatek rolny			0320	3 800,00	3 454,00	90,89%
podatek leśny			0330	15 000,00	7 968,00	53,12%
podatek od środków transportowych			0340	27 000,00	13 250,00	49,07%
podatek od spadków i darowizn			0360	100,00	19,00	19,00%
podatek od czynności cywilnoprawnych			0500	1 000,00	181,00	18,10%
wpływy z różnych opłat			0690	100,00	23,20	23,20%

odsetki			0910	613,00	121,00	19,74%
Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat od osób fizycznych		75616		1 594 000,00	964 622,76	60,52%
podatek od nieruchomości			0310	800 000,00	439 562,29	54,95%
podatek rolny			0320	500 000,00	348 422,41	69,68%
podatek leśny			0330	8 000,00	5 235,00	65,44%
podatek od środków transportowych			0340	150 000,00	94 879,25	63,25%
podatek od spadków i darowizn			0360	2 000,00	3 662,00	183,10%
opłata od posiadania psów			0370	1 000,00	165,00	16,50%
podatek od czynności cywilnoprawnych			0500	100 000,00	62 345,00	62,35%
wpływy z innych opłat			0690	3 000,00	2 848,99	94,97%
odsetki			0910	30 000,00	7 502,82	25,01%
Wpływy z różnych stanowiących dochody		75618		664 000,00	335 342,96	50,50%
wpływy z opłaty skarbowej			0410	20 000,00	10 657,00	53,29%
wpływy z innych opłat			0460	20 000,00	3 985,92	19,93%
wpływy z zezwoleń na alkohol			0480	90 000,00	61 398,84	68,22%
wpływy z innych opłat			0490	530 000,00	256 387,80	48,38%
wpływy z innych opłat			0690	4 000,00	2 913,40	72,84%
Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		75621		2 225 043,00	979 268,09	44,01%
podatek od osób fizycznych			0010	2 125 043,00	941 292,00	44,30%
podatek od osób prawnych			0020	100 000,00	37 976,09	37,98%
Różne rozliczenia	758			7 953 168,00	4 639 784,00	58,34%
Część oświatowa subwencji		75801		5 712 697,00	3 515 504,00	61,54%
subwencja oświatowa			2920	5 712 697,00	3 515 504,00	61,54%
Część wyrównawcza subwencji		75807		2 224 747,00	1 116 420,00	50,18%
subwencja wyrównawcza			2920	2 224 747,00	1 116 420,00	50,18%
Część równoważąca subwencji		75831		15 724,00	7 860,00	49,99%
subwencja równoważąca			2920	15 724,00	7 860,00	49,99%
Oświata i wychowanie	801			238 998,00	119 655,39	50,07%

Szkoły podstawowe		80101		9 500,00	3 734,39	39,31%
wpływy z najmu			0750	4 500,00	3 020,39	67,12%
wpływy z różnych dochodów			0970	5 000,00	714,00	14,28%
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych		80103		227 098,00	113 548,00	50,00%
dotacja celowa na zadania własne			2030	227 098,00	113 548,00	50,00%
Gimnazja		80110		2 400,00	2 373,00	98,88%
wpływy z różnych dochodów			0970	2 400,00	2 373,00	98,88%
Pomoc społeczna	852			3 259 872,38	1 905 432,50	58,45%
Wpływy z różnych dochodów		85212		2 568 650,00	1 431 624,28	55,73%
pozostałe odsetki			0920	150,00	0,94	0,00%
wpływy z różnych dochodów			0970	2 000,00	4 559,50	0,00%
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			0980	26 900,00	6 607,84	24,56%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	2 539 600,00	1 420 456,00	55,93%
Składki na ubezpieczenie zdrowotne		85213		10 127,00	8 474,00	83,68%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	2 827,00	2 107,00	74,53%
dotacja celowa na zadania własne			2030	7 300,00	6 367,00	87,22%
Zasilki i pomoc w naturze		85214		262 980,00	223 362,00	84,93%
dotacja celowa na zadania własne			2030	262 980,00	223 362,00	84,93%
Dodatki mieszkaniowe		85215		822,38	337,82	41,08%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	822,38	337,82	41,08%
Zasilki stałe		85216		73 925,00	72 725,00	98,38%
dotacja celowa na zadania własne			2030	73 925,00	72 725,00	98,38%
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej		85219		123 100,00	63 467,00	51,56%
pozostałe odsetki			0920	100,00	0,00	0,00%
dotacja celowa na zadania własne			2030	123 000,00	63 467,00	51,60%
Pozostała działalność		85228		8 000,00	3 903,40	48,79%
różne wpływy			0830	8 000,00	3 903,40	48,79%

Pozostała działalność		85295		212 268,00	101 539,00	47,84%
dotacja celowa			2010	56 868,00	32 754,00	57,60%
dotacja na zadania zlecone			2030	155 400,00	68 785,00	44,26%
Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	853			174 615,00	87 307,51	50,00%
Pozostała działalność		85395		174 615,00	87 307,51	50,00%
dotacja celowa na podst. porozumień			2007	165 835,00	82 917,74	50,00%
dotacja celowa na podst. porozumień			2009	8 780,00	4 389,77	50,00%
Edukacja, opieka wychowawcza	854			132 422,00	132 422,00	100,00%
Pomoc materialna dla uczniów		85415		132 422,00	132 422,00	100,00%
dotacja celowa			2030	132 422,00	132 422,00	100,00%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900			216 400,00	166 123,20	76,77%
Gospodarka ściekowa		90001		115 200,00	84 057,81	72,97%
grzywny i inne kary pieniężne			0580	15 000,00	0,00	0,00%
wpływy z usług			0830	100 000,00	84 025,37	84,03%
odsetki			0920	200,00	32,44	16,22%
Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		90019		100 200,00	82 065,39	81,90%
grzywny i kary pieniężne			0580	100 000,00	82 065,39	82,07%
wpływy z różnych opłat			0690	200,00	0,00	0,00%
Wpływy z opłat produktowych		90020		1 000,00	0,00	0,00%
opłata produktowa			4000	1 000,00	0,00	0,00%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921			45 000,00	45 000,00	100,00%
domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		92109		45 000,00	45 000,00	100,00%
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6207	45 000,00	45 000,00	100,00%
Dochody ogółem				21 123 830,34	12 565 609,37	59,49%

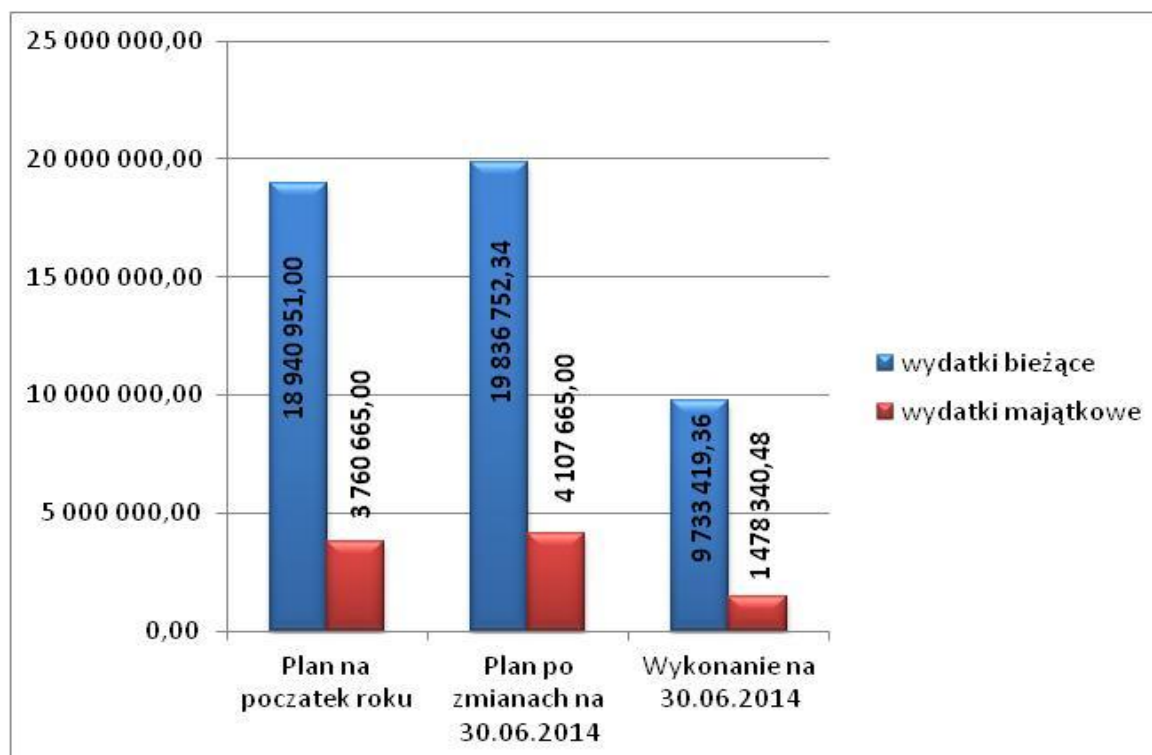
3. WYDATKI BUDŻETOWE

Przechodząc do omawiania wydatków budżetowych pragnę nadmienić, że realizacja wydatków bieżących i inwestycyjnych odbywała się w ramach wpływów dochodów własnych, pozyskiwanych dotacji celowych oraz środków pozyskiwanych z innych źródeł.

Wydatki budżetu Gminy w I półroczu 2014 r. zrealizowano w wysokości 11.211.759,84 zł, tj. 46,82 % planu, z tego w ramach planowanej kwoty wydatków zrealizowano:

- wydatki bieżące, które na plan 19.836.752,34 zł wykonano w wysokości 9.733.419,36 zł, tj. 49,07 % planu,
- wydatki majątkowe, które na plan 4.107.665 zł zrealizowano w wysokości 1.478.340,48 zł, tj. 35,99 % planu.

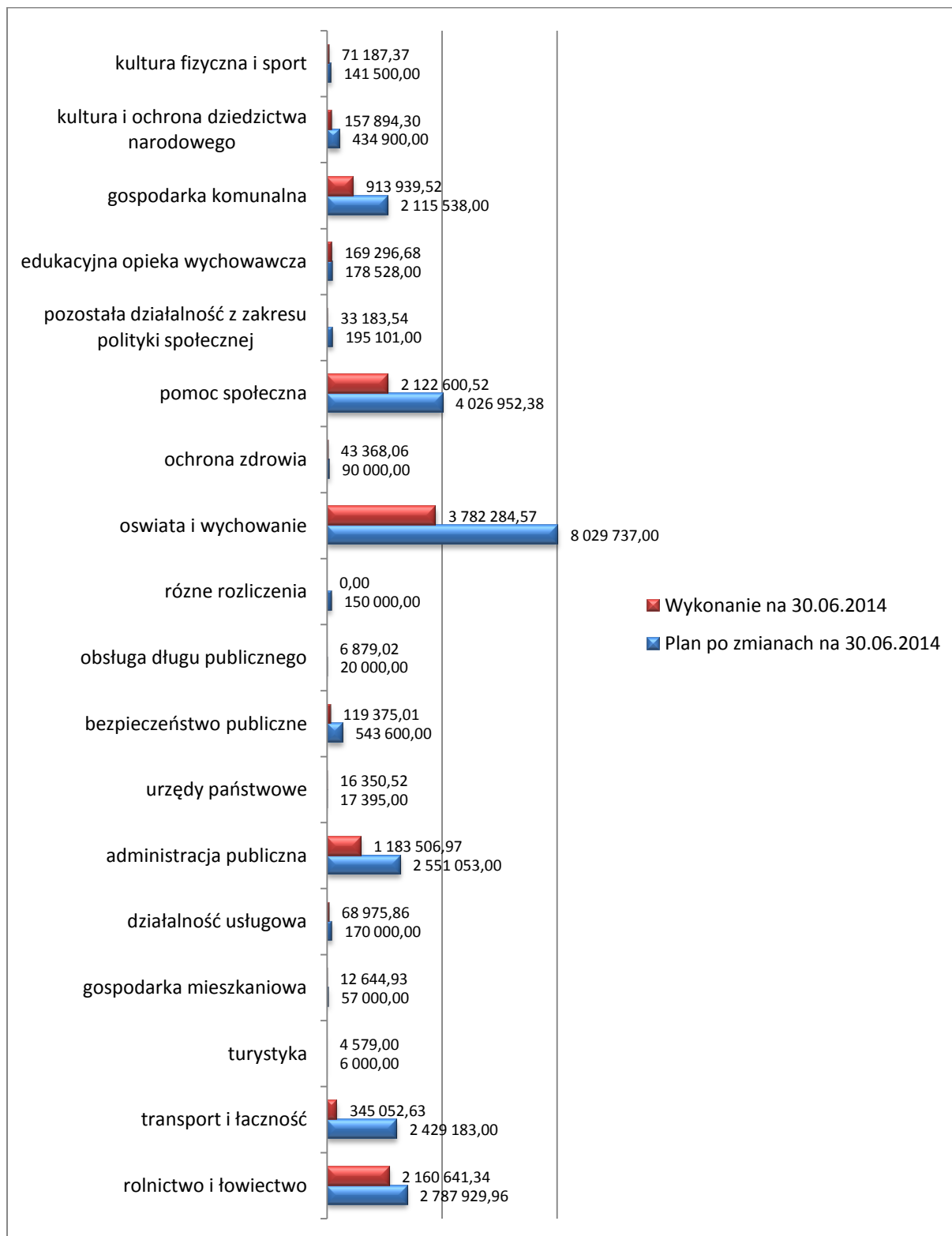
STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2014 r.



Wykonanie wydatków według ważniejszych grup

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
WYDATKI	23 944 417,34	11 211 759,04	46,82%
1) wydatki bieżące w kwocie	19 836 752,34	9 733 418,56	49,07%
w tym na:			
wynagrodzenia osobowe	7 396 585,00	3 497 861,81	47,29%
pozostałe wynagrodzenia	412 397,45	170 669,80	41,38%
pochodne od wynagrodzeń	1 620 615,26	646 415,84	39,89%
zakup materiałów i wyposażenia	1 429 389,00	646 557,22	45,23%
zakup energii	468 000,00	186 716,34	39,90%
zakup usług remontowych	162 700,00	23 298,99	14,32%
zakup usług telefonicznych i dostępu do internetu	81 900,00	27 084,62	33,07%
podróże służbowe	83 648,00	34 683,38	41,46%
odpis na ZFŚS	360 599,00	270 451,00	75,00%
różne opłaty i składki	466 843,25	456 990,68	97,89%
podatek od nieruchomości	269 800,00	268 644,00	99,57%
szkolenia pracowników	43 000,00	8 321,00	19,35%
zakup usług pozostałych	2 194 500,45	1 027 708,36	46,83%
świadczenia	3 367 427,93	1 793 537,35	53,26%
inne wydatki nie ujęte powyżej	1 479 347,00	674 478,17	45,59%
2) wydatki majątkowe w kwocie	4 107 665,00	1 478 340,48	35,99%
wydatki na inwestycje	3 705 665,00	1 443 378,96	38,95%
zakupy inwestycyjne	402 000,00	34 961,52	8,70%
pozostałe wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00%

**Struktura wykonanych wydatków według działów klasyfikacji budżetowej
za I półrocze 2014 r.**



Analiza wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2014 r. wg poszczególnych działów wskazuje, że najwięcej wydatkowano w dziale:

- 801- Oświata i wychowanie – 3.782.284,57 zł, tj. 33,73 % (2013 r. – 3.714.250,78 zł) ogółu wydatków. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 65.033,79 zł.

W następnej kolejności znajdują się działy:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 2.160.641,34 zł, tj. 19,27 % (2012 r. – 654.432,27 zł),
- 852 – Pomoc społeczna – 2.122.600,52 zł, tj. 18,92 % (2012 r. – 2.088.654,19 zł),
- 750 – Administracja publiczna – 1.183.506,97 zł, tj. 10,56 % (2012 r. – 1.242.291,83 zł),
- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 913.939,52zł, tj. 8,15 % (2013 r. - 730.702,52 zł),
- 600 – Transport i łączność – 345.052,63 zł, tj. 3,08 % (2013 r. – 361.597,95 zł),
- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 169.296,68 zł, tj. 1,51% (2013 r. – 163.242,20 zł),
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 157.894,30 zł, tj. 1,41 % (2013 r. – 119.447,41 zł),
- 754 – Bezpieczeństwo publiczne – 119.375,01 zł, tj. 0,90 % (2013 r. – 119.820,15 zł).

Najniższe wydatki w stosunku do ogółu wydatków zrealizowanych w okresie sprawozdawczym wystąpiły w działach 630 – Turystyka, 700 – Gospodarka mieszkaniowa, 710 - Działalność usługowa, 751 – Urzędy państwowe, prawo, sądy, 754 – Bezpieczeństwo publiczne, 757 – Obsługa długu, 851 – Ochrona zdrowia, 853 – Pozostała działalność z zakresu polityki społecznej oraz 926 – Kultura fizyczna. W powyższych działach zrealizowano wydatki łącznie 188.192,44 zł, tj. 1,68 % ogółu wydatków.

W analizowanym okresie, w jednostkach realizujących budżet Gminy, wydatki ponoszone były na cele i w wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej oraz jednostkowych planach finansowych. Plan finansowy po zmianach oraz jego realizację na dzień 30 czerwca 2014 r. – w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej – przedstawiono w tabeli str. 32.

Dodać należy, że plany finansowe wydatków bieżących określa się w sposób szacunkowy. Jeżeli tendencja ponoszenia niższych, niż zakładano wydatków w w/w paragrafach utrzyma się w drugim półroczu - dokonana zostanie korekta planu w tym zakresie.

Ponadto stwierdzić należy, że w zakresie niektórych paragrafów wydatków wielkości zawarte w planie finansowym określa się w pewnym sensie „na wyrost”, ponieważ zgodnie z podstawową regułą dotyczącą wydatków ze środków publicznych, sformułowaną w art. 52 ust 1 ustawy o finansach publicznych, ujęte w planach finansowych jednostek budżetowych wydatki stanowią nieprzekraczalny limit. Aby uniknąć przekroczenia górnej granicy kwoty dopuszczalnej do wydatkowania, realizacja planu wydatków nie wynikających wprost z zawartych umów, monitorowana jest na bieżąco i w razie potrzeby dokonuje się zmiany w planie finansowym.

W realizacji wydatków nie nastąpiły odchylenia na tyle istotne, aby wpływały na ocenę wykonania budżetu za ten okres. Jak zaznaczono wcześniej - wydatki z budżetu gminy dokonywane były w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

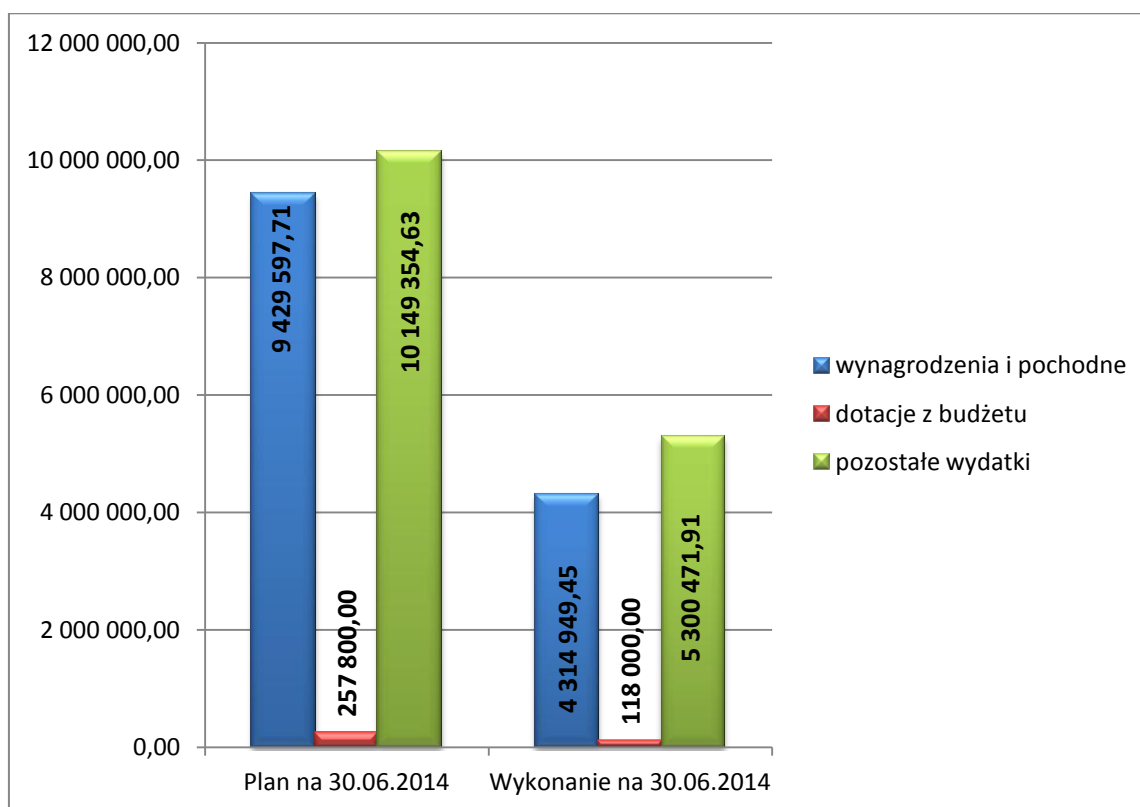
3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 19.836.752,34 zł zrealizowano w wysokości 9.733.419,36 zł, tj. 49,07 % planu.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:

- Wynagrodzenia i pochodne 4.314.947,45 zł,
- Dotacje 118.000,00 zł,
- Pozostałe wydatki 5.300.471,91 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH ZA I PÓLROCZE 2014 r.



Łącznie na płace i pochodne od płac wydatkowano w I półroczu 2014 roku kwotę 4.314.947,45 zł (rok 2013 - 4.390.522,37 zł), co stanowi 44,33 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do 2013 roku środki w omawianym okresie są niższe o kwotę 75.574,92 zł – powstałe oszczędności wynikły z długotrwałego przebywania kilku pracowników na zwolnieniach lekarskich. Zasiłki chorobowe płatne z ZUS.

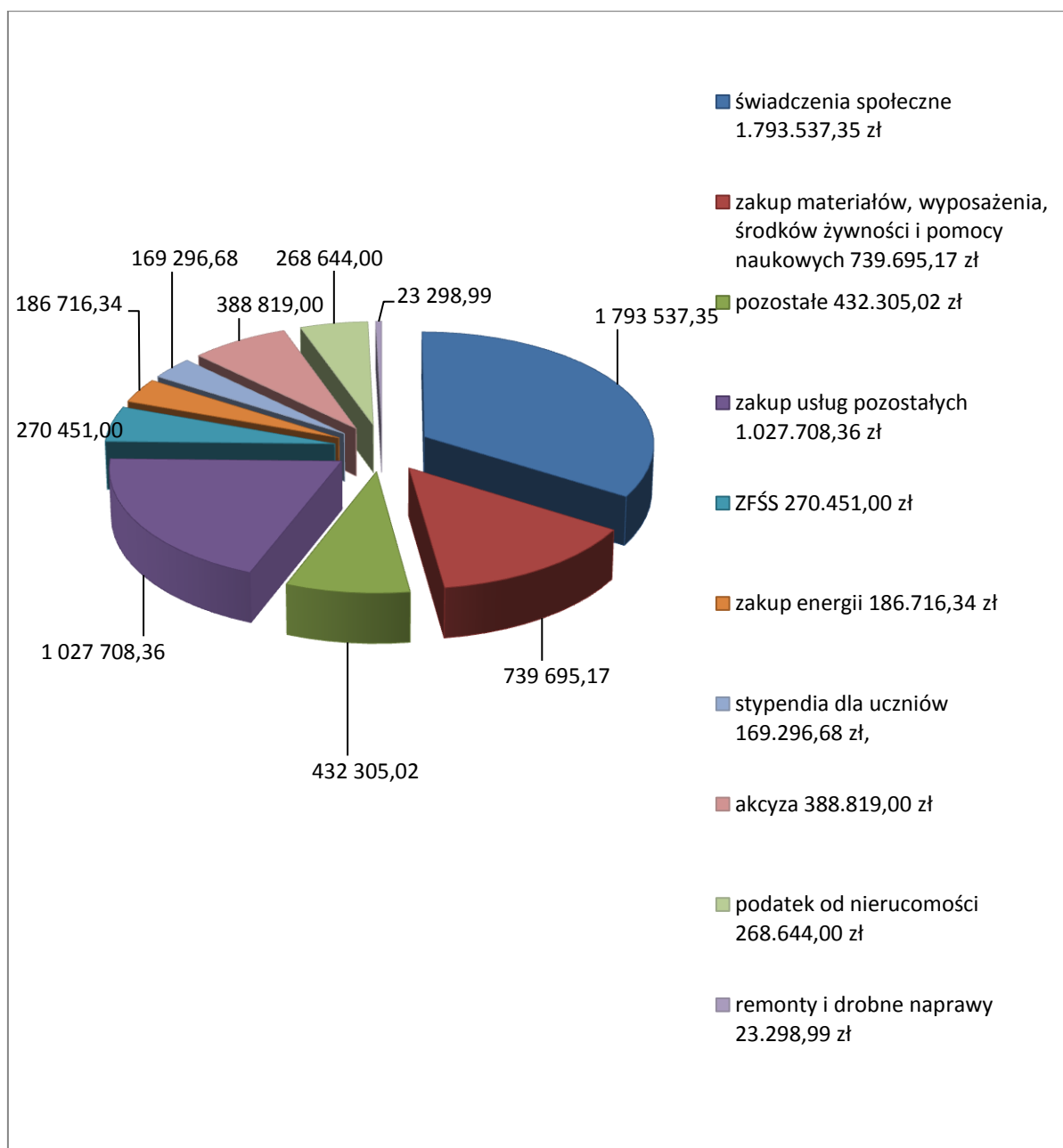
Dotacje udzielone z budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2014 r. wyniosły 118.000,00 zł (rok 2013 – 123.000 zł), co stanowi 1,21 % ogółu poniesionych wydatków bieżących.

- 70.000 zł – Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach,
- 40.000 zł – Ludowy Klub Sportowy „GROT” w Kowalkach,
- 8.000 zł – Uczniowski Klub Sportowy przy Gimnazjum w Kowalkach,

Na wydatki pozostałe wydatkowano w I półroczu 2014 roku kwotę 5.300.471,91 zł (Rok 2013 – 4.717.991,41 zł), co stanowi 54,46 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do 2013 roku nastąpił wzrost wydatków o kwotę 582480,50 zł. Tak duży wzrost wydatków spowodowany jest remontem pięciu Szkół Podstawowych oraz Gimnazjum (wymiana stolarki okiennej, wymiana drzwi wejściowych, zakup mebli do klas lekcyjnych i szatni, wyposażenie pracowni komputerowej) oraz częściowa wymiana sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w administracji.

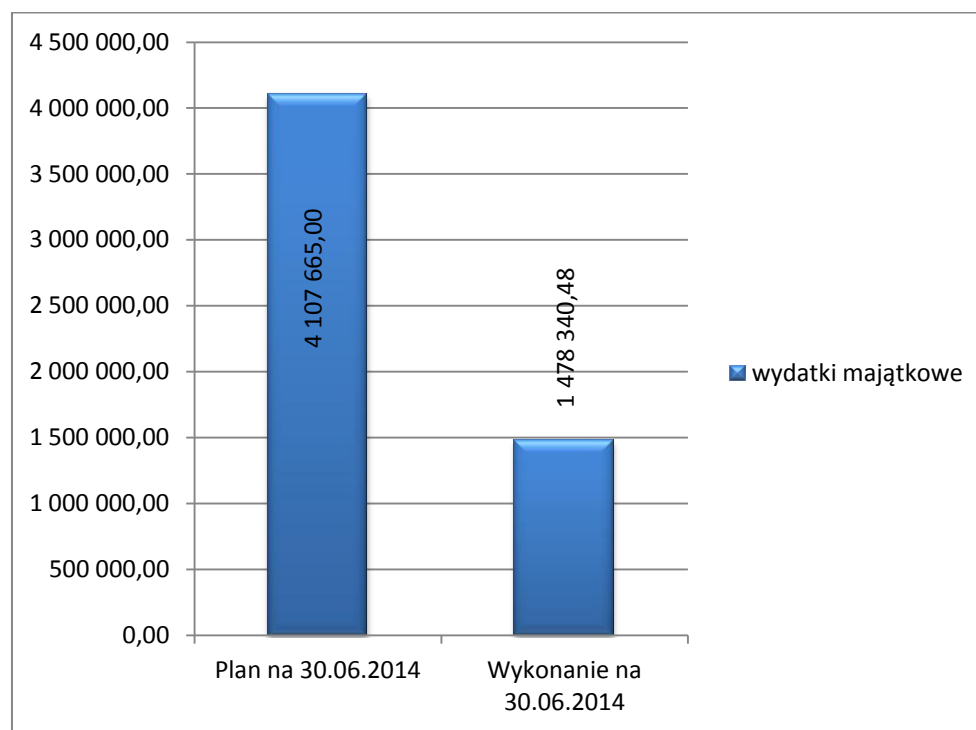
Strukturę wykonania pozostałych bieżących wydatków w kwocie 5.300.471,91 zł ilustruje poniższy wykres.

Struktura wydatków bieżących – pozostałe wydatki za I półrocze 2014r.



3.2 Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych wynosi 4.107.665 zł zastał zrealizowano w wysokości 1.478.340,48 zł, tj. 35,99 % planu.



Wskaźnik zrealizowanych wydatków inwestycyjnych w stosunku do poniesionych wydatków ogółem na dzień 30 czerwca 2014 roku, ukształtował się na poziomie 13,19 % ogółu poniesionych wydatków. Z przedstawionych danych wynika, iż środki zaplanowane na zadania inwestycyjne wykonane zostały w 35,99 %. Wszystkie zaplanowane zadania inwestycyjne realizowane są zgodnie z planem.

Realizacja wydatków majątkowych została szczegółowo omówiona w pozycji wydatki inwestycyjne strona 57-59.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach budżetu przedstawia tabela nr 2

Treść	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Struktura realizacji
1	2	3	4	5	6	7
Rolnictwo i łowiectwo	010			2 787 929,96	2 160 641,34	77,50%
Infrastruktura samorządowa		01010		1 555 665,00	1 313 120,71	84,41%
wydatki inwestycyjne			6050	335 000,00	92 460,30	27,60%
wydatki inwestycyjne			6058	715 115,00	715 115,00	100,00%
wydatki inwestycyjne			6059	505 550,00	505 545,41	100,00%
Stacja chemiczno-rolnicza		01011		3 000,00	2 991,06	99,70%
stacja chemiczno-rolnicza			4300	3 000,00	2 991,06	99,70%
Izby rolnicze		01030		12 000,00	6 672,12	55,60%
wpłaty na rzecz izb			2850	12 000,00	6 672,12	55,60%
Pozostała działalność		01095		1 217 264,96	837 857,45	68,83%
wynagrodzenia osobowe			4010	141 000,00	48 526,92	34,42%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	8 100,00	8 075,00	99,69%
składka na ZUS			4110	27 683,56	10 785,39	38,96%
składka na fundusz pracy			4120	4 038,70	1 290,03	31,94%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	8 997,45	3 997,45	44,43%
zakup materiałów			4210	180 200,00	49 283,90	27,35%
zakup energii			4260	140 000,00	43 447,49	31,03%
zakup usług remontowych			4270	2 000,00	430,50	21,53%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	42 842,00	20 131,51	46,99%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	3 000,00	1 545,86	51,53%
podróże służbowe krajowe			4410	11 000,00	4 292,40	39,02%
różne opłaty i składki			4430	389 027,25	388 819,00	99,95%
odpis na zakładowy fundusz socjalny			4440	4 576,00	3 432,00	75,00%
podatek od nieruchomości			4480	253 800,00	253 800,00	100,00%

Transport i łączność	600			2 429 183,00	345 052,63	14,20%
Drogi publiczne gminne		60016		2 419 183,00	343 078,35	14,18%
wynagrodzenia osobowe			4010	240 000,00	111 830,20	46,60%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	17 000,00	16 916,25	99,51%
składka na ZUS			4110	46 000,00	20 195,68	43,90%
składka na fundusz pracy			4120	7 000,00	2 356,44	33,66%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	6 000,00	490,00	8,17%
zakup materiałów			4210	123 319,00	92 915,35	75,35%
zakup usług remontowych			4270	5 000,00	770,88	15,42%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	90,00	9,00%
zakup usług pozostałych			4300	100 000,00	65 312,87	65,31%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	2 000,00	999,38	49,97%
podróże służbowe krajowe			4410	7 000,00	3 210,06	45,86%
różne opłaty i składki			4430	3 300,00	1 913,00	57,97%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	6 564,00	4 923,00	75,00%
wydatki inwestycyjne			6050	1 855 000,00	21 155,24	1,14%
Pozostała działalność		60095		10 000,00	1 974,28	19,74%
zakup materiałów			4210	6 000,00	1 935,28	32,25%
zakup usług pozostałych			4300	4 000,00	39,00	0,98%
Turystyka	630			6 000,00	4 579,00	76,32%
Pozostała działalność		63095		6 000,00	4 579,00	76,32%
zakup materiałów			4210	1 000,00	104,00	10,40%
różne opłaty			4430	4 000,00	3 536,00	88,40%
podatek od nieruchomości			4480	1 000,00	939,00	93,90%
Gospodarka mieszkaniowa	700			57 000,00	12 644,93	22,18%
Gospodarka gruntami i nieruchomościami		70005		57 000,00	12 644,93	22,18%
zakup materiałów			4210	10 000,00	3 379,19	33,79%
zakup energii			4260	2 000,00	1 242,02	62,10%
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	8 023,72	26,75%
zakupy inwestycyjne			6060	15 000,00	0,00	0,00%

Działalność usługowa	710			170 000,00	68 975,86	40,57%
Plany zagospodarowania przestrzennego		71004		60 000,00	34 549,86	57,58%
zakup usług pozostałych			4300	60 000,00	34 549,86	57,58%
Opracowania geodezyjne		71014		50 000,00	8 954,03	17,91%
zakup usług pozostałych			4300	50 000,00	8 954,03	17,91%
Cmentarz komunalny		71035		20 000,00	7 636,97	38,18%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	7 636,97	38,18%
		71095		40 000,00	17 835,00	44,59%
zakup usług pozostałych			4300	40 000,00	17 835,00	44,59%
Administracja publiczna	750			2 551 053,00	1 183 506,97	46,39%
Urzędy wojewódzkie		75011		129 188,00	58 782,57	45,50%
wynagrodzenia osobowe			4010	97 000,00	42 336,03	43,65%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	6 600,00	6 533,33	98,99%
składka na ZUS			4110	18 000,00	7 512,61	41,74%
składka na fundusz pracy			4120	2 700,00	503,20	18,64%
zakup materiałów			4210	2 000,00	190,40	9,52%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	500,00	66,00	13,20%
podróże służbowe			4410	200,00	0,00	0,00%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	2 188,00	1 641,00	75,00%
Rada gminy		75022		157 000,00	76 524,00	48,74%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	156 000,00	76 524,00	49,05%
zakup materiałów			4210	1 000,00	0,00	0,00%
Urzędy gmin		75023		2 127 565,00	995 678,69	46,80%
wpłaty gmin na rzecz związków			2900	20 000,00	15 813,93	79,07%
wynagrodzenia osobowe			4010	1 130 000,00	488 154,10	43,20%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	81 400,00	81 378,33	99,97%
składka na ZUS			4110	215 000,00	88 517,89	41,17%
składka na fundusz pracy			4120	31 000,00	7 183,52	23,17%
wpłaty na PFRON			4140	80 000,00	34 136,00	42,67%
podróże służbowe			4170	30 000,00	11 691,28	38,97%
zakup materiałów			4210	200 000,00	92 769,04	46,38%

zakup książek i czasopism			4240	10 000,00	6 347,09	63,47%
zakup energii			4260	80 000,00	34 971,62	43,71%
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	5 252,94	52,53%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	70,00	7,00%
zakup usług pozostałych			4300	121 909,00	66 034,56	54,17%
opłaty za usługi internetowe			4350	20 000,00	10 152,15	50,76%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	10 000,00	3 767,96	37,68%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	10 000,00	2 503,19	25,03%
podróże służbowe krajowe			4410	30 000,00	12 039,41	40,13%
różne opłaty i składki			4430	14 916,00	11 710,68	78,51%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	27 340,00	20 505,00	75,00%
szkolenia pracowników			4700	5 000,00	2 680,00	53,60%
Promocja jednostek samorządu terytorialnego		75075		90 000,00	30 001,71	33,34%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			4210	40 000,00	6 503,20	16,26%
zakup usług pozostałych			4300	50 000,00	23 498,51	47,00%
Pozostała działalność		75095		47 300,00	22 520,00	47,61%
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne			4100	46 000,00	22 352,00	48,59%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			4210	1 000,00	0,00	0,00%
różne opłaty i składki			4430	300,00	168,00	56,00%
Urzędy państwowe, prawo, sądy	751			17 395,00	16 350,52	94,00%
Urzędy WŁ. Pań. Kontr. Ochr. Prawa		75101		1 400,00	516,37	36,88%
składka na ZUS			4110	137,00	68,40	49,93%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	800,00	400,00	50,00%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			4210	463,00	47,97	10,36%
Wybory do Parlamentu Europejskiego		75113		15 995,00	15 834,15	98,99%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	8 360,00	8 200,00	98,09%
wynagrodzenia osobowe			4010	3 950,00	3 950,00	100,00%
składka na ZUS			4110	676,00	675,45	99,92%
składka na fundusz pracy			4120	64,00	63,70	99,53%
zakup materiałów			4210	2 725,00	2 725,00	100,00%

podróże służbowe krajowe			4410	220,00	220,00	100,00%
Bezpieczeństwo publiczne i ochr. p. poz.	754			543 600,00	119 375,01	21,96%
Ochotnicze Straże Pożarne		75412		543 600,00	119 375,01	21,96%
dotacja celowa			2820	2 800,00	0,00	0,00%
składka na ZUS			4110	5 200,00	897,75	17,26%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	30 000,00	16 550,66	55,17%
zakup materiałów			4210	80 000,00	55 301,41	69,13%
zakup energii			4260	15 000,00	5 524,97	36,83%
zakup usług remontowych			4270	4 000,00	1 458,54	36,46%
usługi zdrowotne			4280	1 900,00	1 330,00	70,00%
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	15 108,78	50,36%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	500,00	188,90	37,78%
różne opłaty i składki			4430	15 600,00	15 509,00	99,42%
podatek od nieruchomości			4480	8 600,00	7 505,00	87,27%
zakupy inwestycyjne			6060	350 000,00	0,00	0,00%
Obsługa długu publicznego	757			20 000,00	6 879,02	34,40%
Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego		75702		20 000,00	6 879,02	34,40%
odsetki			8110	20 000,00	6 879,02	34,40%
Różne rozliczenia	758			150 000,00	0,00	0,00%
Rezerwy ogólne i celowe		75818		150 000,00	0,00	0,00%
rezerwa			4810	150 000,00	0,00	0,00%
Oświata i wychowanie	801			8 029 737,00	3 782 284,57	47,10%
Szkoły podstawowe		80101		4 542 196,00	2 095 189,02	46,13%
wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			3020	176 000,00	71 114,38	40,41%
wynagrodzenia osobowe			4010	2 685 000,00	1 148 140,41	42,76%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	200 300,00	199 661,08	99,68%
składka na ZUS			4110	547 000,00	217 485,56	39,76%
składka na fundusz pracy			4120	77 500,00	29 378,90	37,91%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	42 500,00	14 330,00	33,72%
zakup materiałów			4210	263 343,00	118 223,68	44,89%

zakup książek i czasopism			4240	25 000,00	9 610,78	38,44%
zakup energii			4260	55 000,00	24 704,70	44,92%
zakup usług remontowych			4270	80 500,00	1 655,60	2,06%
zakup usług zdrowotnych			4280	3 500,00	564,00	16,11%
zakup usług pozostałych			4300	79 900,00	20 861,82	26,11%
opłaty za usługi internetowe			4350	11 100,00	2 179,22	19,63%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	5 500,00	1 386,25	25,20%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	5 800,00	1 387,16	23,92%
podróże służbowe krajowe			4410	13 200,00	6 719,47	50,91%
różne opłaty i składki			4430	14 600,00	13 603,00	93,17%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	141 453,00	106 090,00	75,00%
wydatki inwestycyjne			6050	115 000,00	108 093,01	93,99%
Oddziały przedszkolne w szkołach		80103		699 755,00	324 617,18	46,39%
wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			3020	34 000,00	15 212,33	44,74%
wynagrodzenia osobowe			4010	431 000,00	215 089,34	49,90%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	30 600,00	27 682,54	90,47%
składka na ZUS			4110	87 900,00	39 400,28	44,82%
składka na fundusz pracy			4120	12 500,00	5 741,69	45,93%
zakup książek i czasopism			4240	75 000,00	0,00	0,00%
zakup usług zdrowotnych			4280	100,00	0,00	0,00%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	28 655,00	21 491,00	75,00%
Przedszkola		80104		20 000,00	12 162,85	60,81%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	12 162,85	60,81%
Gimnazja		80110		1 847 077,00	918 173,60	49,71%
wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń			3020	81 000,00	38 123,32	47,07%
wynagrodzenia osobowe			4010	1 120 000,00	519 261,28	46,36%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	83 000,00	82 752,31	99,70%
składka na ZUS			4110	230 000,00	99 057,32	43,07%
składka na fundusz pracy			4120	34 000,00	12 725,11	37,43%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	45 000,00	14 147,34	31,44%

zakup materiałów			4210	86 000,00	63 639,29	74,00%
zakup środków żywności			4220	1 800,00	0,00	0,00%
zakup książek i czasopism			4240	25 500,00	1 996,48	7,83%
zakup energii			4260	30 000,00	14 158,10	47,19%
zakup usług remontowych			4270	4 000,00	500,61	12,52%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 400,00	80,00	5,71%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	12 069,53	60,35%
opłaty za usługi internetowe			4350	2 600,00	0,00	0,00%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	1 200,00	452,62	37,72%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	2 000,00	472,14	23,61%
podróże służbowe krajowe			4410	7 500,00	3 605,15	48,07%
różne opłaty i składki			4430	7 500,00	6 700,00	89,33%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	64 577,00	48 433,00	75,00%
Dowożenie uczniów		80113		485 294,00	218 308,08	44,98%
wynagrodzenia osobowe			4010	45 000,00	18 826,94	41,84%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	3 500,00	3 304,80	94,42%
składka na ZUS			4110	8 200,00	3 506,32	42,76%
składka na fundusz pracy			4120	1 200,00	502,37	41,86%
zakup materiałów			4210	50 000,00	20 885,19	41,77%
zakup usług remontowych			4270	20 000,00	0,00	0,00%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	350 000,00	165 516,46	47,29%
różne opłaty i składki			4430	3 100,00	2 765,00	89,19%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	821,00	75,05%
pozostałe podatki na rzecz budżetu			4500	2 200,00	2 180,00	99,09%
Dokształcanie nauczycieli		80146		32 500,00	2 330,00	7,17%
dokształcania i doskonalenia nauczycieli			4700	32 500,00	2 330,00	7,17%
Stolówki szkolne		80148		312 476,00	151 120,37	48,36%
wynagrodzenia osobowe			4010	90 000,00	41 453,28	46,06%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	6 500,00	5 673,37	87,28%

składka na ZUS			4110	17 000,00	7 186,65	42,27%
składka na fundusz pracy			4120	2 700,00	650,53	24,09%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	3 000,00	700,00	23,33%
zakup materiałów			4210	16 500,00	4 910,97	29,76%
zakup środków żywności			4220	130 000,00	75 183,60	57,83%
zakup energii			4260	30 000,00	10 629,95	35,43%
zakup usług remontowych			4270	5 200,00	0,00	0,00%
zakup usług zdrowotnych			4280	400,00	170,00	42,50%
zakup usług pozostałych			4300	5 200,00	1 004,00	19,31%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	1 100,00	276,02	25,09%
podróż służbowe krajowe			4410	500,00	0,00	0,00%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	4 376,00	3 282,00	75,00%
Pozostała działalność		80195		90 439,00	60 383,47	66,77%
zakup materiałów			4210	20 000,00	11 584,91	57,92%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	10 969,56	54,85%
odpis na fundusz świadczeń nauczycieli, emerytów i rencistów			4440	50 439,00	37 829,00	75,00%
Ochrona zdrowia	851			90 000,00	43 368,06	48,19%
Zwalczanie narkomanii		85153		5 000,00	1 197,06	23,94%
zakup materiałów			4210	5 000,00	1 197,06	23,94%
Przeciwdziałanie alkoholizmowi		85154		85 000,00	42 171,00	49,61%
składka na ZUS			4110	1 760,00	762,42	43,32%
składka na fundusz pracy			4120	250,00	47,23	18,89%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	20 500,00	9 455,68	46,13%
zakup materiałów			4210	20 000,00	8 628,09	43,14%
zakup usług pozostałych			4300	42 490,00	23 277,58	54,78%
Pomoc społeczna	852			4 026 952,38	2 122 600,52	52,71%
Świadczenia rodzinne		85212		2 620 419,00	1 356 713,51	51,77%
świadczenia społeczne			3110	2 435 069,00	1 260 171,64	51,75%
wynagrodzenia osobowe			4010	93 000,00	47 562,39	51,14%
dotatkowe wynagrodzenia roczne			4040	6 800,00	6 710,96	98,69%

składka na ZUS			4110	46 000,00	21 416,46	46,56%
składka na fundusz pracy			4120	2 400,00	673,57	28,07%
zakup materiałów			4210	7 800,00	4 612,85	59,14%
zakup usług pozostałych			4300	13 000,00	5 486,27	42,20%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	600,00	10,20	1,70%
podróż służbowe krajowe			4410	500,00	234,02	46,80%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	2 188,00	1 641,00	75,00%
pozostałe odsetki			4580	10 562,00	6 649,29	62,95%
szkolenia pracowników			4700	2 500,00	1 544,86	61,79%
Składka na ubezpieczenie zdrowotne		85213		10 127,00	8 025,95	79,25%
składka na ubezpieczenie zdrowotne			4130	10 127,00	8 025,95	79,25%
Zasilki i pomoc w naturze		85214		262 980,00	217 146,58	82,57%
świadczenia społeczne			3110	262 980,00	217 146,58	82,57%
Dodatki mieszkaniowe		85215		30 822,38	24 842,20	80,60%
świadczenia społeczne			3110	30 805,93	24 835,58	80,62%
zakup usług pozostałych			4300	16,45	6,62	40,24%
Zasilki stałe		85216		73 925,00	72 352,65	97,87%
świadczenia społeczne			3110	73 925,00	72 352,65	97,87%
Ośrodki pomocy społecznej		85219		370 811,00	180 760,59	48,75%
wynagrodzenia osobowe			4010	250 000,00	113 750,67	45,50%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	19 000,00	16 836,21	88,61%
składka na ZUS			4110	46 200,00	20 064,78	43,43%
składka na fundusz pracy			4120	6 700,00	1 969,39	29,39%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	4 000,00	2 045,50	51,14%
zakup materiałów			4210	9 900,00	3 930,06	39,70%
zakup usług zdrowotnych			4280	600,00	80,00	13,33%
zakup usług pozostałych			4300	20 300,00	14 922,50	73,51%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	1 000,00	76,51	7,65%
podróże służbowe krajowe			4410	4 000,00	475,83	11,90%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	7 111,00	5 333,00	75,00%

szkolenia pracowników			4700	2 000,00	1 276,14	63,81%
Usługi opiekuńcze		85228		102 000,00	38 892,26	38,13%
składki na ubezpieczenie społeczne			4110	14 400,00	5 032,25	34,95%
składki na fundusz pracy			4120	600,00	236,67	39,45%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	87 000,00	33 623,34	38,65%
Pozostała działalność		85295		555 868,00	223 866,78	40,27%
świadczenia społeczne			3110	544 162,00	219 030,90	40,25%
wynagrodzenia osobowe			4010	1 298,00	0,00	0,00%
składki na ubezpieczenie społeczne			4110	223,00	0,00	0,00%
składki na fundusz pracy			4120	32,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	10 153,00	4 835,88	47,63%
Pozostała działalność z zakresu polityki społecznej	853			195 101,00	33 183,54	17,01%
Pozostała działalność		85395		195 101,00	33 183,54	17,01%
świadczenia społeczne			3119	20 486,00	0,00	0,00%
wynagrodzenia osobowe			4017	45 024,00	21 052,36	46,76%
wynagrodzenia osobowe			4019	2 384,00	1 128,71	47,35%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4047	4 206,00	1 405,15	33,41%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4049	223,00	74,42	33,37%
składki na ubezpieczenie społeczne			4117	8 477,00	3 869,36	45,65%
składki na ubezpieczenie społeczne			4119	449,00	205,05	45,67%
składki na fundusz pracy			4127	1 068,00	481,41	45,08%
składki na fundusz pracy			4129	57,00	25,54	44,81%
wynagrodzenia bezosobowe			4177	5 698,00	2 849,16	50,00%
wynagrodzenia bezosobowe			4177	302,00	150,84	49,95%
zakup materiałów			4217	7 730,00	1 351,53	17,48%
zakup materiałów			4219	409,00	71,59	17,50%
zakup usług zdrowotnych			4287	66,00	0,00	0,00%
zakup usług zdrowotnych			4289	4,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4307	93 063,00	270,13	0,29%
zakup usług pozostałych			4309	4 927,00	14,27	0,29%
podróże służbowe krajowe			4417	501,00	222,24	44,36%

podróże służbowe krajowe			4419	27,00	11,78	43,63%
Edukacyjna opieka wychowawcza	854			178 528,00	169 296,68	94,83%
Pomoc materialna dla uczniów		85415		178 528,00	169 296,68	94,83%
stypendium			3240	178 528,00	169 296,68	94,83%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900			2 115 538,00	913 939,52	43,20%
Gospodarka ściekowa		90001		549 494,00	196 868,91	35,83%
wynagrodzenia osobowe			4010	45 000,00	19 429,46	43,18%
dotatkowe wynagrodzenia roczne			4040	3 500,00	3 254,84	93,00%
składka na ZUS			4110	8 200,00	3 480,67	42,45%
składka na fundusz pracy			4120	1 200,00	498,69	41,56%
zakup materiałów			4210	10 000,00	1 402,97	14,03%
zakup energii			4260	20 000,00	7 489,10	37,45%
zakup usług pozostałych			4300	360 000,00	160 227,39	44,51%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	500,00	264,79	52,96%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	821,00	75,05%
wydatki inwestycyjne			6050	100 000,00	0,00	0,00%
Gospodarka odpadami		90002		575 594,00	303 108,33	52,66%
wynagrodzenia osobowe			4010	30 000,00	14 866,29	49,55%
składka na ZUS			4110	1 200,00	1 148,35	95,70%
składka na fundusz pracy			4120	5 300,00	2 333,87	44,04%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	1 000,00	334,38	33,44%
zakup materiałów			4210	5 000,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	530 000,00	282 566,98	53,31%
podróże służbowe krajowe			4410	1 000,00	547,46	54,75%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	821,00	75,05%
szkolenia pracowników			4700	1 000,00	490,00	49,00%
Oświetlenie ulic, dróg		90015		62 200,00	34 008,04	54,68%
zakup energii			4260	40 000,00	23 685,26	59,21%
zakup usług remontowych			4270	22 000,00	10 290,78	46,78%
zakup usług pozostałych			4300	200,00	32,00	16,00%

Wydatki związane z opłatami za korzystanie ze środowiska		90019		50 000,00	47 564,00	95,13%
zakup usług pozostałych			4300	50 000,00	47 564,00	95,13%
Pozostała działalność		90095		878 250,00	332 390,24	37,85%
wynagrodzenia osobowe			4010	455 000,00	161 297,27	35,45%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	20 000,00	19 799,22	99,00%
składka na ZUS			4110	86 000,00	25 402,92	29,54%
składka na fundusz pracy			4120	12 500,00	3 398,78	27,19%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	30 000,00	16 198,05	53,99%
zakup materiałów			4210	150 000,00	50 265,90	33,51%
zakup energii			4260	20 000,00	11 331,82	56,66%
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	2 939,14	29,39%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 500,00	130,00	8,67%
zakup usług pozostałych			4300	40 000,00	3 110,31	7,78%
usługi internetowe			4350	1 500,00	403,67	26,91%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	2 000,00	693,53	34,68%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	1 000,00	259,07	25,91%
podróże służbowe krajowe			4410	8 000,00	3 105,56	38,82%
różne opłaty i składki			4430	14 500,00	12 267,00	84,60%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	17 850,00	13 388,00	75,00%
podatek od nieruchomości			4480	6 400,00	6 400,00	100,00%
pozostałe podatki			4500	2 000,00	2 000,00	100,00%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921			434 900,00	157 894,30	36,31%
Świetlice wiejskie		92109		160 000,00	71 503,16	44,69%
zakup materiałów			4210	80 000,00	25 209,55	31,51%
zakup energii			4260	30 000,00	8 639,89	28,80%
zakup usług pozostałych			4300	13 000,00	2 692,20	20,71%
zakupy inwestycyjne			6060	37 000,00	34 961,52	94,49%
Biblioteki		92116		165 000,00	70 000,00	42,42%
dotacja podmiotowa			2480	165 000,00	70 000,00	42,42%
Ochrona i konserwacja zabytków		92120		109 900,00	16 391,14	14,91%
składka na ZUS			4110	1 300,00	451,44	34,73%

wynagrodzenia bezosobowe			4170	7 600,00	3 381,46	44,49%
zakup materiałów			4210	15 000,00	8 221,89	54,81%
zakup energii			4260	3 000,00	891,42	29,71%
zakup usług pozostałych			4300	3 000,00	2 434,93	81,16%
wydatki inwestycyjne			6050	80 000,00	1 010,00	1,26%
Kultura fizyczna i sport	926			141 500,00	71 187,37	50,31%
Obiekty sportowe		92601		41 500,00	17 510,57	42,19%
składka na ZUS			4110	1 000,00	46,17	4,62%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	5 000,00	472,04	9,44%
zakup materiałów			4210	25 000,00	11 590,15	46,36%
zakup energii			4260	3 000,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	7 500,00	5 402,21	72,03%
Zadania w zakresie kultury i sportu		92605		90 000,00	48 000,00	53,33%
dotacja celowa			2820	90 000,00	48 000,00	53,33%
Pozostała działalność		92695		10 000,00	5 676,80	56,77%
zakup materiałów			4210	10 000,00	5 676,80	56,77%
Ogółem				23 944 417,34	11 211 759,84	46,82%

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan 2.787.929,96 zł, wykonanie 2.160.641,34 zł (77,50 %).

Zrealizowana kwota dotyczyła:

1. Wydatki majątkowe plan 1.555.665,00 zł, wykonanie 1.313.120,71 zł. Zrealizowana kwota dotyczyła:
 - rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – 6.389,26 zł,
 - budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap I – 1.238.167,47 zł,
 - opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacyjnej w m. Sadłowo – 60.563,98 zł,
 - budowa sieci wodociągowej w m. Puszcza Miejska (aktualizacja map) – 3.200 zł,
 - opracowanie projektu budowa sieci kanalizacyjnej w m. Kowalki – 4.800 zł.
2. Wydatki bieżące plan 1.232.264,96 zł, wykonanie 847.520,63 zł. Zrealizowana kwota dotyczyła:
 - zakupu materiałów do remontu przyłączy wod. - kan. – 40.283,90 zł,
 - płac wraz z pochodnymi – 71.504,79 zł,
 - zwrotu podatku akcyzowego w kwocie – 388.819 zł,
 - przekazanych środków na rzecz izb rolniczych w kwocie – 6.672,12 zł,
 - zakupu energii elektrycznej – 43.447,49 zł,
 - badania gleby – 2.991,06 zł,
 - podróży służbowych – 4.292,40 zł,
 - usług telekomunikacyjnych – 1.545,86 zł,
 - podatek od nieruchomości – 253.800 zł.

Pozostałe wydatki związane są z bieżącym utrzymaniem hydroforni oraz sieci wodociągowej.

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan 2.429.183 zł, wykonanie 345.052,63 zł (14,20 %).

Dział ten obejmuje zadania w zakresie utrzymania dróg gminnych, zarówno bieżących remontów jak i zadań inwestycyjnych.

Na zadania z zakresu bieżącego utrzymania dróg wydatkowano kwotę 321.923,11 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne pracowników drogowych przypadało 151.788,57 zł,

natomiast pozostała kwota 170.134,54 zł dotyczyła: umieszczenia w pasie drogi urządzeń infrastrukturalnych, zakupu kruszywa betonowego, remontu dróg gminnych poprzez nawożenie piaskiem i żwirem, odśnieżania dróg gminnych, ryczałtów samochodowych pracowników drogowych, wyłączenia gruntów z produkcji rolnej, zakupu rur betonowych, utrzymania przystanków, zakupu paliwa, oleju napędowego, usług telekomunikacyjnych, zakupu części zamiennych do równiarki, koparko-ładowarki, spychacza itp.

Na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 21.155,24 zł w tym;

- wykonanie projektu – budowa drogi gminnej w Kowalkach 4.192 zł,
- aktualizacja dokumentacji droga Cetki – Czyżewo 1.854,24 zł,
- wykonanie dokumentacji budowlanej zamiennej droga Puszcza Rz. – Szczerby 7.636 zł,
- wykonanie projektu budowlanego droga w m. Starorypin oraz podział nieruchomości – 7.473 zł,

Pełna realizacja wydatków inwestycyjnych nastąpi w II półroczu zgodnie z zawartymi umowami.

Dział 630 – TURYSTYKA

Plan 6.000,00 zł, wykonanie 4.579,00 zł (76,32 %).

Koszt utrzymania domków letniskowych w Ośrodku Wczasowym w Sitnicy wyniósł 4.579 zł z tego:

- zakup materiałów do wykonania remontu 104,00 zł,
- kwotę 3.536,00 zł przekazano do Gminnego Ośrodka Wczasowego w Sitnicy jako koszt utrzymania domków (energia, woda, wywóz nieczystości oraz koszty eksploatacji),
- podatek od nieruchomości w kwocie 939,00 zł,

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan 57.000,00 zł, wykonanie 12.644,93 zł (22,18 %).

Dział gospodarki mieszkaniowej obejmuje gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Gminy. Wydatki bieżące w tym dziale zostały wykonane w kwocie 12.644,93 zł. Znaczna ilość remontów w budynkach komunalnych wykonywana była siłami grupy pracowników interwencyjnych, co znacznie obniżyło koszty.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan 170.000,00 zł, wykonanie 68.975,86 zł (40,57 %).

Wydatki tego działu dotyczyły:

- utrzymania cmentarza komunalnego wybudowanego wspólnie z Miastem Rypinem 34.549,86 zł,
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych 8.954,03 zł,
- planów zagospodarowania przestrzennego 19.941,30 zł.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan 2.551.053,00 zł, wykonanie 1.183.506,97 zł (46,39 %).

Dział administracji obejmuje następujące rozdziały:

Rozdział 75011 - Plan 129.188,00 zł, wykonanie 58.782,57 zł (45,50 %).

Urząd Wojewódzki, który realizuje zadania w zakresie ewidencji ludności i obrony cywilnej pokrywa częściowo wydatki. Zatrudnienie wynosi 2 etaty. Wynagrodzenie i pochodne w I półroczu 2014 roku wyniosło 56.885,17 zł, pozostałe wydatki w kwocie 1.897,40 zł dotyczyły odpisu na ZFŚS oraz zakupu materiałów biurowych.

Rozdział 75022 - Plan 157.000,00 zł, wykonanie 76.524 zł (48,74 %).

Rada Gminy - w rozdziale tym poniesione wydatki dotyczą wypłat ryczałtu dla radnych, Przewodniczącego Rady Gminy, diet dla sołtysów oraz zakupu materiałów biurowych i artykułów spożywczych na sesje Rady Gminy.

Rozdział 75023 - Plan 2.127.565,00 zł, wykonanie 995.678,69 zł (46,80 %).

Urząd Gminy

Wydatki w tym dziale związane są z utrzymaniem administracji. Zatrudnienie w Urzędzie Gminy na dzień 30 czerwca 2014 roku wynosiło 22 etaty. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 676.925,12 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 318.753,57 zł, dotyczyły: składek gmin na rzecz związków, wpłat na rzecz Związku Gmin Rypińskich, wpłat na rzecz PFRON, oprogramowania antywirusowego, przedłużenie licencji oraz zakup nowych, usług telekomunikacyjnych, monitoringu, szkoleń pracowniczych, podróży służbowych, zakupu energii (cieplnej i elektrycznej), zakupu materiałów papierniczych, usług internetowych, odpisu na rzecz ZFŚS, rachunków

za wodę, prenumeraty czasopism oraz zakupu książek, ubezpieczenia mienia, zakupu usług pocztowych, środków czystości, usług kominiarskich, serwisu ksero, badań okresowych pracowników, zakupu drobnego wyposażenia i sprzętu biurowego itp.

Wydatki w tym dziale związane są z utrzymaniem administracji, wykonywaniem zadań zleconych i powierzonych.

Rozdział 75075 - Plan 90.000,00 zł, wykonanie 30.001,71 zł (33,34 %).

Poniesione wydatki w tym rozdziale dotyczyły:

- organizacji Jarmarku Wielkanocnego,
- przeprowadzenia konkursu rękodziela ludowego związanego z obrzędami wielkanocnymi w trzech kategoriach stroik, pisanka oraz palma wielkanocna,
- organizacji festynów integracyjnych,
- organizacji szkoleń kulinarnych w kołach gospodyń wiejskich.

Rozdział 75095 - Plan 47.300,00 zł, wykonanie 22.520,00 zł (47,61 %).

Wydatki tego działu dotyczą wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych softysów za pobór podatków w I półroczu 2014 roku.

**Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLII OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Plan 17.395 zł, wykonanie 16.350,52 zł (94,00 %).

Rozdział 75101- Plan 1.400 zł, wykonanie 516,37 zł (36,88 %).

- środki na aktualizację rejestru spisu wyborców.

Rozdział 75113- Plan 15.995 zł, wykonanie 15.834,15 zł (98,99 %).

- środki na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego.

Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Plan 182.500,00 zł, wykonanie 119.820,15 zł (65,65 %).

Rozdział 75412 – Plan 543.600,00 zł, wykonanie 119.375,01 zł (21,96%)

Wydatki w kwocie 119.375,01 zł związane są z bieżącym utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych tj. pokryciem kosztów udziału w akcjach gaśniczych, doposażeniem, utrzymaniem i zapewnieniem gotowości bojowej OSP. Pełna realizacja wydatków nastąpi w II półroczu 2014 r.

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Plan 20.000,00 zł, wykonanie 6.879,02 zł (34,40%).

Wydatki tego działu dotyczą naliczonych odsetek od zaciągniętej pożyczki.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan 8.029.737,00 zł, wykonanie 3.782.284,57 zł (47,10 %).

Wydatki na oświatę obejmowały działalność pięciu szkół podstawowych, pięciu oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych, gimnazjum, stołówki oraz dowozu dzieci do szkół.

Szkoły Podstawowe

Rozdział 80101 – Plan 4.542.196 zł, wykonanie 2.095.189,02 zł (46,13%).

Poniesione wydatki w I półroczu 2014 roku na szkoły podstawowe wyniosły 2.095.189,02 zł, w tym na zadania inwestycyjne 108.093,01 zł z tego:

Szkoła Podstawowa w Borzyminie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 501.156,26 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 401.614,59 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 19.069,01 zł,
- odpisem na ZFŚS – 27.408,00 zł,
- pozostałe wydatki – 53.064,66 zł.

Szkoła Podstawowa w Sadłowie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 389.648,17 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 311.114,69 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 14.516,23 zł,
- odpisem na ZFŚS – 20.930,00 zł,
- pozostałe wydatki – 43.087,25 zł.

Szkoła Podstawowa w Starorypinie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 396.633,05 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 319.685,16 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 12.863,41 zł,
- odpisem na ZFŚS – 20.080,00 zł,
- pozostałe wydatki – 44.004,48 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 108.093,01 zł dotyczyły docieplenia części budynku szkoły.

Szkoła Podstawowa w Stępowie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 354.835,40 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 283.318,44 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 13.444,61 zł,
- odpisem na ZFŚS – 19.964,00 zł,
- pozostałe wydatki – 38.108,35 zł.

Szkoła Podstawowa w Zakroczu

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 344.823,13 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 293.263,07 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 11.221,12 zł,
- odpisem na ZFŚS – 17.708,00 zł,
- pozostałe wydatki – 22.630,94 zł.

Pozostałe wydatki obejmowały m.in. konserwację kotłowni, opłacenie rachunków za wywóz nieczystości, konserwację sprzętu, zakup usług zdrowotnych, koszty podróży służbowych, zakup energii elektrycznej, opału, środków czystości, materiałów biurowych, czasopism i książek, ubezpieczenie budynków i sprzętu oraz zakup niezbędnych materiałów budowlanych i instalacyjnych do wykonania bieżących remontów szkół.

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Oddziały przedszkolne istnieją w 5-ciu Szkołach Podstawowych tj. w Borzyminie, Sadłowie, Starorypinie, Stępowie oraz Zakroczu. Koszty utrzymania oddziałów w I półroczu 2014 roku, to przede wszystkim wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli, ponieważ wydatki związane z utrzymaniem pomieszczeń pokrywają szkoły podstawowe.

Ogółem na oddziały przedszkolne poniesiono wydatki w wysokości 324.617,18 zł.

Gimnazjum

Na terenie gminy funkcjonuje jedno gimnazjum w Kowalkach, do którego w roku szkolnym 2013/2014 uczęszczało 255 uczniów.

Zatrudnienie w szkole wynosi 25 etaty nauczycieli i 6 etaty pracowników obsługi.

Zrealizowane wydatki w I półroczu 2014 roku to kwota 918.173,60 zł.

Wydatki bieżące przeznaczone były na pokrycie:

- wynagrodzeń i pochodnych 727.943,36 zł,
- dodatków wiejskich i mieszkaniowych 38.123,32 zł,
- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 48.433,00 zł.

Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem stanowiły kwotę 814.499,68 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 103.673,92 zł, to bieżące utrzymanie szkoły (aktualizacja oprogramowania, zakup tablicy interaktywnej, 2-ch projektorów i laptopa, zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych itp.) oraz przeprowadzenie niezbędnych remontów.

Stolówka

Koszt utrzymania stołówki wyniósł 151.120,37 zł w tym:

- płace wraz z pochodnymi 55663,83 zł,
- zakup żywności 75.183,60 zł,
- zakup energii 10.629,95 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 9.642,99 zł (wywóz nieczystości, deratyzacja, zakup środków czystości, materiałów biurowych itp.)

Dowożenie uczniów do szkół

Gmina poniosła koszty związane z dowozem uczniów, zamieszkałych na terenie gminy do szkół podstawowych i gimnazjum. Łączne koszty na realizację tego zadania wyniosły 218.308,08 zł, z tego:

- zakup biletów miesięcznych oraz koszt kursów zamkniętych wyniósł 165.516,46 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą utrzymania autobusu wraz z kierowcą tj. płace wraz z pochodnymi, zakup paliwa, drobne naprawy itp.

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Utworzony w budżecie gminy plan wydatków na 2014 rok w kwocie 32.500 zł przeznaczony jest na dokształcanie i doskonalenia nauczycieli. W ramach dokształcania i doskonalenia w I półroczu 2014 roku ze środków własnych wydatkowano kwotę 2.330,00 zł.

Pozostała działalność

Na organizację ferii zimowych oraz wycieczek szkolnych wydatkowano kwotę 22.554,47 zł.

Sfinansowano świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów i rencistów w kwocie 37.829,00 zł.

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA

Plan 90 000,00 zł, wykonanie 43.368,06 zł (48,19 %).

Wydatki tego działu dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii. W I półroczu 2014 roku w ramach programu podejmowane były takie działania jak: prowadzenie rozmów profilaktycznych z osobami uzależnionymi od alkoholu, wynagrodzenie komisji, zimowy wypoczynek dla dzieci z rodzin z problemami alkoholowymi organizowany w szkołach podstawowych. W ramach programów profilaktycznych w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych dzieci uczestniczyły w spektaklach teatralnych. W zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii w szkołach podstawowych i gimnazjum zakupiono materiały profilaktyczne, organizowano spotkania z psychologiem, konkursy plastyczne, zajęcia pozalekcyjne. Prowadzono również działalność informacyjno – edukacyjną w zakresie bezpieczeństwa w ruchu drogowym – alkohol jako jedna z przyczyn wypadków drogowych, bezpieczeństwo w sieci internetowej i płynące zagrożenia z tego tytułu.

Psychoedukacja rodziców na temat oddziaływania mediów, uczenia dzieci krytycyzmu wobec reklam, zachęcanie rodziców do kontroli dzieci podczas korzystania z Internetu.

Przeprowadzenie szkoleń edukacyjnych uczniów szkół podstawowych i gimnazjum na temat zdrowego życia bez używek, narkotyków oraz skutków zdrowotnych po ich zażyciu.

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA

Plan 4.026.952,38 zł, wykonanie 2.122.600,52 zł (52,71 %).

W ramach pomocy społecznej realizowano:

Rozdział 85212 – Plan 2.620.419,00 zł, wykonanie 1.356.713,51 zł (51,77 %).

Na świadczenia rodzinne oraz składka na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z łącznej kwoty wydatków 1.356.713,51 zł przypada na;

- zasiłki rodzinne wraz z dodatkami 733.057,64 zł , liczba świadczeń 7.575,
- zasiłki pielęgnacyjne 163.557 zł, liczba świadczeń 1.069,

- świadczenia pielęgnacyjne 232.903 zł, liczba świadczeń 213,
- specjalny zasiłek opiekuńczy 6.777 zł, liczba świadczeń 14,
- jednorazowa pomoc z tytułu urodzenia dziecka 22.000 zł, liczba świadczeń 22,
- składkę na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne i specjalny zasiłek opiekuńczy 14.112,94 zł, liczba świadczeń 82,
- fundusz alimentacyjny 101.877 zł, liczba świadczeń 346,
- pozostałe odsetki 6.649,29 zł,
- koszt obsługi świadczeń rodzinnych zamknął się kwotą 60.865,91 zł.

Ze środków własnych na ten cel przeznaczono 14.913,73 zł.

Rozdział 85213 – Plan 10.127,00 zł, wykonanie 8.025,95 zł (79,25 %).

Wydatki tego rozdziału dotyczą opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. W okresie sprawozdawczym opłacano składki za 40 osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne oraz zasiłek stały.

Rozdział 85214 – Plan 262.980,00 zł, wykonanie 217.146,58 zł (82,57 %).

Na wypłatę zasiłków okresowych i pomoc w naturze otrzymaną dotację wykorzystano w 82,57 % przyznając 502 świadczeń dla 162 osób.

Rozdział 85215 – Plan 30.822,38 zł, wykonanie 24.842,20 zł (80,60 %).

W ramach tego rozdziału realizowano wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych dla najemców lokali mieszkalnych oraz na wypłatę dodatku energetycznego.

Rozdział 85216 – Plan 73.925,00 zł, wykonanie 72.352,65 zł (97,87 %).

Otrzymaną dotację wykorzystano na wypłatę zasiłków stałych przyznając świadczenia dla 30 osób.

Rozdział 85219 – Plan 370.811,00 zł, wykonanie 180.760,59 zł (48,75 %).

Wydatki w całości przeznaczono na pokrycie kosztów funkcjonowania GOPS w tym:

- płace wraz z pochodnymi 154.666,55 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 26.094,04 zł tj. zakup niezbędnych materiałów biurowych, druków, oprogramowania itp.

Rozdział 85228 – Plan 102.000,00 zł, wykonanie 38.892,26 zł (38,13 %).

W ramach tego rozdziału realizowano zadania z zakresu świadczenia usług opiekuńczych. GOPS objął opieką osoby obłożnie chore, niepełnosprawne wymagające opieki osób drugih. Tak wysokie wydatki na usługi opiekuńcze spowodowane są zwiększeniem liczby osób wymagających wsparcia. Z uwagi na fakt, że czas oczekiwania na miejsce w zakładzie opiekuńczo – leczniczym jest długi, a szpitale wypisują pacjentów wkrótce po zakończeniu specjalistycznego leczenia, cały ciężar opieki nad osobami niezdolnymi do samodzielnej egzystencji spoczywa na pomocy społecznej.

Rozdział 85295 – Plan 555.868,00 zł, wykonanie 223.866,78 zł (40,27 %).

W ramach programu "Posiłek dla potrzebujących" w okresie sprawozdawczym z dożywiania skorzystało 842 dzieci.

Pomocą objęto dzieci z terenu gminy Rypin w wieku szkolnym korzystające z gorącego posiłku w stołówkach szkolnych. Wydatki dotyczą wypłaty zasiłków celowych, prac społecznie - użytecznych, kosztów transportu oraz prowizji.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan 195.101,00 zł, wykonanie 33.183,54 zł (17,01 %).

W ramach projektu Aktywna Integracja w gminie Rypin wydatki w I półroczu 2014 r. dotyczyły:

- Zadanie 1 – Aktywna integracja – realizacja kontraktu socjalnego dla 1 UP kontynuującego udział w projekcie (kontynuacja nauki),
- Zadanie 2 - Praca socjalna – wynagrodzenie dla pracownika biura projektu,
- Zadanie 6 - Zarządzanie projektem – dodatek dla koordynatora projektu, księgowej, koszt rachunku bankowego oraz zakup materiałów biurowych.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Plan 178.528,00 zł, wykonanie 169.296,68 zł (94,83 %).

Środki w kwocie 169.296,68 zł zostały wydatkowane na:

- udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej o charakterze socjalnym obejmującej stypendia oraz zasiłki szkolne z pomocy skorzystało 297 uczniów – 156.296,68 zł,

- wypłatę stypendiów motywacyjnych dla uczniów za bardzo dobre wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe – 13.000,00 zł. Stypendia motywacyjne zostały wypłacone uczniom na zakończenie roku szkolnego 2013/2014.

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

2.115.538,00 zł, wykonanie 913.939,52 zł (43,20 %).

Wydatki bieżące w kwocie 913.939,52 zł dotyczyły:

- płac wraz z pochodnymi 271.442,79 zł,
- odpisu na ZFŚS 15.030,00 zł,
- odbioru nieczystości płynnych 160.227,39 zł,
- wywozu nieczystości oraz selektywnej zbiórki odpadów 282.566,98 zł,
- zakupem energii elektrycznej 42.506,18 zł,
- konserwacji oświetlenia ulicznego 10.290,78 zł,
- ubezpieczenia budynków i sprzętu 12.267,00 zł,
- podróży służbowych 3.653,02 zł,
- podatku od środków transportowych 2.000,00 zł,
- kwotę 47.564,00 zł przekazano do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska, pobór wód podziemnych oraz odprowadzanie ścieków,

Pozostałe wydatki w kwocie 66.391,38 zł dotyczą utrzymania sprzętu wraz z naprawami, zakupu oleju napędowego, odzieży ochronnej dla pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i interwencyjnych, zakupu środków czystości, materiałów biurowych itp.

W ramach otrzymanych środków pochodzących z opłat i kar środowiskowych zakupiono kosze betonowe na przystanki autobusowe oraz dofinansowano koszty związane z utylizacją pokryć dachowych zawierających azbest. Dofinansowania udzielono 12 podmiotom na łączną kwotę 24.000 zł. W pierwszym półroczu dokonywano utylizacji padłej zwierzyny na kwotę 302,40 zł.

Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan 434.900,00 zł wykonanie 157.894,30 zł (36,31 %).

Na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 35.971,52 zł – z tego 34.961,52 zł wyposażenie świetlicy wiejskiej w Dębianach. Na utrzymanie świetlic wiejskich wydano

środki w kwocie 36.541,64 zł (doposażenie oraz zakup energii elektrycznej).

W ramach dotacji podmiotowej gminna instytucja kultury z siedzibą w Kowalkach w I półroczu 2014 roku otrzymała 70 000,00 zł. Wydatki zgodnie ze złożoną informacją z wykonania planu finansowego wyniosły 68.761,00 zł co stanowi 41,67 % wykonania rocznego planu. Powyższe środki przeznaczono na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup materiałów, zakup energii, zakup oprogramowania, podróże służbowe, zakup usług pozostałych tj. doksztalcanie pracowników, rozmowy telefoniczne, szkolenia, prowizje itp.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. GBP w Kowalkach nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

Na utrzymanie pałacu w Sadłowie poniesiono wydatki w kwocie 16.391,14 zł, powyższe środki przeznaczono na zakup energii, materiałów oraz wywóz nieczystości.

Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Plan 141.500,00 zł wykonanie 71.187,37 zł (50,31 %), w tym:

Na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu w gminie Rypin w różnych dyscyplinach sportowych w I półroczu 2014 roku wydatkowano kwotę 48.000,00 zł w tym: Ludowy Klub Sportowy GROT – Kowalki otrzymał dotację w kwocie 40.000,00 zł, natomiast Uczniowski Klub Sportowy Gimnazjum Kowalki otrzymał dotację w kwocie 8.000,00 zł.

Pozostałe wydatki działu kultury fizycznej i sportu w kwocie 23.187,37 zł obejmowały m.in.

- nagrody i wyróżnienia dla sportowców,
- zajęcia sportowo – rekreacyjne,
- utrzymanie i poprawę stanu technicznego bazy sportowej,
- utrzymanie budynku socjalno – technicznego do obsługi boiska trawiastego w Kowalkach.

3.3. WYDATKI INWESTYCYJNE

W ciągu I półrocza 2014 roku na plan w kwocie 4.107.665 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne wydatkowano kwotę 1.478.340,48 zł.

Wydatki inwestycyjne dotyczyły nakładów w zakresie:

Zadania z zakresu infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej

Plan 1.555.665,00 zł, wykonanie 1.313.120,71 zł (84,41 %)

- rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – 6.389,26 zł,
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap I – 1.238.167,47 zł,
- opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacyjnej w m. Sadłowo – 60.563,98 zł,
- budowa sieci wodociągowej w m. Puszcza Miejska (aktualizacja map) – 3.200 zł,
- opracowanie projektu budowa sieci kanalizacyjnej w m. Kowalki – 4.800 zł,
- zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania pn. „ Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami wodociągowymi w m. Kowalki” została zawarta w dniu 19 maja 2014 r. umowa nr 05/2014. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 30 września 2014 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2014 r.

Zadania z zakresu infrastruktury drogowej

Plan 1.855.000,00 zł, wykonanie 21.155,24 zł (1,14%)

- modernizacja drogi gminnej w m. Kowalki, zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 19 maja 2014 r. umowa nr 05/2014. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 30 września 2014 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2014 r., za wykonanie projektu – 4.192 zł,
- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Cetki – Czyżewo. Zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 28 maja 2014 r. umowa nr 08/2014. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 15 września 2014 r., dlatego też

płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półroczu 2014 r., za aktualizację dokumentacji droga Cetki – Czyżewo 1.854,24 zł,

- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Puszcza Rządowa – Szczerby. Zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 29 kwietnia 2014 r. umowa nr 03/2014. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 31 sierpnia 2014 r., dlatego też płatność za realizacją zadania przewidziana jest na II półroczu 2014 r., za wykonanie dokumentacji zamiennej 7.636 zł,
- wykonanie projektu budowlanego droga w m. Starorypin oraz podział nieruchomości – 7.473 zł,

Zadania z zakresu gospodarki mieszkaniowej

Plan 15.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

- ze względu na problemy z mieszkańcami wykup działek w miejscowości Sikory i Kowalki nastąpi po zakończeniu realizacji inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap II” tj. grudzień 2014 rok.

Zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej

Plan 350.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

- w dniu 20 sierpnia 2014 r. dokonano otwarcia ofert na zakup samochodu dla OSP Kowalki. Wpłynęły dwie oferty. Rozstrzygnięcie przetargu nastąpi w ciągu 30 dni od dnia otwarcia ofert. Przewidywany termin realizacji wynosi 2 m-ce od dnia podpisania umowy.

Zadania z zakresu oświaty i wychowania

Plan 115.000,00 zł, wykonanie 108.093,01 zł (93,99 %)

Zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania pn. „Remont części budynku SP w Starorypinie Rządowym wraz z dociepleniem dachu i ścian” została zawarta umowa nr 02/2013 z dnia 22 kwietnia 2014 r. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonanie przedmiotu umowy przewidziany był do dnia 15 sierpnia 2014 roku. W/w zadanie została wykonana w całości.

Zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

Plan 100.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

- w związku z problemami technicznymi zachodzi konieczność przebudowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusinowo, przebudowa sieci planowana jest na październik 2014 roku.

Zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

Plan 117.000,00 zł, wykonanie 35.971,52 zł (30,74 %)

- wyposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Dębiany – zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta umowa nr P.041.3.2014 z dnia 6 marca 2014 r. Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy przewidziany był do dnia 30 kwietnia 2014 roku. W/w zadanie została wykonane w całości. Wartość zadania 34.961,52 zł.
- zagospodarowanie obiektu pałacowego w Sadłowie – izba etnograficzna z zapleczem sanitarnym – zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 16 czerwca 2014 r. umowa nr P.2710.6.2014. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 31 sierpnia 2014 r., dlatego też płatność za realizacją zadania przewidziana jest na II półrocze 2014 r., za wykonanie dokumentacji zamiennej 1.010 zł.

4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

4.1. Przychody budżetu

W zakresie przychodów budżetu w I półroczu 2014 roku zaciągnięto pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 715.115 zł.

4.2. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zrealizowano na łączną kwotę 765.115,00 zł. z tego:

1. Spłata pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – 50.000,00 zł
2. Spłata kredytu z Banku Gospodarstwa Krajowego – 715.115 zł.

4.3. Wynik budżetu

Dochody gminy na dzień 30 czerwca 2014 rok wyniosły 12.565.609,37 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane w wysokości 11.211.759,84 zł, co oznacza, że I półrocze zamknęło się nadwyżką w wysokości 1.353.849,53 zł.

Saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnięto wartość dodatnią i wyniosło 2.056.735,01 zł, co oznacza wypełnienie zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

5. ZADŁUŻENIE GMINY I ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku Gmina posiadała zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów w kwocie 250.000 zł. Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. Gmina nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

6. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Na rachunkach bankowych gminy na dzień 30 czerwca 2014 roku pozostały środki finansowe w następującej wysokości:

- rachunek podstawowy budżetu gminy – 2.711.914,15 zł,
- rachunek funduszu świadczeń socjalnych Urzędu Gminy – 138.989,13 zł,
- sumy depozytowe zabezpieczające wykonanie umów z wykonawcami – 102.393,38 zł.

Wysoka Rado!

Budżet Gminy Rypin za I półrocze 2014 roku został wykonany prawidłowo pod względem rzeczowym i finansowym. Realizacja wydatków następowała w granicach kwot określonych w budżecie z uwzględnieniem dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem w sposób celowy i oszczędny.

W toku realizacji budżetu przestrzegano przepisów ustawy o zamówieniach publicznych. Podejmowane uchwały w sprawie zmian w budżecie przez Radę Gminy i Zarządzenia Wójta opierały się na wcześniejszych decyzjach dysponentów wyższego stopnia, bądź na faktycznie występujących potrzebach zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Wobec powyższego wnoszę o zatwierdzenie przedstawionej informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

Opracowała: Małgorzata Czajkowska

Rypin, dnia 22.08.2014 rok.