

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY RYPIN
ZA 2014 ROK**

Marzec 2014 r.

Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy Rypin za 2014 rok.

Wójt Gminy, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia Radzie Gminy Rypin „Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy Rypin za 2014 rok”.

Sprawozdanie zawiera tabelaryczne i opisowe wykonanie budżetu tj. dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów Gminy Rypin za 2014 rok.

I. 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 31.12.2014 roku wyniósł **23.357.732,21** zł, wykonanie zaś wyniosło **23.277.430,03** zł, tj. **99,66** %.

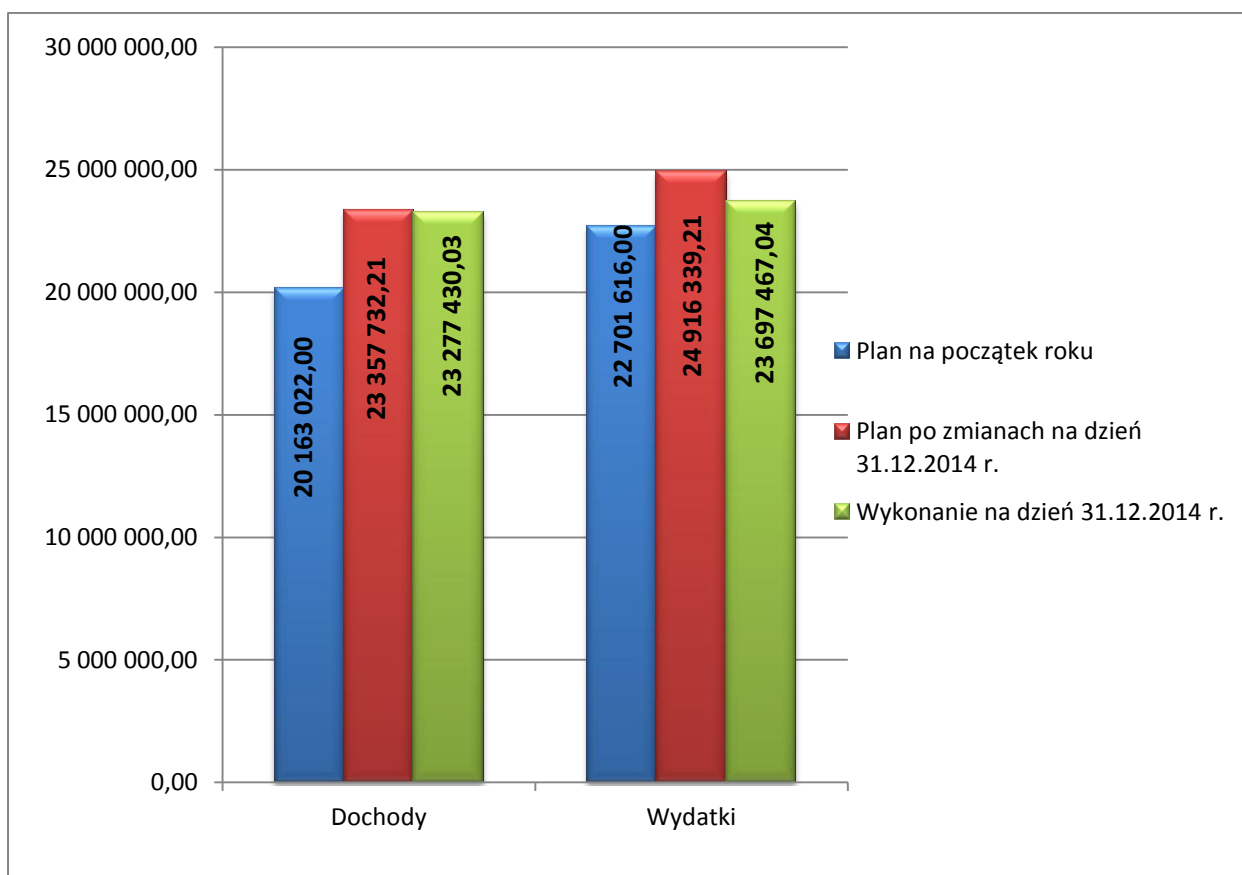
Plan wydatków uchwalono pierwotnie na kwotę **22.701.616** zł, po zmianach na dzień 31.12.2014 roku wyniósł **24.916.339,21** zł, natomiast wykonanie wyniosło **23.697.467,04** zł, co stanowi **95,11** %.

*Różnica między wykonanymi dochodami, a wykonanymi wydatkami stanowi deficyt w kwocie **420.037,01** zł. Deficyt został pokryty nadwyżką z lat ubiegłych.*

W 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 4 uchwały oraz wydano 7 zarządzeń Wójta Gminy.

DOCHODY I WYDATKI W 2014 r.



2. DOCHODY BUDŻETOWE

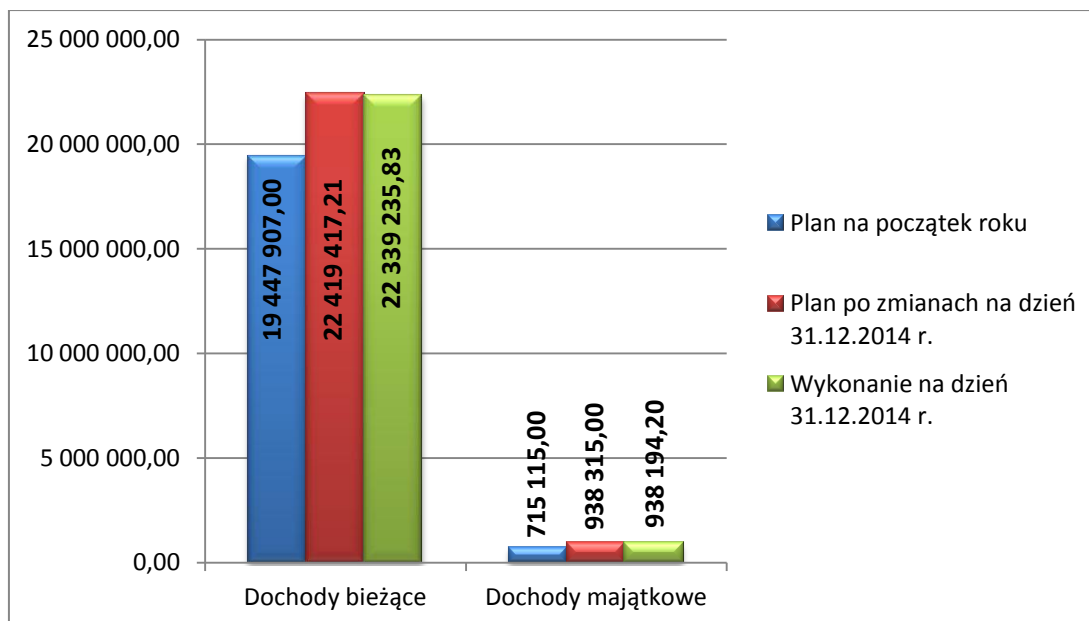
Dochody budżetu Gminy ogółem, na dzień 31.12.2014 r., zostały zrealizowane w wysokości 23.277.430,03 zł, tj. w 99,66 % planu.

Realizacja dochodów przedstawia się następująco:

- dochody bieżące, na plan 22.419.417,21 zł zrealizowano 22.339.235,83 zł, tj. 99,64 %,
- dochody majątkowe, na plan 938.315 zł zrealizowano 938.194,20 zł, tj. 99,99 %.

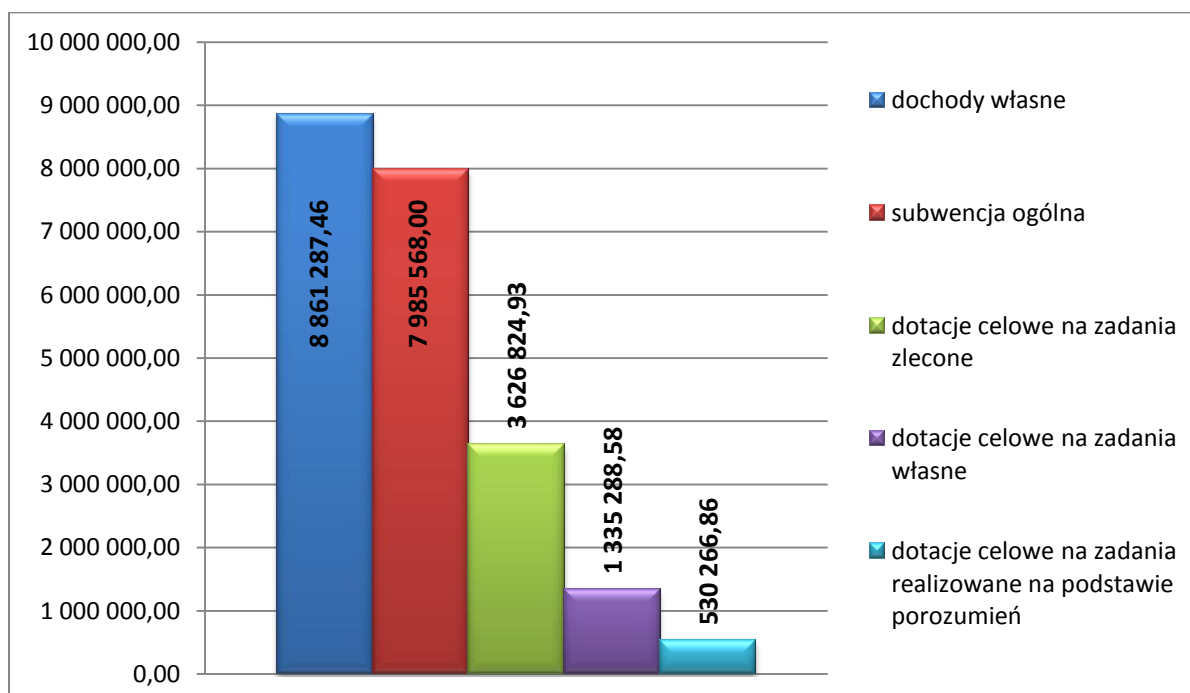
Strukturę zrealizowanych dochodów budżetu Gminy za 2014 r. przedstawia poniższy wykres.

STRUKTURA DOCHODÓW ZA 2014 r.



2.1. Dochody bieżące

Plan dochodów bieżących w wysokości 22.419.417,21 zł wykonano w kwocie 22.339.235,83 zł (99,64 % planu).



Realizacja dochodów wg głównych źródeł przedstawia się następująco:

Lp.	Dochody bieżące w tym:	Plan 2013	Wykonanie 2013	Plan 2014	Wykonanie 2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013
1.	dochody własne	7 413 479,00	7 187 596,37	8 884 506,00	8 861 287,46	99,74%	123,29%
2.	subwencja ogólna	8 952 906,00	8 952 906,00	7 985 568,00	7 985 568,00	100,00%	89,20%
3.	dotacje celowe na zadania zlecone	3 446 013,14	3 415 320,31	3 646 804,21	3 626 824,93	99,45%	106,19%
4.	dotacje celowe na zadania własne	1 112 354,00	1 110 571,27	1 337 239,00	1 335 288,58	99,85%	120,23%
5.	dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami	150 425,00	132 761,09	565 300,00	530 266,86	93,80%	399,41%
Razem		21 075 177,14	20 799 155,04	22 419 417,21	22 339 235,83	99,64%	107,40%

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 dochodów własnych w 2014 r. wyniosło 8.861.287,46 zł tj. 99,74 % planu. Jak wynika z poniższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za 2013 r. nastąpił wzrost o 1.673.691,09 zł, tj. o 23,29 % (wzrost dochodów podatkowych a w szczególności podatku od nieruchomości).

Źródło dochodu	Plan na 31.12.2012	Wykonanie na 31.12.2012	Stopień realizacji planu	Plan na 31.12.2012	Wykonanie na 31.12.2012	Stopień realizacji planu	Dynamika 2013/2012	Plan na 31.12.2014	Wykonanie na 31.12.2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013
1	2	3	4	5	6	7					8
Ogółem dochody własne	6 924 506,00	6 897 799,23	99,61%	7 413 479,00	7 187 596,37	96,95%	104,20%	8 884 506,00	8 861 287,46	99,74%	123,29%
w tym:											
Podatki i opłaty lokalne	3 878 400,00	3 864 334,40	99,64%	4 023 000,00	3 943 159,48	98,02%	102,04%	4 634 800,00	4 650 352,47	100,34%	117,93%
w tym:											
podatek od nieruchomości	3 130 000,00	3 117 759,25	99,61%	3 210 000,00	3 136 700,03	97,72%	100,61%	3 757 000,00	3 772 568,24	100,41%	120,27%
podatek rolny	525 000,00	524 795,43	99,96%	575 500,00	570 479,51	99,13%	108,71%	638 800,00	644 451,98	100,88%	112,97%
podatek leśny	22 100,00	22 362,80	101,19%	24 000,00	25 062,20	104,43%	112,07%	23 000,00	23 680,00	102,96%	94,48%
podatek od środków transportowych	181 500,00	179 801,25	99,06%	192 000,00	190 616,74	99,28%	106,02%	195 000,00	191 372,25	98,14%	100,40%
opłata targowa	300,00	285,00	95,00%	0,00	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%	100,00%	1 000,00	165,00	16,50%	110,00%
opłata skarbowa	19 000,00	19 180,67	100,95%	21 000,00	20 151,00	95,96%	105,06%	20 000,00	18 115,00	90,58%	89,90%
Podatki i opłaty pobierane przez urząd	200 050,00	193 859,36	96,91%	105 000,00	102 250,80	97,38%	52,74%	133 100,00	141 923,00	106,63%	138,80%
w tym:											
podatek od czynności cywilnoprawnych	190 000,00	185 434,46	97,60%	100 500,00	98 490,80	98,00%	53,11%	124 000,00	133 839,00	107,93%	135,89%
podatki opłacane w formie korty podatkowej	50,00	45,00	90,00%	500,00	0,00	0,00%	0,00%	1 000,00	999,00	99,90%	0,00%
podatek od spadków i darowizn	10 000,00	8 379,90	83,80%	4 000,00	3 760,00	94,00%	44,87%	8 100,00	7 085,00	87,47%	188,43%
Udziały we wpływach z podatku dochodowego	1 927 606,00	1 888 509,20	97,97%	1 859 739,00	1 794 805,63	96,51%	95,04%	2 225 043,00	2 219 631,90	99,76%	123,67%
w tym:											
od osób fizycznych	1 847 606,00	1 796 329,00	97,22%	1 799 739,00	1 734 073,00	96,35%	96,53%	2 125 043,00	2 148 628,00	101,11%	123,91%
od osób prawnych	80 000,00	92 180,20	115,23%	60 000,00	60 732,63	101,22%	65,88%	100 000,00	71 003,90	71,00%	116,91%

Pozostałe dochody własne	918 450,00	951 096,27	103,55%	1 425 740,00	1 347 380,46	94,50%	141,67%	1 891 563,00	1 849 380,09	97,77%	137,26%
w tym:											
wpływy z najmu i dzierżawy	86 800,00	86 262,80	99,38%	95 800,00	93 081,82	97,16%	107,90%	89 600,00	80 980,91	90,38%	87,00%
opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	90 000,00	90 057,55	100,06%	86 000,00	85 229,26	99,10%	94,64%	90 000,00	85 140,29	94,60%	99,90%
opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	5 000,00	4 670,28	93,41%	8 500,00	4 832,32	56,85%	103,47%	5 000,00	4 541,49	90,83%	93,98%
odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	15 000,00	17 121,90	114,15%	30 000,00	28 016,97	93,39%	163,63%	47 150,00	48 411,00	102,67%	172,79%
kary i grzywny	104 500,00	104 001,52	99,52%	120 000,00	104 526,42	87,11%	100,50%	125 000,00	92 549,23	74,04%	88,54%
opłata za odpady komunalne	0,00	0,00	0,00%	245 500,00	217 962,00	88,78%	0,00%	540 000,00	509 078,40	94,27%	233,56%
opłata za wodę i ścieki	551 000,00	561 296,68	101,87%	721 500,00	715 751,73	99,20%	127,52%	843 000,00	922 158,62	109,39%	128,84%
pozostałe	66 150,00	87 685,54	132,56%	118 440,00	97 979,94	82,73%	111,74%	151 813,00	106 520,15	70,17%	108,72%

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 w 2014 r. realizacja wpływów z tego tytułu wyniosła 2.148.628 zł, tj. 101,11 % planowanych wpływów i była o 23.585 zł wyższa od rocznego planu. Analizując przychody z tego tytułu uzyskane w poszczególnych miesiącach lat ubiegłych stwierdzić należy, że w trakcie roku kształtowały się one podobnie - t.j. powyżej średniej miesięcznej.

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 420.731 zł. Podatek ten w 2014 r. zrealizowano w 100,41 % w stosunku do planu. Planowane roczne wpływy do budżetu z tytułu tego podatku zostały osiągnięte.

W 107,93 % 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.

Wpływy z opłat skarbowych zrealizowano w 90,58 %. 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.

Dochody z tytułu udziałów we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób

prawnych (CIT) zrealizowano w wysokości 71.003,90 zł, tj. 71,00 % 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 koniec b.r. wynosiły 191.372,25 zł, tj. 98,14 % 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.

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 b.r. wyniosła odpowiednio 100,88% oraz 102,96 % w stosunku do planu.

2.1.2. Subwencja ogólna

Realizacja przyjętego planu subwencji z budżetu państwa następowała zgodnie z planem. Poszczególne kwoty planu części subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej zostały wykonane w 100,00 %.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

Wyszczególnienie	Wykonanie 31.12.2012	Wykonanie 31.12.2013	Dynamika 2013/2012	Wykonanie 31.12.2014	Dynamika 2014/2013
Część oświatowa subwencji ogólnej	5 306 876,00	5 714 507,00	107,68%	5 745 097,00	100,54%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	3 070 906,00	3 106 091,00	101,15%	2 224 747,00	71,63%
Część równoważąca subwencji ogólnej	172 198,00	132 308,00	76,83%	15 724,00	11,88%
Razem	8 549 980,00	8 952 906,00	104,71%	7 985 568,00	89,20%

Powyższa tabela przedstawia pełen obraz realizacji dochodów z tytułu uzyskanej subwencji. Z danych wynika, iż duży udział w strukturze wykonanych dochodów zajmuje subwencja ogólna, która stanowi aż 34,31% ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów w omawianym okresie, w tym:

- subwencja oświatowa – 24,68%,
- subwencja wyrównawcza – 9,56%,
- subwencja równoważąca – 0,07%.

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 oraz, że 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

Jak wynika z powyższej tabeli, w porównaniu do 2013 r., dochody z tego tytułu zmniejszyły się o kwotę 967.338 zł.

2.1.3. Dotacje celowe z budżetu państwa

Dotacje budżetowe stanowią formę bezzwrotnej i nieodpłatnej pomocy finansowej, udzielanej w celu wspomagania 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 2014 r. dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne przebiegała zgodnie z planem.

Przeznaczenie dotacji	Wykonanie na 31.12.2012	Plan na 31.12.2013	Wykonanie na 31.12.2013	Stopień realizacji planu	Dynamika 2013/2012	Plan na 31.12.2014	Wykonanie na 31.12.2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013
1	4	3	4	5	6	3	4	5	6
Ogółem dotacje celowe	4 415 428,22	4 708 792,14	4 658 652,67	98,94%	105,51%	5 549 343,21	5 492 380,37	98,97%	117,90%
w tym na:									
Zadania zlecone	3 416 263,84	3 446 013,14	3 415 320,31	99,11%	99,97%	3 646 804,21	3 626 824,93	99,45%	106,19%
w tym na:									
rolnictwo i łowiectwo	544 090,68	590 949,14	590 658,49	99,95%	108,56%	618 215,81	618 013,24	99,97%	104,63%
administracja publiczna	92 721,00	92 965,00	92 965,00	100,00%	100,26%	94 700,00	94 700,00	100,00%	101,87%
urzędy państwowe, prawo, sądy	4 987,55	1 400,00	1 400,00	100,00%	28,07%	68 065,00	51 665,15	75,91%	3690,37%
oświata i wychowanie	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	7 874,21	7 748,76	98,41%	0,00%
pomoc społeczna	2 774 464,61	2 760 699,00	2 730 296,82	98,90%	98,41%	2 857 949,19	2 854 697,78	99,89%	104,56%
Zadania własne	859 640,56	1 112 354,00	1 110 571,27	99,84%	129,19%	1 337 239,00	1 335 288,58	99,85%	120,23%
w tym na:									
pomoc społeczna	626 570,32	795 536,00	794 309,16	99,85%	126,77%	839 144,00	838 249,98	99,89%	105,53%
oświata i wychowanie	264,00	68 724,00	68 724,00	100,00%	26031,82%	227 098,00	227 098,00	100,00%	330,45%
edukacyjna opieka wychowawcza	232 806,24	248 094,00	247 538,11	99,78%	106,33%	270 997,00	269 940,60	99,61%	109,05%
Zadania realizowane na podstawie porozumień	139 523,82	150 425,00	132 761,09	88,26%	95,15%	565 300,00	530 266,86	93,80%	399,41%
w tym na:									
pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	139 523,82	150 425,00	132 761,09	88,26%	95,15%	565 300,00	530 266,86	93,80%	399,41%

Jak wynika z powyższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za 2013 r. nastąpił wzrost otrzymanych dotacji celowych z budżetu państwa o kwotę 890.690,54 zł, tj. o 17,90 %.

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 938.315,00 zł, wykonano w kwocie 938.194,20 zł tj. 99,99 % 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

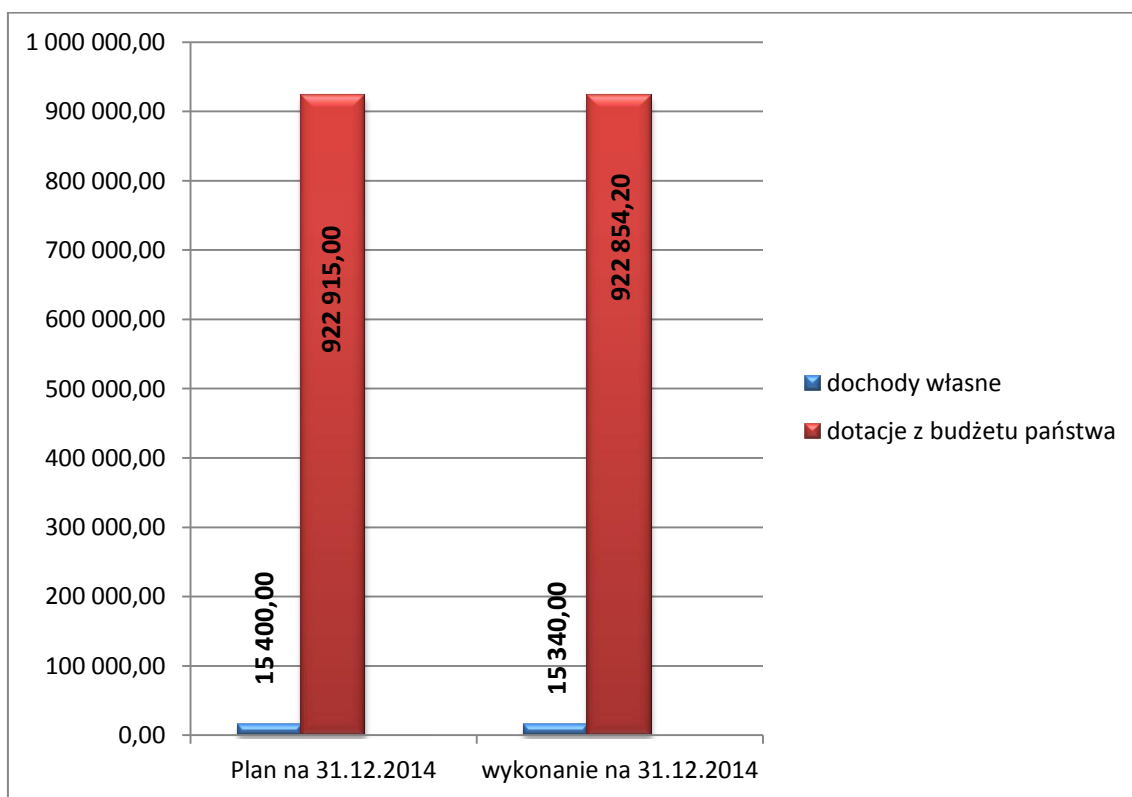
Łączne dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w analizowanym okresie wyniosły 11.660 zł. Zmniejszenie zainteresowania potencjalnych nabywców kupnem działek na terenie gminy tłumaczyć można nie najlepszą sytuacją na rynku nieruchomości w kraju,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

W minionym roku dokonano przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów jednej działki w prawo własności . Wysokość wpływów z tego tytułu w 2014 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.
- 22.739,20 zł – na zadanie pn. „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Dębianach”.
- 140.000 zł – na zadanie „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębach geodezyjnych Cetki, Czyżewo”.

DOCHODY MAJĄTKOWE W 2014 r.



W wyniku obniżenia przez Radę Gminy maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych w 2014 r. uzyskano dochody niższe o 1.121.839,02zł. Na indywidualne wnioski podatników po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego udzielone zostały umorzenia w wysokości 39.723,34 zł, odroczenia terminu w kwocie 61.395,00 zł.

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

Wyszczególnienie	Wykonanie	Ogółem obniżenia, ulgi, zwolnienia, umorzenia, rozłożenia na raty, odroczenia	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	rozłożenia na raty, odroczenia terminu
Dochody ogółem	4 632 072,47	1 222 957,36	1 121 839,02	0,00	39 723,34	61 395,00
w tym:						
podatek od nieruchomości	3 772 568,24	492 431,59	420 731,00	0,00	10 305,59	61 395,00
podatek rolny	644 451,98	592 686,50	564 928,00	0,00	27 758,50	0,00
podatek leśny	23 680,00	251,00	0,00	0,00	251,00	0,00
podatek od środków transportowych	191 372,25	137 588,27	136 180,02	0,00	1 408,25	0,00

Największy udział w łącznej kwocie ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień miał w 2014 r. podatek rolny. Natomiast w łącznej kwocie obniżenia górnych stawek podatkowych największy udział miały obniżenia stawek w podatku rolnym, podatku od nieruchomości oraz w podatku od środków transportowych.

Nieodmiennie problemem są zaległości podatkowe. Stan wymagalnych i nie zapłaconych gminie należności budżetowych stanowi kwotę 559.935,83 zł. Celem określenia rzeczywistych zaległości podatkowych naliczane są odsetki, a nie wpłacone na rachunek bankowy stanowią kwotę na dzień 31.12.2014 r. 99.579 zł, natomiast odsetki pozostałe 19.277,16 zł.

Wysokość zaległości według tytułów ich powstania przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota zaległości
dochody z najmu, dzierżawy z innych umów	39 808,81
opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	977,00
odpłatne nabycie prawa własności	0,00
podatek od nieruchomości w tym:	217 259,09
osoby prawne	8 643,00
osoby fizyczne	208 616,09
podatek rolny w tym:	58 253,17
osoby prawne	25,33
osoby fizyczne	58 227,84
podatek leśny w tym:	1 622,00
osoby prawne	2,00
osoby fizyczne	1 620,00
podatek od środków transportowych w tym:	34 796,51
osoby prawne	108,00
osoby fizyczne	34 688,51
odpłatność za wodę	127 362,21
odpłatność za ścieki	22 439,64
opłata za gospodarowanie odpadami	57 417,40
Razem:	559 935,83

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 wiarygodności gminy poprzez ustanowienie hipoteki przymusowej i ustawowej na majątku dłużnika.

W 2014 roku na łączne zobowiązanie pieniężne wystawiono 429 upomnienia oraz 94 tytułów wykonawczych. Kwota zaległości budżetowych z 2014 roku wyniosła 121.892,97 zł w tym zabezpieczona tytułami wykonawczymi 38.891,98 zł. Kwota wpłat na zaległości, która wpłynęła z Urzędów Skarbowych i od Komorników Sądowych na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi:

- Podatek od nieruchomości 63.422,90 zł,
- Podatek rolny 63.551,65 zł,
- Podatek leśny 693,35 zł.

Na podatek od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 18 upomnień i 6 tytuły wykonawcze. Kwota zaległości budżetowych zabezpieczona tytułami wykonawczymi wynosi 16.611,51 zł. Kwota wpłat na zaległości, które wpłynęła z Urzędu Skarbowego wynosi na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 5.757,00 zł.

Na opłaty za gospodarowanie odpadami w 2014 roku wystawiono 1030 upomnień na łączną kwotę 65.961,20 zł do 31 grudnia 2014 r. wpłacono 41.419,40 zł. Kwota zaległości budżetowych na koniec roku wynosi 57.417,40 zł. Do 30 czerwca 2014 roku zaległości nie były zabezpieczane tytułami wykonawczymi. Od miesiąca lipca 2014 roku zostało wystawionych 19 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 1.270,80 zł. Kwota ta obejmuje koszty egzekucyjne. Do 31 grudnia 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.

Reasumując te część tematyczną należy stwierdzić, iż realizacja dochodów w roku 2014 przebiegała bez problemów. Nie było więc kłopotów z płynnością finansową gminy ani, też z terminowością realizowania wydatków budżetowych.

Realizację dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 1.

Treść	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Struktura realizacji
1	2	3	4	5	6	7
Rolnictwo i łowiectwo	010			1 333 330,81	1 333 128,24	99,98%
Infrastruktura wodociągowa		01010		715 115,00	715 115,00	100,00%
dotacja celowa			6207	715 115,00	715 115,00	100,00%
Pozostała działalność		01095		618 215,81	618 013,24	99,97%
dotacja celowa			2010	618 215,81	618 013,24	99,97%
Leśnictwo	020			1 100,00	1 669,79	151,80%
Gospodarka leśna		02001		1 100,00	1 669,79	151,80%
darowizny			0750	1 100,00	1 669,79	151,80%
Wytwarzanie i zaopatrywanie w wodę	400			622 200,00	658 755,56	105,88%
Dostarczanie wody		40002		622 200,00	658 755,56	105,88%
wpływy z różnych opłat			0690	500,00	0,00	0,00%
wpływy z usług			0830	620 000,00	656 987,62	105,97%
pozostałe odsetki			0920	1 700,00	1 767,94	104,00%
Transport i łączność	600			150 500,00	149 655,80	99,44%
Drogi publiczne gminne		60016		150 500,00	149 655,80	99,44%
wpływy z innych lokalnych opłat			0490	10 000,00	9 655,80	96,56%
wpływy z różnych opłat			0690	500,00	0,00	0,00%
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji			6330	140 000,00	140 000,00	100,00%
Turystyka	630			3 000,00	2 305,74	76,86%
Pozostała działalność		63095		3 000,00	2 305,74	76,86%
odpłatność za domki			0830	3 000,00	2 305,74	76,86%
Gospodarka mieszkaniowa	700			103 400,00	93 876,42	90,79%
Gospodarka gruntami i nieruchomościami		70005		103 400,00	93 876,42	90,79%
wpływy z użytkowania wieczystego			0470	5 000,00	4 541,49	90,83%
dochody z najmu			0750	83 000,00	73 994,93	89,15%
wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności			0770	15 400,00	15 340,00	99,61%
Administracja Publiczna	750			183 900,00	163 184,84	88,74%
Urzędy Wojewódzkie		75011		94 900,00	94 706,20	99,80%

dotacja celowa			2010	94 700,00	94 700,00	100,00%
dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej			2360	200,00	6,20	3,10%
Urzędy gmin		75023		89 000,00	68 478,64	76,94%
grzywny i kary pieniężne			0580	10 000,00	4 425,93	44,26%
wpływy z różnych opłat			0690	20 000,00	4 426,40	22,13%
pozostałe odsetki			0920	45 000,00	46 455,91	103,24%
wpływy z różnych opłat			0970	14 000,00	13 170,40	94,07%
Urzędy Państwowe, Prawo, Sądy	751			68 065,00	51 665,15	75,91%
Urzędy Władzy Pań. Kont. Ochr. Pr.		75101		1 400,00	1 400,00	100,00%
dotacja celowa			2010	1 400,00	1 400,00	100,00%
Wybory do rad gmin, rad powiatu i sejmików województw		75109		50 830,00	34 431,00	67,74%
dotacja celowa			2010	50 830,00	34 431,00	67,74%
Wybory do Parlamentu Europejskiego		75113		15 835,00	15 834,15	99,99%
dotacja celowa			2010	15 835,00	15 834,15	99,99%
Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	756			7 677 056,00	7 634 517,18	99,45%
Wpływy z podatków		75601		1 000,00	999,00	99,90%
podatek z karty podatkowej			0350	1 000,00	999,00	99,90%
Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat od osób prawnych		75615		2 892 613,00	2 916 180,52	100,81%
podatek od nieruchomości			0310	2 837 000,00	2 847 287,92	100,36%
podatek rolny			0320	8 800,00	8 607,00	97,81%
podatek leśny			0330	15 000,00	15 564,00	103,76%
podatek od środków transportowych			0340	27 000,00	24 166,00	89,50%
podatek od spadków i darowizn			0360	100,00	19,00	19,00%
podatek od czynności cywilnoprawnych			0500	4 000,00	20 223,00	505,58%
wpływy z różnych opłat			0690	100,00	114,60	114,60%
odsetki			0910	500,00	86,00	17,20%
rekompensaty utraconych dochodów			2680	113,00	113,00	100,00%
Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat od osób fizycznych		75616		1 891 000,00	1 879 790,25	99,41%
podatek od nieruchomości			0310	920 000,00	925 280,32	100,57%
podatek rolny			0320	630 000,00	635 844,98	100,93%
podatek leśny			0330	8 000,00	8 116,00	101,45%

podatek od środków transportowych			0340	168 000,00	167 206,25	99,53%
podatek od spadków i darowizn			0360	8 000,00	7 066,00	88,33%
opłata od posiadania psów			0370	1 000,00	165,00	16,50%
podatek od czynności cywilnoprawnych			0500	120 000,00	113 616,00	94,68%
wpływy z innych opłat			0690	6 000,00	4 544,06	75,73%
odsetki			0910	30 000,00	17 951,64	59,84%
Wpływy z różnych stanowiących dochody		75618		667 400,00	617 915,51	92,59%
wpływy z opłaty skarbowej			0410	20 000,00	18 115,00	90,58%
wpływy z innych opłat			0460	20 000,00	7 866,22	39,33%
wpływy z zezwoleń na alkohol			0480	90 000,00	85 140,29	94,60%
wpływy z innych lokalnych opłat			0490	530 000,00	499 422,60	94,23%
wpływy z różnych opłat			0690	7 400,00	7 371,40	99,61%
Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		75621		2 225 043,00	2 219 631,90	99,76%
podatek od osób fizycznych			0010	2 125 043,00	2 148 628,00	101,11%
podatek od osób prawnych			0020	100 000,00	71 003,90	71,00%
Różne rozliczenia	758			7 985 568,00	7 985 568,00	100,00%
Część oświatowa subwencji		75801		5 745 097,00	5 745 097,00	100,00%
subwencja oświatowa			2920	5 745 097,00	5 745 097,00	100,00%
Część wyrównawcza subwencji		75807		2 224 747,00	2 224 747,00	100,00%
subwencja wyrównawcza			2920	2 224 747,00	2 224 747,00	100,00%
Część równoważąca subwencji		75831		15 724,00	15 724,00	100,00%
subwencja równoważąca			2920	15 724,00	15 724,00	100,00%
Oświata i wychowanie	801			653 557,21	626 384,66	95,84%
Szkoły podstawowe		80101		411 559,21	387 843,34	94,24%
wpływy z najmu			0750	5 500,00	5 316,19	96,66%
wpływy z innych opłat			0960	7 500,00	10 935,50	145,81%
dotacja celowa			2007	332 082,25	309 266,46	93,13%
dotacja celowa			2009	58 602,75	54 576,43	93,13%
dotacja celowa			2010	7 874,21	7 748,76	98,41%
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych		80103		239 598,00	236 168,32	98,57%
wpływy z różnych opłat			0970	12 500,00	9 070,32	72,56%
dotacja celowa			2030	227 098,00	227 098,00	100,00%
Gimnazja		80110		2 400,00	2 373,00	98,88%
wpływy z różnych opłat			0970	2 400,00	2 373,00	98,88%

Pomoc społeczna	852			3 734 243,19	3 721 439,17	99,66%
Wpływy z różnych dochodów		85212		2 811 049,00	2 800 237,54	99,62%
pozostałe odsetki			0920	150,00	10,36	6,91%
wpływy z różnych dochodów			0970	2 000,00	5 760,12	288,01%
wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń			0980	26 900,00	13 624,53	50,65%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	2 781 999,00	2 780 842,53	99,96%
Składki na ubezpieczenie zdrowotne		85213		17 416,00	17 149,09	98,47%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	5 097,00	4 932,00	96,76%
dotacja celowa na zadania własne			2030	12 319,00	12 217,09	99,17%
Zasilki i pomoc w naturze		85214		400 241,00	400 241,00	100,00%
dotacja celowa na zadania własne			2030	400 241,00	400 241,00	100,00%
Dotatki mieszkaniowe		85215		2 436,19	1 077,81	44,24%
dotacja celowa			2010	2 436,19	1 077,81	44,24%
Zasilki stale		85216		136 571,00	135 778,89	99,42%
dotacja celowa na zadania własne			2030	136 571,00	135 778,89	99,42%
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej		85219		134 713,00	134 613,00	99,93%
pozostałe odsetki			0920	100,00	0,00	0,00%
dotacja celowa na zadania własne			2030	134 613,00	134 613,00	100,00%
Pozostała działalność		85228		8 000,00	9 096,40	113,71%
różne wpływy			0830	8 000,00	9 096,40	113,71%
Pozostała działalność		85295		223 817,00	223 245,44	99,74%
dotacja celowa			2010	68 417,00	67 845,44	99,16%
dotacja na zadania zlecone			2030	155 400,00	155 400,00	100,00%
Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	853			174 615,00	166 423,97	95,31%
Pozostała działalność		85395		174 615,00	166 423,97	95,31%
dotacja celowa na podst. porozumień			2007	165 835,00	158 056,28	95,31%
dotacja celowa na podst. porozumień			2009	8 780,00	8 367,69	95,30%
Edukacja, opieka wychowawcza	854			270 997,00	269 940,60	99,61%
Pomoc materialna dla uczniów		85415		270 997,00	269 940,60	99,61%
dotacja celowa			2030	247 302,00	247 302,00	100,00%
dotacja celowa			2040	23 695,00	22 638,60	95,54%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900			328 400,00	351 175,71	106,94%
Gospodarka ściekowa		90001		227 200,00	263 052,41	115,78%
grzywny i kary pieniężne			0580	15 000,00	0,00	0,00%

wpływy z usług			0830	212 000,00	262 865,26	123,99%
pozostałe odsetki			0920	200,00	187,15	93,58%
Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		90019		100 200,00	88 123,30	87,95%
grzywny i kary pieniężne			0580	100 000,00	88 123,30	88,12%
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			0400	1 000,00	0,00	0,00%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921			67 800,00	67 739,20	0,00%
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		92109		22 800,00	22 739,20	0,00%
dotacje na inwestycje			6208	22 800,00	22 739,20	0,00%
Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami		92120		45 000,00	45 000,00	0,00%
dotacja celowa			6207	45 000,00	45 000,00	0,00%
Dochody ogółem				23 357 732,21	23 277 430,03	99,66%

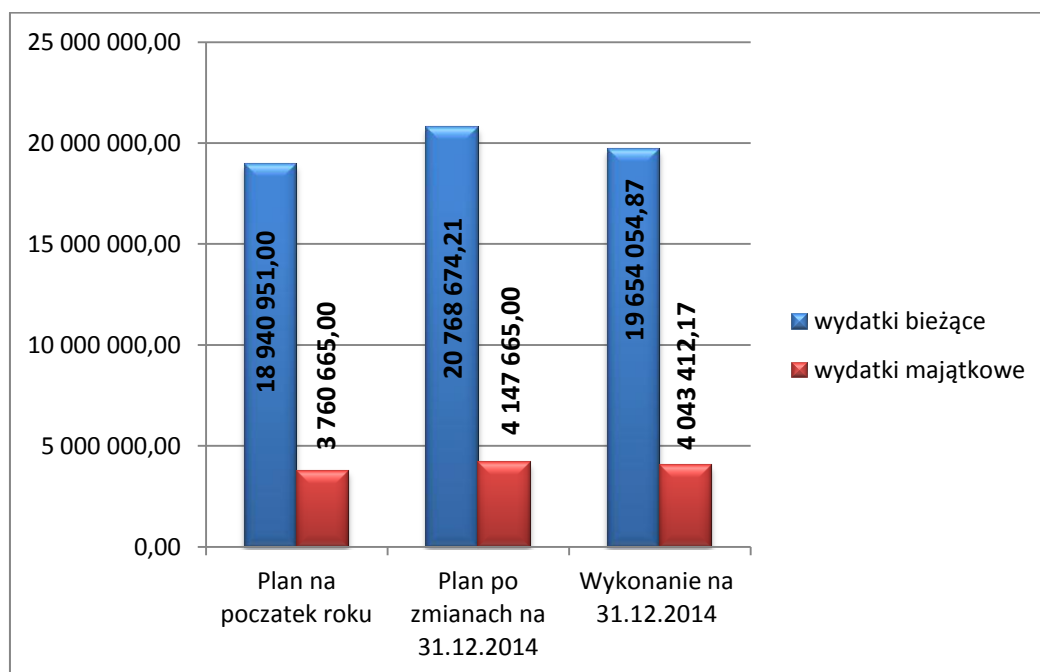
3. WYDATKI BUDŻETOWE

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 2014 r. zrealizowano w wysokości 23.697.467,04 zł, tj. 95,11 % planu, z tego w ramach planowanej kwoty wydatków zrealizowano:

- wydatki bieżące, które na plan 20.768.674,21 zł wykonano w wysokości 19.654.054,87 zł, tj. 94,63 % planu,
- wydatki majątkowe, które na plan 4.147.665 zł zrealizowano w wysokości 4.043.412,17 zł, tj. 97,49 % planu.

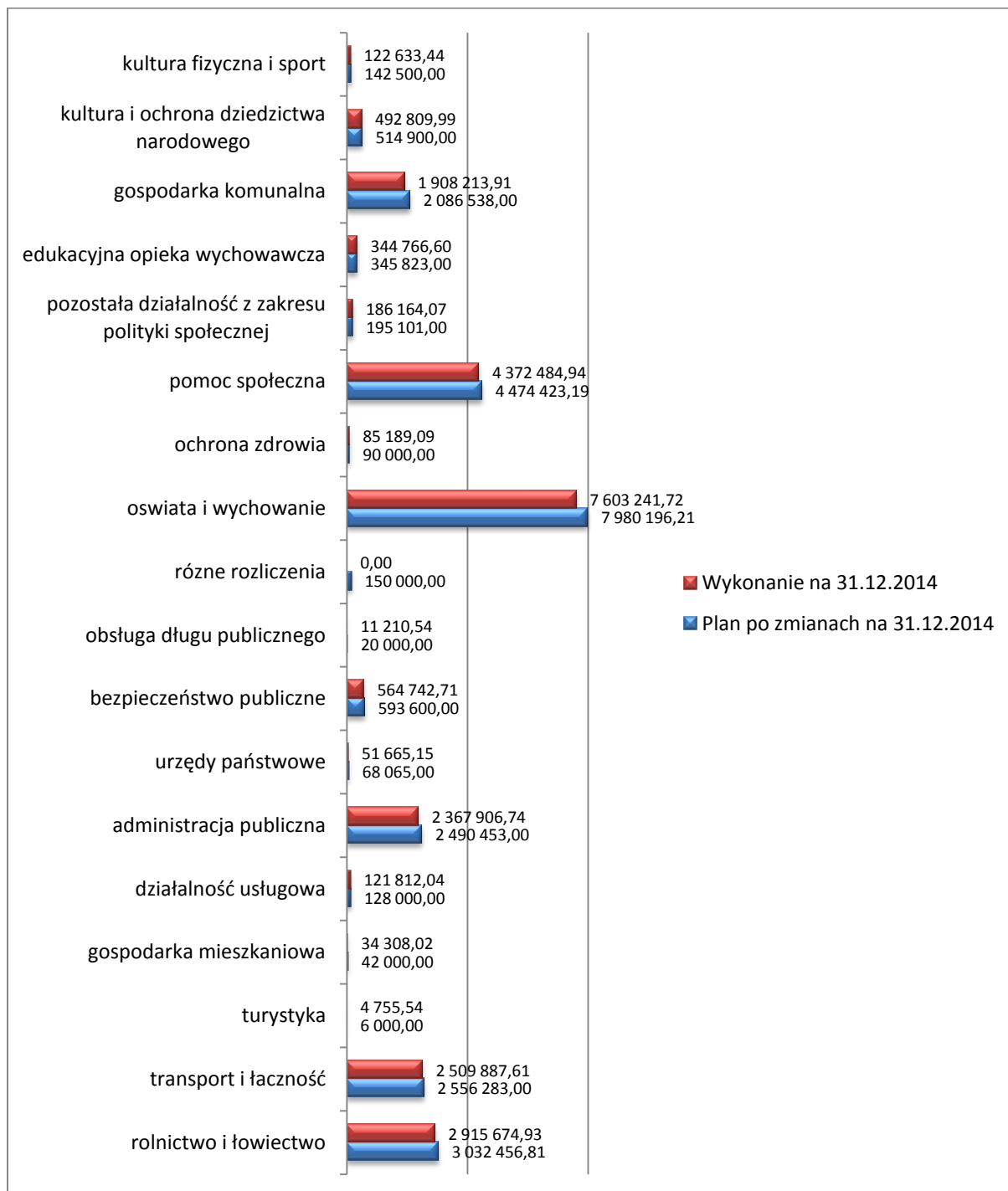
STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2014 r.



Wykonanie wydatków według ważniejszych grup

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
WYDATKI	24 916 339,21	23 697 467,04	95,11%
1) wydatki bieżące w kwocie	20 768 674,21	19 654 054,87	94,63%
w tym na:			
wynagrodzenia osobowe	6 924 979,00	6 860 412,35	99,07%
pozostałe wynagrodzenia	320 940,16	303 442,75	94,55%
pochodne od wynagrodzeń	1 444 015,95	1 376 467,12	95,32%
zakup materiałów i wyposażenia	2 035 440,57	1 810 063,16	88,93%
zakup energii	472 251,00	361 353,78	76,52%
zakup usług remontowych	146 700,00	94 542,83	64,45%
zakup usług telefonicznych oraz dostępu do internetu	80 500,00	55 128,06	68,48%
podróże służbowe	81 548,00	66 841,59	81,97%
odpis na ZFŚS	366 707,00	366 690,94	100,00%
różne opłaty i składki	682 711,33	673 968,68	98,72%
podatek od nieruchomości	268 800,00	268 644,00	99,94%
szkolenia pracowników	43 000,00	16 391,47	38,12%
zakup usług pozostałych	2 509 360,53	2 327 260,09	92,74%
świadczenia	3 775 935,46	3 695 425,04	97,87%
inne wydatki nie ujęte powyżej	1 615 785,21	1 377 423,01	85,25%
2) wydatki majątkowe w kwocie	4 147 665,00	4 043 412,17	97,49%
wydatki na inwestycje	3 747 665,00	3 664 412,17	97,78%
zakupy inwestycyjne	400 000,00	379 000,00	94,75%

**Struktura wykonanych wydatków według działów klasyfikacji budżetowej
w 2014 r.**



Analiza wydatków budżetowych wg poszczególnych działów wskazuje, że najwięcej wydatkowano w dziale:

- 801- Oświata i wychowanie – 7.603.241,72 zł, tj. 32,08 % (2013 r. – 7.432.328,25 zł) ogółu wydatków. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 170.913,47 zł.

W następnej kolejności znajdują się działy:

- 852 – Pomoc społeczna – 4.372.484,94 zł, tj. 18,45 % (2013 r. – 4.155.326,40),
- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 2.915.674,93 zł, tj. 12,30 % (2013 r. – 1.279.767,16 zł),
- 600 – Transport i łączność – 2.509.887,61 zł, tj. 10,59 % (2013 r. – 1.542.293,88 zł),
- 750 – Administracja publiczna – 2.367.906,74 zł, tj. 9,99 % (2013 r. – 2.388.152,83 zł),
- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1.908.213,91 zł, tj. 8,05 % (2013 r. – 1.551.829,35 zł),
- 754 – Bezpieczeństwo publiczne – 564.742,71 zł, tj. 2,38 % (2013 r. – 178.320,81 zł),
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 492.809,99 zł, tj. 2,08 % (2013 r. – 415.053,41 zł),
- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 344.766,60 zł, tj. 1,45 % (2013 r. – 314.362,11 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, 851 – Ochrona zdrowia, 853 – Pozostała działalność z zakresu polityki społecznej oraz 926 – Kultura fizyczna. W powyższych działach zrealizowano łącznie 617.737,89 zł, tj. 2,63 % 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 31 grudnia 2014 r. – w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej – przedstawiono w tabeli str. 33.

Dodać należy, że plany finansowe wydatków bieżących określa się w sposób szacunkowy.

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 była 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.

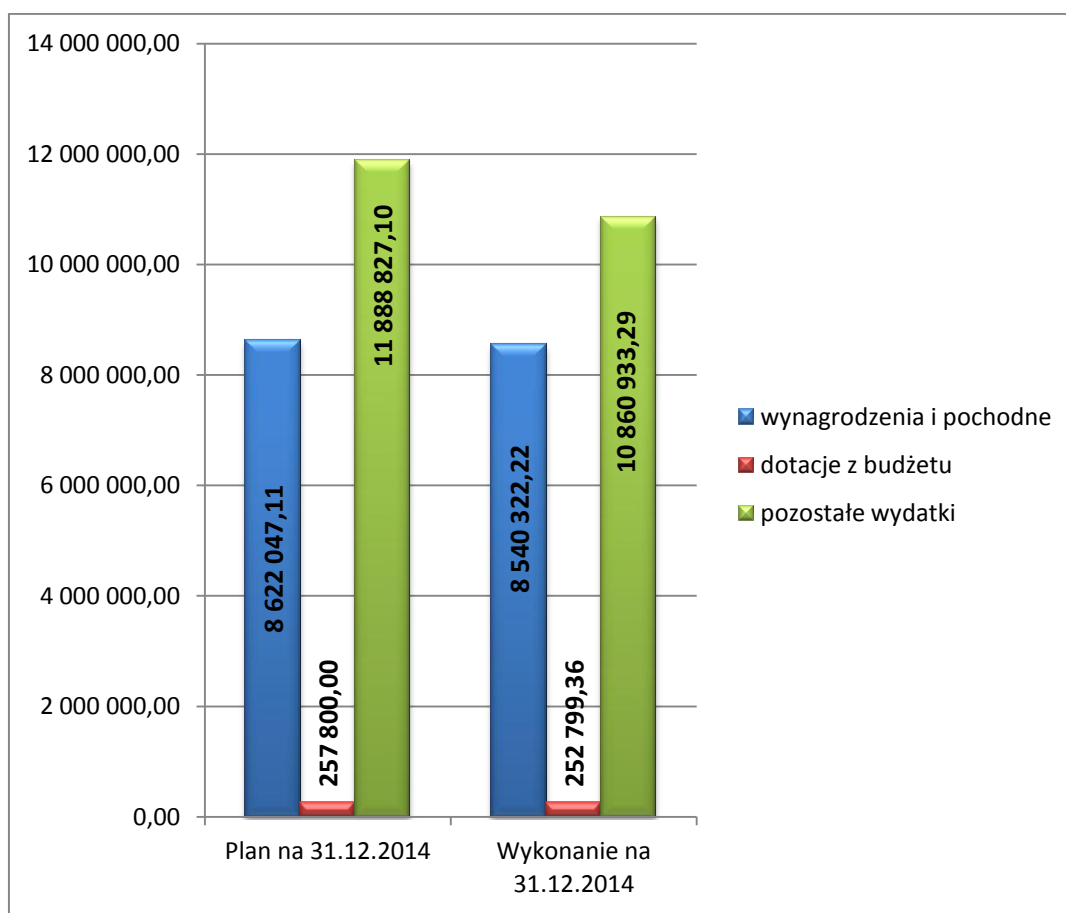
3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 20.768.674,21 zł zrealizowano w wysokości 19.654.054,87 zł, tj. 94,63 % planu.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:

- Wynagrodzenia i pochodne 8.540.322,22 zł,
- Dotacje 252.799,36 zł,
- Pozostałe wydatki 10.860.933,29 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH ZA 2014 r.



Łącznie na płace i pochodne od płac wydatkowano w 2014 roku kwotę 8.540.322,22 zł (rok 2012 8.621.153,20 zł) co stanowi 43,45 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do 2013 roku środki w omawianym okresie są niższe o kwotę 80.830,98 zł. – powstałe oszczędności wynikały z długotrwałego przebywania kilku pracowników na zwolnieniach lekarskich. Zasiłki chorobowe były płatne z ZUS.

Dotacje udzielone z budżetu gminy w 2014 r. wyniosły 252.799,36 zł (rok 2012 244.600 zł) tj:

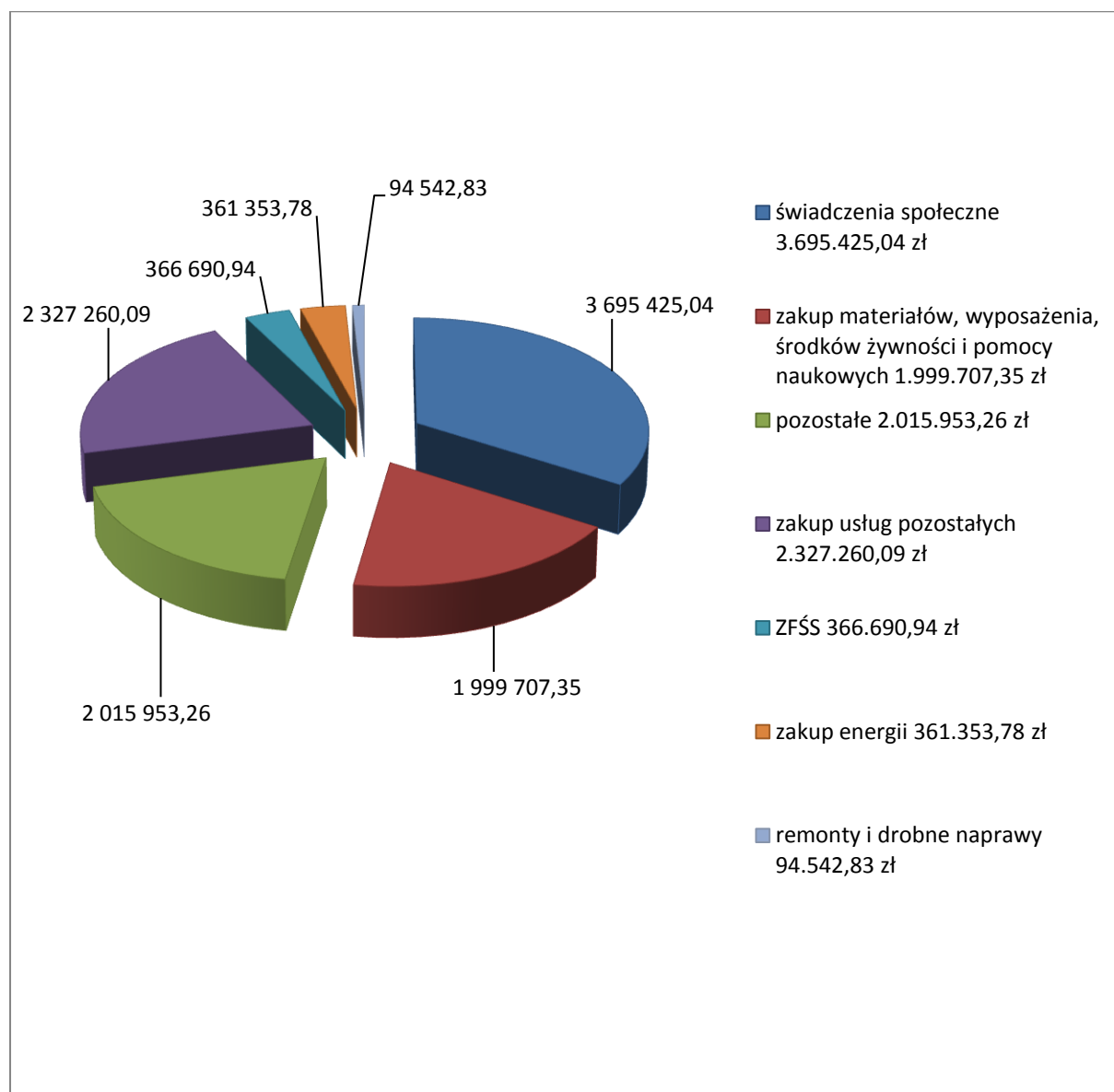
- 165.000 zł – Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach,
- 70.000 zł – Ludowy Klub Sportowy „GROT” w Kowalkach,
- 15.000 zł – Uczniowski Klub Sportowy przy Gimnazjum w Kowalkach,
- 2.799,36 zł – Ochotnicza Straż Pożarna w Sadłowie.

Na wydatki pozostałe wydatkowano w 2014 roku kwotę 10.860.933,29 zł (Rok 2013 9.309.482,25 zł), co stanowi 55,26 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do 2013 roku nastąpił wzrost wydatków o kwotę 1.551.451,04 zł.

Tak duży wzrost wydatków spowodowany był wzrostem wydatków za wywóz nieczystości i odpadów komunalnych, doposażeniem oddziałów przedszkolnych oraz wzrostem zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, zwrotem kosztów za dzieci z terenu gminy uczęszczające do innych oddziałów przedszkolnych, brakiem dodatkowych zwolnień w podatku od nieruchomości, remontem Szkół Podstawowych oraz Gimnazjum (wymiana stolarki okiennej, wymiana drzwi wejściowych, zakup mebli do klas lekcyjnych i szatni, wyposażenie pracowni komputerowej) oraz częściową wymianą sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w administracji.

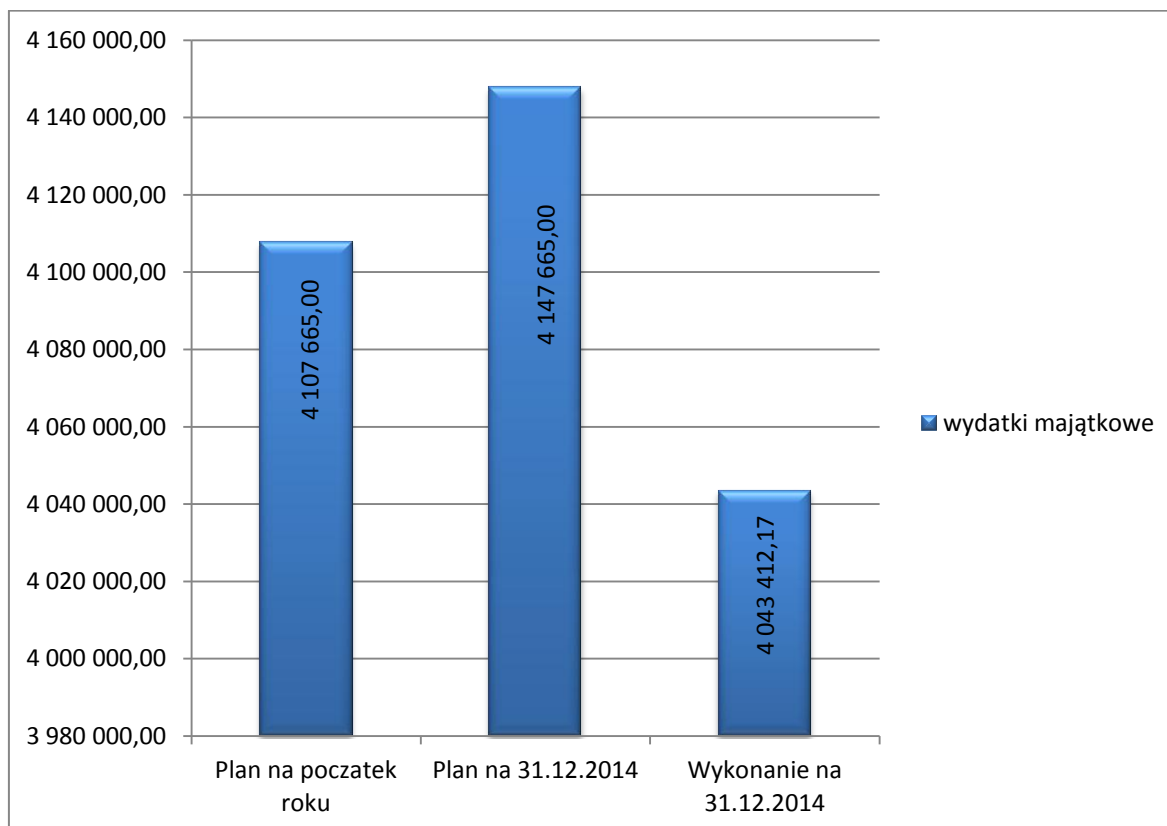
Strukturę wykonania pozostałych bieżących wydatków w kwocie 10.860.933,29 zł ilustruje poniższy wykres.

STRUKTURA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH – POZOSTAŁE WYDATKI ZA 2014 r.



3.2 Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych ogółem 4.147.665 zł zrealizowano w wysokości 4.043.412,17 zł, tj. 97,49 % planu.



Wskaźnik zrealizowanych wydatków inwestycyjnych w stosunku do poniesionych wydatków ogółem w roku 2014, ukształtował się na poziomie 17,06 %. Z danych przedstawionych w poniższej tabeli wynika, iż środki zaplanowane na zadania inwestycyjne wykonane zostały w 97,49 %. Wszystkie zaplanowane zadania inwestycyjne realizowane były zgodnie założonym z planem.

Realizacja wydatków majątkowych została szczegółowo omówiona w pozycji wydatki inwestycyjne strona 59-60.

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			3 032 456,81	2 915 674,93	96,15%
Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi		01010		1 550 665,00	1 512 398,27	97,53%
wydatki inwestycyjne			6050	330 000,00	291 737,86	88,41%
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		14 000,00	13 894,31	99,25%
wpłaty na rzecz izb			2850	14 000,00	13 894,31	99,25%
Pozostała działalność		01095		1 464 791,81	1 386 391,29	94,65%
wynagrodzenia osobowe			4010	113 000,00	111 689,59	98,84%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	8 100,00	8 075,00	99,69%
składka na ZUS			4110	19 916,58	19 058,81	95,69%
składka na fundusz pracy			4120	3 048,57	2 564,83	84,13%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	6 360,16	6 273,51	98,64%
zakup materiałów			4210	185 383,37	161 718,93	87,23%
zakup energii			4260	140 000,00	100 040,41	71,46%
zakup usług remontowych			4270	7 000,00	6 131,57	87,59%
zakup usług zdrowotnych			4280	100,00	90,00	90,00%
zakup usług pozostałych			4300	103 811,80	95 393,00	91,89%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	3 000,00	2 808,93	93,63%
podróże służbowe krajowe			4410	11 000,00	8 475,66	77,05%
różne opłaty i składki			4430	605 895,33	605 895,33	100,00%
odpis na zakładowy fundusz socjalny			4440	4 376,00	4 375,72	99,99%
podatek od nieruchomości			4480	253 800,00	253 800,00	100,00%
Transport i łączność	600			2 556 283,00	2 509 887,61	98,19%
Drogi publiczne gminne		60016		2 523 283,00	2 478 441,79	98,22%
wynagrodzenia osobowe			4010	230 000,00	226 339,08	98,41%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	17 000,00	16 916,25	99,51%

składka na ZUS			4110	39 000,00	38 291,73	98,18%
składka na fundusz pracy			4120	5 000,00	4 608,39	92,17%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	6 000,00	490,00	8,17%
zakup materiałów			4210	218 319,00	204 040,44	93,46%
zakup usług remontowych			4270	5 000,00	3 678,17	73,56%
zakup usług zdrowotnych			4280	100,00	90,00	90,00%
zakup usług pozostałych			4300	130 000,00	112 929,44	86,87%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	2 000,00	1 958,08	97,90%
podróże służbowe krajowe			4410	7 000,00	6 278,52	89,69%
różne opłaty i składki			4430	2 300,00	1 913,00	83,17%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	6 564,00	6 563,58	99,99%
wydatki inwestycyjne			6050	1 855 000,00	1 854 345,11	99,96%
Pozostała działalność		60095		33 000,00	31 445,82	95,29%
zakup materiałów			4210	32 500,00	31 262,37	96,19%
zakup usług pozostałych			4300	500,00	183,45	36,69%
Turystyka	630			6 000,00	4 755,54	79,26%
Pozostała działalność		63095		6 000,00	4 755,54	79,26%
zakup materiałów			4210	1 000,00	280,54	28,05%
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			42 000,00	34 308,02	81,69%
Gospodarka gruntami i nieruchomościami		70005		42 000,00	34 308,02	81,69%
zakup materiałów			4210	9 000,00	4 303,06	47,81%
zakup energii			4260	3 000,00	1 822,59	60,75%
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	28 182,37	93,94%
Działalność usługowa	710			128 000,00	121 812,04	95,17%
Plany zagospodarowania przestrzennego		71004		60 000,00	58 175,66	96,96%
zakup usług pozostałych			4300	60 000,00	58 175,66	96,96%
Opracowania geodezyjne		71014		30 000,00	29 528,03	98,43%
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	29 528,03	98,43%
Cmentarz komunalny		71035		20 000,00	16 273,35	81,37%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	16 273,35	81,37%
Pozostała działalność		71095		18 000,00	17 835,00	99,08%
zakup usług pozostałych			4300	18 000,00	17 835,00	99,08%
Administracja publiczna	750			2 490 453,00	2 367 906,74	95,08%

Urzędy wojewódzkie		75011		118 588,00	114 260,28	96,35%
wynagrodzenia osobowe			4010	89 400,00	89 020,80	99,58%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	6 600,00	6 533,33	98,99%
składka na ZUS			4110	16 000,00	15 036,60	93,98%
składka na fundusz pracy			4120	1 700,00	999,28	58,78%
zakup materiałów			4210	2 000,00	190,40	9,52%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	500,00	131,54	26,31%
podróże służbowe krajowe			4410	200,00	160,47	80,24%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	2 188,00	2 187,86	99,99%
Rada gminy		75022		157 000,00	154 551,00	98,44%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	156 000,00	153 551,00	98,43%
zakup materiałów			4210	1 000,00	1 000,00	100,00%
Urzędy gmin		75023		2 047 565,00	1 939 863,74	94,74%
wpłaty gmin na rzecz związków			2900	20 000,00	15 762,33	78,81%
wynagrodzenia osobowe			4010	1 050 000,00	1 045 157,29	99,54%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	81 400,00	81 378,33	99,97%
składka na ZUS			4110	185 000,00	179 556,04	97,06%
składka na fundusz pracy			4120	15 000,00	14 584,16	97,23%
wpłaty na PFRON			4140	80 000,00	73 675,00	92,09%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	25 000,00	24 541,28	98,17%
zakup materiałów			4210	200 000,00	158 225,92	79,11%
zakup książek i czasopism			4240	12 000,00	11 428,90	95,24%
zakup energii			4260	80 000,00	69 543,29	86,93%
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	10 000,00	100,00%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	560,00	56,00%
zakup usług pozostałych			4300	169 903,00	152 575,84	89,80%
opłaty za usługi internetowe			4350	20 000,00	19 260,80	96,30%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	10 000,00	7 205,43	72,05%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	10 000,00	6 549,35	65,49%
podróże służbowe krajowe			4410	30 000,00	25 703,74	85,68%
różne opłaty i składki			4430	14 916,00	11 612,35	77,85%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	28 346,00	28 345,69	100,00%
szkolenia pracowników			4700	5 000,00	4 198,00	83,96%

Promocja jednostek samorządu terytorialnego		75075		120 000,00	113 359,72	94,47%
zakup materiałów			4210	40 000,00	36 347,70	90,87%
zakup usług pozostałych			4300	80 000,00	77 012,02	96,27%
Pozostała działalność		75095		47 300,00	45 872,00	96,98%
wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne			4100	46 000,00	44 704,00	97,18%
zakup materiałów			4210	1 000,00	1 000,00	100,00%
różne opłaty i składki			4430	300,00	168,00	56,00%
Urzędy państwowe, prawo, sądy	751			68 065,00	51 665,15	75,91%
Urzędy WŁ. Pań. Kontr. Ochr. Prawa		75101		1 400,00	1 400,00	100,00%
składka na ZUS			4110	136,80	136,80	100,00%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	800,00	800,00	100,00%
zakup materiałów			4210	463,20	463,20	100,00%
Wybory do rad gmin, rad powiatu i sejmików województw		75109		50 830,00	34 431,00	67,74%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	32 940,00	20 860,00	63,33%
wynagrodzenia osobowe			4010	5 493,00	4 228,54	76,98%
składka na ZUS			4110	939,00	723,06	77,00%
składka na fundusz pracy			4120	135,00	58,40	43,26%
zakup materiałów			4210	5 283,00	3 988,10	75,49%
zakup usług pozostałych			4300	5 140,00	3 851,00	74,92%
podróże służbowe krajowe			4410	900,00	721,90	80,21%
Wybory do Parlamentu Europejskiego		75113		15 835,00	15 834,15	99,99%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	8 200,00	8 200,00	100,00%
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			593 600,00	564 742,71	95,14%
Ochotnicze Straże Pożarne		75412		593 600,00	564 742,71	95,14%
dotacja celowa			2820	2 800,00	2 799,36	99,98%
składka na ZUS			4110	2 200,00	1 975,05	89,78%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	26 000,00	25 444,61	97,86%
zakup materiałów			4210	88 000,00	87 090,77	98,97%
zakup energii			4260	15 000,00	11 534,16	76,89%

zakup usług remontowych			4270	4 000,00	2 068,54	51,71%
usługi zdrowotne			4280	1 900,00	1 530,00	80,53%
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	29 949,72	99,83%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	500,00	336,50	67,30%
różne opłaty i składki			4430	15 600,00	15 509,00	99,42%
podatek od nieruchomości			4480	7 600,00	7 505,00	98,75%
zakupy inwestycyjne			6060	400 000,00	379 000,00	94,75%
Obsługa długu publicznego	757			20 000,00	11 210,54	56,05%
Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst		75702		20 000,00	11 210,54	56,05%
odsetki			8110	20 000,00	11 210,54	56,05%
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			7 980 196,21	7 603 241,72	95,28%
Szkoły podstawowe		80101		4 196 994,21	4 041 799,84	96,30%
wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			3020	150 000,00	148 389,55	98,93%
wynagrodzenia osobowe			4010	2 453 986,00	2 435 992,88	99,27%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	200 300,00	199 661,08	99,68%
składka na ZUS			4110	447 000,00	446 963,82	99,99%
składka na fundusz pracy			4120	60 500,00	59 967,74	99,12%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	30 000,00	29 432,62	98,11%
zakup materiałów			4210	301 243,00	278 755,77	92,54%
zakup książek i czasopism			4240	39 874,21	29 977,81	75,18%
zakup energii			4260	55 000,00	43 074,71	78,32%
zakup usług remontowych			4270	63 500,00	37 476,33	59,02%
zakup usług zdrowotnych			4280	3 500,00	2 940,00	84,00%
zakup usług pozostałych			4300	79 900,00	38 105,77	47,69%
opłaty za usługi internetowe			4350	11 100,00	4 584,75	41,30%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	5 500,00	2 579,64	46,90%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	5 800,00	3 789,89	65,34%
podróże służbowe krajowe			4410	13 200,00	11 421,40	86,53%
różne opłaty i składki			4430	14 600,00	13 603,00	93,17%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	146 991,00	146 990,07	100,00%

wydatki inwestycyjne			6050	115 000,00	108 093,01	93,99%
Oddziały przedszkolne w szkołach		80103		1 012 916,00	961 135,14	94,89%
wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			3020	31 000,00	30 722,15	99,10%
wynagrodzenia osobowe			4010	422 000,00	421 057,18	99,78%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	30 600,00	27 682,54	90,47%
składka na ZUS			4110	79 900,00	79 561,99	99,58%
składka na fundusz pracy			4120	11 500,00	11 138,25	96,85%
zakup materiałów			4217	332 082,25	309 266,47	93,13%
zakup materiałów			4219	58 602,75	54 576,42	93,13%
zakup książek i czasopism			4240	20 000,00	0,00	0,00%
zakup usług zdrowotnych			4280	100,00	0,00	0,00%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	27 131,00	27 130,14	100,00%
Przedszkola		80104		60 000,00	57 998,62	96,66%
zakup usług pozostałych			4300	60 000,00	57 998,62	96,66%
Gimnazja		80110		1 796 077,00	1 735 058,02	96,60%
wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń			3020	77 000,00	76 795,47	99,73%
wynagrodzenia osobowe			4010	1 093 000,00	1 091 472,80	99,86%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	83 000,00	82 752,31	99,70%
składka na ZUS			4110	230 000,00	200 892,61	87,34%
składka na fundusz pracy			4120	34 000,00	25 798,30	75,88%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	25 000,00	24 489,53	97,96%
zakup materiałów			4210	86 000,00	83 926,03	97,59%
zakup środków żywności			4220	1 800,00	0,00	0,00%
zakup książek i czasopism			4240	25 500,00	25 334,98	99,35%
zakup energii			4260	29 251,00	22 605,09	77,28%
zakup usług remontowych			4270	4 000,00	757,58	18,94%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 400,00	930,00	66,43%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	19 975,59	99,88%
opłaty za usługi internetowe			4350	2 600,00	55,34	2,13%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	1 200,00	830,11	69,18%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	2 000,00	1 104,02	55,20%
podróże służbowe krajowe			4410	7 500,00	5 313,18	70,84%
różne opłaty i składki			4430	7 500,00	6 700,00	89,33%

odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	65 326,00	65 325,08	100,00%
Dowożenie uczniów		80113		480 294,00	432 918,81	90,14%
wynagrodzenia osobowe			4010	41 000,00	40 496,24	98,77%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	3 500,00	3 304,80	94,42%
składka na ZUS			4110	7 200,00	7 075,44	98,27%
składka na fundusz pracy			4120	1 200,00	1 013,74	84,48%
zakup materiałów			4210	50 000,00	43 120,08	86,24%
zakup usług remontowych			4270	20 000,00	4 494,87	22,47%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	350 000,00	327 374,71	93,54%
różne opłaty i składki			4430	3 100,00	2 765,00	89,19%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	1 093,93	99,99%
pozostałe podatki na rzecz budżetu			4500	2 200,00	2 180,00	99,09%
Dokształcanie nauczycieli		80146		32 500,00	7 717,47	23,75%
dokształcania i doskonalenia nauczycieli			4700	32 500,00	7 717,47	23,75%
Stołówki szkolne		80148		310 976,00	283 719,65	91,24%
wynagrodzenia osobowe			4010	92 500,00	92 196,69	99,67%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	6 500,00	5 673,37	87,28%
składka na ZUS			4110	16 000,00	15 647,37	97,80%
składka na fundusz pracy			4120	1 700,00	1 229,01	72,29%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	700,00	700,00	100,00%
zakup materiałów			4210	20 800,00	18 535,46	89,11%
zakup środków żywności			4220	130 000,00	122 902,50	94,54%
zakup energii			4260	30 000,00	17 413,84	58,05%
zakup usług remontowych			4270	1 200,00	563,34	46,95%
zakup usług zdrowotnych			4280	400,00	270,00	67,50%
zakup usług pozostałych			4300	5 200,00	3 796,93	73,02%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	1 100,00	415,41	37,76%
podróż służbowe krajowe			4410	500,00	0,00	0,00%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	4 376,00	4 375,73	99,99%
Pozostała działalność		80195		90 439,00	82 894,17	91,66%
zakup materiałów			4210	20 000,00	19 787,67	98,94%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	12 667,66	63,34%
odpis na fundusz świadczeń nauczycieli, emerytów i rencistów			4440	50 439,00	50 438,84	100,00%

Ochrona zdrowia	851			90 000,00	85 189,09	94,65%
Przeciwdziałanie narkomanii		85153		5 000,00	4 088,43	81,77%
zakup materiałów			4210	5 000,00	4 088,43	81,77%
Przeciwdziałanie alkoholizmowi		85154		85 000,00	81 100,66	95,41%
składka na ZUS			4110	1 760,00	1 709,52	97,13%
składka na fundusz pracy			4120	250,00	113,41	45,36%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	19 500,00	19 354,70	99,25%
zakup materiałów			4210	16 000,00	15 109,00	94,43%
zakup usług pozostałych			4300	47 490,00	44 814,03	94,37%
Pomoc społeczna	852			4 474 423,19	4 372 484,94	97,72%
Świadczenia rodzinne		85212		2 851 338,00	2 840 248,92	99,61%
świadczenia społeczne			3110	2 613 642,00	2 613 343,14	99,99%
wynagrodzenia osobowe			4010	97 731,00	93 038,36	95,20%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	6 800,00	6 710,96	98,69%
składka na ZUS			4110	95 615,00	93 280,75	97,56%
składka na fundusz pracy			4120	1 400,00	1 189,81	84,99%
zakup materiałów			4210	6 800,00	6 800,00	100,00%
zakup usług pozostałych			4300	14 000,00	13 998,54	99,99%
opłaty z tytułu usłu telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	100,00	10,20	10,20%
podróż służbowe krajowe			4410	500,00	234,02	46,80%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	2 188,00	2 187,86	99,99%
pozostałe odsetki			4580	10 562,00	7 910,42	74,90%
szkolenia pracowników			4700	2 000,00	1 544,86	77,24%
Składka na ubezpieczenie zdrowotne		85213		17 416,00	17 149,09	98,47%
składka na ubezpieczenie zdrowotne			4130	17 416,00	17 149,09	98,47%
Zasilki i pomoc w naturze		85214		400 241,00	400 241,00	100,00%
świadczenia społeczne			3110	400 241,00	400 241,00	100,00%
Dodatki mieszkaniowe		85215		51 936,19	48 593,72	93,56%
świadczenia społeczne			3110	51 887,46	48 572,59	93,61%
zakup usług pozostałych			4300	48,73	21,13	43,36%
Zasilki stałe		85216		136 571,00	135 778,89	99,42%
świadczenia społeczne			3110	136 571,00	135 778,89	99,42%
Ośrodki pomocy społecznej		85219		369 924,00	358 008,28	96,78%
wynagrodzenia osobowe			4010	250 000,00	249 271,27	99,71%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	19 000,00	16 836,21	88,61%

składka na ZUS			4110	48 213,00	42 743,29	88,66%
składka na fundusz pracy			4120	4 700,00	3 847,13	81,85%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	4 500,00	4 122,50	91,61%
zakup materiałów			4210	7 400,00	6 400,00	86,49%
zakup usług zdrowotnych			4280	600,00	400,00	66,67%
zakup usług pozostałych			4300	24 800,00	23 955,03	96,59%
opłaty z tytułu usłu telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	100,00	76,51	76,51%
podróże służbowe krajowe			4410	1 000,00	801,65	80,17%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	7 111,00	7 110,55	99,99%
szkolenia pracowników			4700	2 500,00	2 444,14	97,77%
Usługi opiekuńcze		85228		79 580,00	79 408,98	99,79%
składki na ubezpieczenie społeczne			4110	11 400,00	11 321,87	99,31%
składka na fundusz pracy			4120	700,00	607,11	86,73%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	67 480,00	67 480,00	100,00%
Pozostała działalność		85295		567 417,00	493 056,06	86,89%
świadczenia społeczne			3110	553 108,00	478 749,32	86,56%
wynagrodzenia osobowe			4010	1 582,00	1 582,00	100,00%
składka na ZUS			4110	272,00	272,00	100,00%
składka na fundusz pracy			4120	39,00	39,00	100,00%
zakup usług pozostałych			4300	12 416,00	12 413,74	99,98%
Pozostała działalność z zakresu polityki społecznej	853			195 101,00	186 164,07	95,42%
Pozostała działalność		85395		195 101,00	186 164,07	95,42%
świadczenia społeczne			3119	20 486,00	19 740,10	96,36%
wynagrodzenia osobowe			4017	45 024,00	44 754,93	99,40%
wynagrodzenia osobowe			4019	2 384,00	2 361,03	99,04%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4047	4 206,00	2 017,28	47,96%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4049	223,00	106,36	47,70%
składki na ubezpieczenie społeczne			4117	8 477,00	8 052,44	94,99%
składki na ubezpieczenie społeczne			4119	449,00	426,71	95,04%
składki na fundusz pracy			4127	1 068,00	904,53	84,69%
składki na fundusz pracy			4129	57,00	47,98	84,18%
wynagrodzenia bezosobowe			4177	5 698,00	5 698,00	100,00%
wynagrodzenia bezosobowe			4179	302,00	302,00	100,00%
zakup materiałów			4217	7 730,00	5 556,32	71,88%

zakup materiałów			4219	409,00	294,29	71,95%
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	90 638,86	97,40%
zakup usług pozostałych			4309	4 927,00	4 795,20	97,32%
podróże służbowe krajowe			4417	501,00	444,48	88,72%
podróże służbowe krajowe			4419	27,00	23,56	87,26%
Edukacyjna opieka wychowawcza	854			345 823,00	344 766,60	99,69%
Pomoc materialna dla uczniów		85415		345 823,00	344 766,60	99,69%
stypendium			3240	322 128,00	322 128,00	100,00%
inne formy pomocy dla uczniów			3260	23 695,00	22 638,60	95,54%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900			2 086 538,00	1 908 213,91	91,45%
Gospodarka ściekowa		90001		569 494,00	500 916,22	87,96%
wynagrodzenia osobowe			4010	41 000,00	40 829,23	99,58%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	3 500,00	3 254,84	93,00%
składka na ZUS			4110	7 200,00	7 013,85	97,41%
składka na fundusz pracy			4120	1 200,00	1 004,93	83,74%
zakup materiałów			4210	30 000,00	14 247,52	47,49%
zakup energii			4260	20 000,00	14 749,56	73,75%
zakup usług pozostałych			4300	435 000,00	418 236,17	96,15%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	500,00	486,19	97,24%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	1 093,93	99,99%
wydatki inwestycyjne			6050	30 000,00		0,00%
Gospodarka odpadami		90002		633 594,00	624 259,07	98,53%
wynagrodzenia osobowe			4010	32 000,00	31 102,57	97,20%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	1 200,00	1 148,35	95,70%
składka na ZUS			4110	5 600,00	4 967,27	88,70%
składka na fundusz pracy			4120	1 000,00	711,68	71,17%
zakup materiałów			4210	2 700,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	588 000,00	584 197,81	99,35%
podróże służbowe krajowe			4410	1 000,00	547,46	54,75%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	1 093,93	99,99%
szkolenia pracowników			4700	1 000,00	490,00	49,00%
Oświetlenie ulic, dróg		90015		72 200,00	66 315,50	91,85%

zakup energii			4260	50 000,00	45 213,10	90,43%
zakup usług remontowych			4270	22 000,00	21 047,40	95,67%
zakup usług pozostałych			4300	200,00	55,00	27,50%
Wydatki związane z opłatami za korzystanie ze środowiska		90019		50 000,00	39 564,00	79,13%
zakup usług pozostałych			4300	50 000,00	39 564,00	79,13%
Pozostała działalność		90095		761 250,00	677 159,12	88,95%
wynagrodzenia osobowe			4010	369 000,00	354 021,64	95,94%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	20 000,00	19 799,22	99,00%
składka na ZUS			4110	66 000,00	60 415,48	91,54%
składka na fundusz pracy			4120	8 500,00	7 625,96	89,72%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	30 000,00	22 700,00	75,67%
zakup materiałów			4210	166 000,00	134 448,60	80,99%
zakup energii			4260	20 000,00	13 924,31	69,62%
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	8 325,03	83,25%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 500,00	1 100,00	73,33%
zakup usług pozostałych			4300	16 461,00	6 312,93	38,35%
usługi internetowe			4350	1 500,00	1 042,15	69,48%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	2 000,00	1 321,13	66,06%
opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			4370	1 000,00	582,09	58,21%
podróże służbowe krajowe			4410	8 000,00	6 495,55	81,19%
różne opłaty i składki			4430	14 500,00	12 267,00	84,60%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	18 389,00	18 378,03	99,94%
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			514 900,00	492 809,99	95,71%
Świetlice wiejskie		92109		160 000,00	146 667,34	91,67%
zakup materiałów			4210	90 000,00	85 402,55	94,89%
zakup energii			4260	20 000,00	14 951,71	74,76%
zakup usług pozostałych			4300	13 000,00	11 351,56	87,32%
zakupy inwestycyjne			6060	37 000,00	34 961,52	94,49%
Biblioteki		92116		165 000,00	165 000,00	100,00%
dotacja podmiotowa			2480	165 000,00	165 000,00	100,00%
Ochrona i konserwacja zabytków		92120		189 900,00	181 142,65	95,39%
składka na ZUS			4110	1 300,00	1 297,89	99,84%

wynagrodzenia bezosobowe			4170	7 600,00	7 590,00	99,87%
zakup materiałów			4210	13 000,00	10 245,62	78,81%
zakup energii			4260	3 000,00	2 987,22	99,57%
zakup usług pozostałych			4300	5 000,00	4 407,66	88,15%
wydatki inwestycyjne			6050	160 000,00	154 614,26	96,63%
Kultura fizyczna i sport	926			142 500,00	122 633,44	86,06%
Obiekty sportowe		92601		42 500,00	27 749,92	65,29%
składka na ZUS			4110	1 000,00	253,94	25,39%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	2 000,00	1 485,00	74,25%
zakup materiałów			4210	25 000,00	16 982,98	67,93%
zakup energii			4260	7 000,00	3 493,79	49,91%
zakup usług pozostałych			4300	7 500,00	5 534,21	73,79%
Zadania w zakresie kultury i sportu		92605		90 000,00	85 000,00	94,44%
dotacja celowa			2820	90 000,00	85 000,00	94,44%
Pozostała działalność		92695		10 000,00	9 883,52	98,84%
zakup materiałów			4210	10 000,00	9 883,52	98,84%
Ogółem				24 916 339,21	23 697 467,04	95,11%

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan 3.032.456,81 zł, wykonanie 2.915.674,93 zł (96,15 %).

1. Wydatki majątkowe plan 1.550.665,00 zł, wykonanie 1.512.398,27 zł. Zrealizowana kwota dotyczyła:

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap I – 1.230.660,41 zł,
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap II – 29.816,68 zł,
- aktualizacja map geodezyjnych oraz opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacyjnej w m. Sadłowo – 87.513,98 zł,
- budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami wodociągowymi w m. Kowalki” – 113.993,23 zł,
- rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – 50.413,97 zł w tym:
 - ✓ budowa sieci wodociągowej w miejscowości Puszcza Miejska – 27.026,99 zł,
 - ✓ rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Starorypin – 18.466,98 zł,
 - ✓ odwiert - studnia głębinowa w Starorypinie – 4.920,00 zł.

2. Wydatki bieżące plan 1.481.791,81 zł, wykonanie 1.403.276,66 zł. Zrealizowana kwota dotyczyła:

- zakupu materiałów do budowy i remontu przyłączy wodociągowych – 161.718,93 zł,
- płac wraz z pochodnymi – 147.661,74 zł,
- zwrotu podatku akcyzowego w kwocie – 605.895,33 zł,
- przekazanych środków na rzecz izb rolniczych w kwocie – 13.894,31 zł,
- zakupu energii elektrycznej – 100.040,41 zł,
- badania gleby – 2.991,06zł,
- podróży służbowych – 8.475,66 zł,
- podatek od nieruchomości – 253.800,00 zł.

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

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan 2.556.283,00 zł, wykonanie 2.509.887,61 zł (98,19 %).

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 655.543,50 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne pracowników drogowych przypadło 286.645,45 zł, natomiast pozostała kwota 368.897,05 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 1.854.345,11 zł w tym;

- modernizacja drogi gminnej w m. Kowalki – 120.000 zł,
- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Cetki – Czyżewo- 954.720,81 zł,
- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Puszcza Rządowa – Szczerby – 779.624,30 zł.

Dział 630 – TURYSTYKA

Plan 6.000 zł, wykonanie 4.755,54 zł (79,26 %).

Koszt utrzymania domków letniskowych w Ośrodku Wczasowym w Sitnicy wyniósł 4.755,54 zł z tego:

- zakup materiałów do wykonania remontu 280,54 zł,
- kwotę 3536,00 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 42.000 zł, wykonanie 34.308,02 zł (81,69 %).

Dział gospodarki mieszkaniowej obejmuje gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Gminy. Znaczna ilość remontów w budynkach komunalnych wykonana została siłami grupy pracowników interwencyjnych, co znacznie obniżyło koszty.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan 128.000,00 zł, wykonanie 121.812,04 zł (95,17 %).

Wydatki tego działu dotyczyły:

- utrzymania cmentarza komunalnego wybudowanego wspólnie z Miastem Rypinem 16.273,35 zł,
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 29.528,03 zł,
- planów zagospodarowania przestrzennego – 58.175,66 zł,
- opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Rypin – 17.835,00 zł.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan 2.490.453,00 zł, wykonanie 2.367.906,74 zł (95,08 %).

Dział administracji obejmuje następujące rozdziały:

Rozdział 75011 - Plan 118.588,00 zł, wykonanie 114.260,28 zł (96,35 %).

Urząd Wojewódzki, który realizuje zadania w zakresie ewidencji ludności i obrony cywilnej pokrywa częściowo wydatki. Zatrudnienie to 2 etaty. Wynagrodzenie i pochodne w 2014 roku wyniosło 111.590,01 zł, pozostałe wydatki w kwocie 2.670,27 zł dotyczyły zakupu: druków oraz materiałów biurowych.

Rozdział 75022 - Plan 157.000 zł, wykonanie 154.551,00 zł (98,44 %).

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

Rozdział 75023 - Plan 2.047.565,00 zł, wykonanie 1.939.863,74 zł (94,74 %).

Zatrudnienie w Urzędzie Gminy na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosiło 24 etatów. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 1.345.217,10 zł. Pozostałe wydatki

bieżące w kwocie 594.646,64 zł, dotyczyły: składek gmin na rzecz związków, wpłat na rzecz Związku Gmin Rypińskich, wpłat na rzecz PFRON, zakupu drukarek, oprogramowania antywirusowego, komputerów, usług telekomunikacyjnych, monitoringu, szkoleń pracowniczych, podróży służbowych, zakupu energii (ciepłej, 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 i komputerów, badań okresowych pracowników, zakupu drobnego wyposażenia i sprzętu biurowego, materiałów biurowych itp.).

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

Rozdział 75075 - Plan 120.000 zł, wykonanie 113.359,72 zł (94,47 %).

Poniesione wydatki w tym rozdziale dotyczyły:

- organizacji Jarmarku Wielkanocnego,
- przeprowadzenia konkursu rękodzieła ludowego związanego z obrzędami wielkanocnymi w trzech kategoriach stroik, pisanka oraz palma wielkanocna,
- organizacji festynów integracyjnych,
- organizacji szkoleń kulinarnych w kołach gospodyń wiejskich,
- organizacji Dożynek Gminy Rypin w Stępowie.
- organizacji Jarmarku Bożonarodzeniowego,
- przeprowadzenia konkursu rękodzieła ludowego związanego z obrzędami bożonarodzeniowymi.

Rozdział 75095 - Plan 47.300,00 zł, wykonanie 45.872,00zł (96,98 %).

Wydatki tego działu dotyczą wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych sołtysów za pobór podatków w 2014 roku.

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

Plan 68.065,00 zł, wykonanie 51.665,15 zł (75,91 %).

- środki na aktualizację spisu wyborców – 1400 zł,

- środki na przeprowadzenie wyborów do rad gmin – 34.431,00 zł,
- środki na przeprowadzenie wyborów do parlamentu Europejskiego – 15.834,15 zł.

Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA
Plan 593.600,00 zł, wykonanie 564.742,71 zł (95,14 %).

Rozdział 75412 – Wydatki bieżące w kwocie 185.742,71 zł dotyczyły wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych tj. pokryciem kosztów udziału w akcjach gaśniczych, doposażeniem, utrzymaniem, zapewnieniem gotowości bojowej OSP oraz bieżącym remontem remiz. Na zakup nowego samochodu do ratownictwa chemiczno - ekologicznego dla OSP Kowalki wydatkowano kwotę 379.000,00 zł.

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Plan 20.000 zł, wykonanie 11.210,54 zł (56,05 %).

Wydatki tego działu dotyczą naliczonych odsetek od zaciągniętej pożyczki.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan 7.980.196,21zł, wykonanie 7.603.241,72 zł (95,28 %).

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 4.196.994,21 zł, wykonanie 4.041.799,84 zł (96,30%).

Wydatki bieżące w 2014 roku na szkoły podstawowe wyniosły 3.933,706,83 zł, natomiast na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 108.093,01 zł z tego:

Szkoła Podstawowa w Borzyminie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 1.006.209,94 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 832.099,91 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 41.180,46 zł,
- odpisem na ZFŚS – 38.902,79 zł,
- pozostałe wydatki – 94.026,78 zł.

Szkoła Podstawowa w Sadlowie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 751.897,59 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 609.078,53 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 29.905,47 zł,
- odpisem na ZFŚS – 29.056,98 zł,
- pozostałe wydatki – 83.856,61 zł.

Szkoła Podstawowa w Starorypinie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 754.616,38 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 618.655,63 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 26.486,41 zł,
- odpisem na ZFŚS – 28.110,92 zł,
- pozostałe wydatki – 81.363,42 zł.

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

Szkoła Podstawowa w Stepowie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 664.401,29 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 540.609,96 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 27.700,01 zł,
- odpisem na ZFŚS – 26.877,99 zł,
- pozostałe wydatki – 69.213,33 zł.

Szkoła Podstawowa w Zakroczu

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 658.220,95 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 571.574,11 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 23.117,20 zł,
- odpisem na ZFŚS – 24.041,39 zł,
- pozostałe wydatki – 39.488,26 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, wyposażenia klas lekcyjnych, materiałów biurowych, czasopism i książek, ubezpieczenie budynków i sprzętu oraz zakup

niezbędnych materiałów budowlanych i instalacyjnych do wykonania bieżących remontów.

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Oddziały przedszkolne występują w 5-iu Szkołach Podstawowych w Borzyminie, Sadłowie, Starorypinie, Stępowie oraz Zakroczu. Koszty utrzymania oddziałów w 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 961.135,14 zł.

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 539.439,96 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 30.722,15 zł,
- odpisem na ZFŚS – 27.130,14 zł,
- pozostałe wydatki – 363.842,89 zł – realizacja projektu pn. ”Doposażenie oddziałów przedszkolnych w Gminie Rypin”.

Przedszkola

Na zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z ternu gminy uczęszczające do innych oddziałów przedszkolnych wydatkowano kwotę 57.998,62 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 nauczycieli i 6 pracowników obsługi.

Zrealizowane wydatki w 2014 roku to kwota 1.735.058,02 zł.

Wydatki bieżące przeznaczone były na pokrycie:

- wynagrodzeń i pochodnych – 1.425.405,55 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 76.795,47 zł,
- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 65.325,08 zł,

Pozostałe wydatki w kwocie 167.531,92 zł, to bieżące utrzymanie szkoły, oraz przeprowadzenie niezbędnych remontów.

Stolówka

Koszt utrzymania stolówki wyniósł 283.719,65 zł w tym:

- płace wraz z pochodnymi – 115.446,44 zł,

- zakup żywności – 122.902,50 zł,
- zakup energii – 17413,84 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 27.956,87 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 432.918,81 zł, z tego:

- zakup biletów miesięcznych oraz koszt kursów zamkniętych wyniósł 327.374,71 zł,
- Pozostałe wydatki dotyczą utrzymania autobusu wraz z kierowcą tj. płace wraz z pochodnymi, zakupu paliwa, naprawy, podatku od środków transportowych, ubezpieczenia pojazdu itp.

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Utworzony w budżecie gminy plan wydatków na 2014 rok w kwocie 32.500,00 zł przeznaczony jest na doskonalenia nauczycieli. W ramach doskonalenia w 2014 roku ze środków własnych wydatkowano kwotę 7.717,47 zł.

Pozostała działalność

Na organizację ferii zimowych oraz wycieczek szkolnych wydatkowano kwotę 32.455,33 zł. Sfinansowano świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów i rencistów w kwocie 50.438,84 zł.

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA

Plan 90.000 zł, wykonanie 85.189,09 zł (94,65 %).

Wydatki tego działu dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii. W 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 4.474.423,19 zł, wykonanie 4.372.484,94 zł (97,72 %).

W ramach pomocy społecznej realizowano:

Rozdział 85212 – *Plan 2.851.338,00 zł, wykonanie 2.840.248,92 zł (99,61 %).*

Na świadczenia rodzinne oraz składka na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z łącznej kwoty wydatków 2.780.842,53 zł przypada na;

- a) zasiłki rodzinne wraz z dodatkami 1.503.725,41 zł , liczba świadczeń 15.312,
- b) zasiłki pielęgnacyjne 323.442 zł, liczba świadczeń 2.114,
- c) świadczenia pielęgnacyjne 257.055 zł, liczba świadczeń 346,
- d) specjalny zasiłek opiekuńczy 15.097 zł, liczba świadczeń 30,
- e) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka 59.000 zł, liczba świadczeń 59,
- f) zasiłek dla opiekunów 232.267 zł, liczba świadczeń 447
- g) składkę na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne zasiłek dla opiekuna i specjalny zasiłek opiekuńczy 79.593 zł, liczba świadczeń 510,
- h) fundusz alimentacyjny 221.757 zł, liczba świadczeń 743,
- i) pozostałe odsetki 7.910,42 zł,
- j) koszt obsługi świadczeń rodzinnych zamknął się kwotą 80.995,70 zł.

Ze środków własnych na ten cel przeznaczono 59.406,39 zł.

Zwroty funduszu alimentacyjnego

✓ do budżetu Państwa – 16.559,74 zł,

✓ do obcych gmin	– 2.895,71 zł,
✓ dochody własne	– 6.745,57 zł,
✓ dochody własne z obcych gmin	– 6.936,06 zł,
✓ odsetki	– 5.288,00 zł.

Rozdział 85213 – Plan 17.416,00 zł, wykonanie 17.149,09 zł (98,47 %).

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

Rozdział 85214 – Plan 400.241,00 zł, wykonanie 400.241,00 zł (100,00 %).

Na wypłatę zasiłków okresowych i pomoc w naturze otrzymaną dotację wykorzystano w całości przyznając 808 świadczeń dla 186 osób.

Rozdział 85215 – Plan 51.936,19 zł, wykonanie 48.593,72 zł (93,56 %).

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

Rozdział 85216 – Plan 136.571,00 zł, wykonanie 135.778,89 zł (99,42 %).

Kwota przekazanej dotacji została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem za wypłatę zasiłków stałych dla 30 osób.

Rozdział 85219 – Plan 369.924,00 zł, wykonanie 358.008,28 zł (96,78 %).

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

- płace wraz z pochodnymi 316.820,40 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 41.187,88 zł tj. zakup niezbędnych materiałów biurowych, druków, oprogramowania itp.

Rozdział 85228 – Plan 79.580,00 zł, wykonanie 79.408,98 zł (99,79 %).

W ramach tego rozdziału realizowano zadania z zakresu świadczenia usług opiekuńczych. GOPS objął opieką osoby obłożnie chore, niepełnosprawne wymagające opieki osób drugich. 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 567.417,00 zł, wykonanie 493.056,06 zł (86,89 %).

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 przewozu oraz transportu.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan 195.101,00 zł, wykonanie 186.164,07 zł (95,42 %).

W ramach projektu Aktywna Integracja w gminie Rypin w 2014 r. wydatkowano kwotę 186.164,07 zł w tym:

- Zadanie 1 – Aktywna integracja - organizacja szkoleń zawodowych: opiekunka osób starszych, chorych i niepełnosprawnych, bukiciarstwo i florystyka, sprzedawca z obsługa kasy fiskalnej terminali płatniczych oraz komputera, kucharz małej gastronomii, podstawy kosmetyki, stylizacja paznokci i wizaż, spawacz metodą MAG 135, warsztaty z doradcą zawodowym, trening kompetencji społecznych, realizacja 3 miesięcznego stażu,
- Zadanie 2 - Praca socjalna – wynagrodzenie dla pracownika biura projektu, nagrody dla pracowników socjalnych realizujących kontrakty socjalne,
- Zadanie 3 – Zasiłki i pomoc w naturze – wypłata zasiłków celowych dla uczestników projektu,
- Zadanie 4 – Prace społeczno - użyteczne – skierowanie 32 uczestników projektu do wykonywania prac społeczno – użytecznych,
- Zadanie 5 – Działania o charakterze środowiskowym – zorganizowanie wyjazdu dla uczestników do Ciechocinka.
- Zadanie 6 - Zarządzanie projektem – wynagrodzenie dla koordynatora projektu, zakup materiałów biurowych na potrzeby realizacji projektu, zakup materiałów promocyjnych na zorganizowane seminarium podsumowujące projekt, zakup ulotek, prowadzenie rachunku bankowego itp.
- Koszty pośrednie –wynagrodzenie dla księgowej projektu.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Plan 345.823,00 zł, wykonanie 344.766,60 zł (99,69 %).

Na prowadzenie zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowano kwotę 322.128 zł, (dotacja 247.302 zł, środki własne 74.826 zł) tj:

- na pomoc materialną o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 309.128 zł w tym środki własne wyniosły 61.826 zł, z pomocy skorzystało 353 uczniów,
- środki w kwocie 13.000 zł zostały przyznane uczniom szkół podstawowych i gimnazjum w formie stypendiów motywacyjnych za wysokie wyniki w nauce oraz osiągnięcia sportowe. Stypendia motywacyjne zostały wypłacone uczniom za zakończenie roku szkolnego 2013/2014.
- środki w kwocie 22.638,60 zł przeznaczono na zwrot zakupu podręczników dla uczniów klas II, III i IV oraz uczniów niepełnosprawnych uczących się w szkołach podstawowych. Łącznie z tej formy pomocy skorzystało 89 uczniów

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan 2.086.538,00 zł, wykonanie 1.908.213,91 zł (91,45 %).

Wydatki bieżące w kwocie 1.908.213,91 zł dotyczyły:

- płac wraz z pochodnymi 554.595,02 zł,
- odpisu na ZFŚS 20.565,89 zł,
- odbioru nieczystości płynnych 418.236,17 zł,
- wywozu nieczystości oraz selektywnej zbiórki odpadów 584.197,81 zł,
- zakupem energii elektrycznej 73.886,97 zł,
- konserwacji oświetlenia ulicznego 21.047,40 zł,
- ubezpieczenia budynków i sprzętu 12.267,00 zł,
- kwotę 39.564,00 zł przekazano do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska, pobór wód podziemnych oraz odprowadzanie ścieków,

Pozostałe wydatki w kwocie 183.853,65 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 środków pochodzących z opłat i kar środowiskowych w roku 2014 wydatkowano kwotę 81.014,50 zł w tym:

kosze betonowe ustawione w miejscach publicznych w ilości 100 szt.	23 616,00
sadzonki drzewek do zadrzewień	970,00
dofinansowano koszty związane z utylizacją pokryć dachowych zawierających azbest, dofinansowania udzielono 25 podmiotom	51 060,00
przekazano do utylizacji padłą zwierzynę	453,60
opieka nad bezpańskimi psami	4 914,90

Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan 514.900,00 zł wykonanie 492.809,99 zł (95,71 %).

Na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 34.961,52 zł – wyposażenie świetlicy wiejskiej w Dębianach.

Wydatki bieżące w kwocie 111.705,82 zł dotyczą utrzymanie świetlic wiejskich tj: doposażenie w sprzęt, zakup energii elektrycznej oraz wywóz odpadów.

W ramach dotacji podmiotowej gminna instytucja kultury z siedzibą w Kowalkach w 2014 roku otrzymała 165.000 zł. Wydatki zgodnie ze złożonym sprawozdaniem wyniosły 173.436,80 zł. Powyższe środki przeznaczono na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup materiałów, zakup energii, zakup oprogramowania, podróże służbowe, zakup usług pozostałych tj. dokształcanie pracowników, rozmowy telefoniczne, szkolenia, prowizje itp.

Na dzień 31.12.2014 r. GBP w Kowalkach nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

Na utrzymanie parku oraz pałacu w Sadłowie poniesiono wydatki w kwocie 26.528,39 zł, powyższe środki przeznaczono na zakup energii, materiałów oraz wywóz nieczystości.

Wydatki inwestycyjne w kwocie 154.614,26 zł dotyczyły:

- wyposażenia świetlicy wiejskiej w miejscowości Dębiany – 34.961,52 zł.
- zagospodarowania obiektu pałacowego w Sadłowie – izba etnograficzna z zapleczem sanitarnym – 74.905,26 zł,

- zagospodarowania obiektu pałacowego w Sadłowie – izba przyrodnicza – 79.709,00 zł,

Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Plan 142.500,00 zł wykonanie 122.633,44 zł (86,06 %), w tym:

Na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu w gminie Rypin w różnych dyscyplinach sportowych w 2014 roku wydatkowano kwotę 85.000,00 zł w tym: Ludowy Klub Sportowy GROT – Kowalki otrzymał dotację w kwocie 70.000,00 zł, natomiast Uczniowski Klub Sportowy Gimnazjum Kowalki otrzymał dotację w kwocie 15.000,00 zł.

Pozostałe wydatki działu kultury fizycznej i sportu w kwocie 37.633,44 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 2014 roku na plan w kwocie 4.147.665 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne wydatkowano kwotę 4.043.412,17 zł.

Wydatki inwestycyjne dotyczyły nakładów w zakresie:

Zadania z zakresu infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej

Plan 1.550.665,00 zł, wykonanie 1.512.398,27 zł (97,53 %)

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap I – 1.230.660,41 zł,
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap II – 29.816,68 zł,
- aktualizacja map geodezyjnych oraz opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacyjnej w m. Sadłowo – 87.513,98 zł,
- budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami wodociągowymi w m. Kowalki” – 113.993,23 zł,
- rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – 50.413,97 zł w tym:
 - ✓ budowa sieci wodociągowej w miejscowości Puszcza Miejska – 27.026,99 zł,
 - ✓ rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Starorypin – 18.466,98 zł,
 - ✓ odwiert - studnia głębinowa w Starorypinie – 4.920,00 zł.

Zadania z zakresu infrastruktury drogowej

Plan 1.855.000,00 zł, wykonanie 1.854.345,11 zł (99,96%)

- modernizacja drogi gminnej w m. Kowalki – 120.000 zł,
- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Cetki – Czyżewo- 954.720,81 zł,
- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Puszcza Rządowa – Szczerby – 779.624,30 zł.

Zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej

Plan 400.000,00 zł, wykonanie 379.000,00 zł (94,75 %)

- zakup nowego samochodu do ratownictwa chemiczno - ekologicznego dla OSP Kowalki.

Zadania z zakresu oświaty i wychowania

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

- remont części budynku SP w Starorypinie Rządowym wraz z dociepleniem dachu i ścian.

Zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

Plan 30.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

- w 2014 roku nie zachodziła konieczność budowy lub przebudowy istniejącej sieci kanalizacyjnej.

Zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

Plan 197.000,00 zł, wykonanie 189.575,78 zł (96,23 %)

- wyposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Dębiany – 34.961,52 zł.
- zagospodarowanie obiektu pałacowego w Sadłowie – izba etnograficzna z zapleczem sanitarnym – 74.905,26 zł,
- zagospodarowanie obiektu pałacowego w Sadłowie – izba przyrodnicza – 79.709,00 zł,

4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

4.1. Przychody budżetu

W zakresie przychodów budżetu Gmina w 2014 roku zaciągała pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 300.000 zł.

4.2. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zrealizowano na łączną kwotę 100.000,00 zł, tj:

- Spłata pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

4.3. Wynik budżetu

Dochody gminy za 2014 rok wyniosły 23.277.430,03 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane w wysokości 23.697.467,04 zł, co oznacza, że rok budżetowy zamknął się deficytem w wysokości 420.037,01 zł.

Saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnięto wartość dodatnią i wyniosło 2.685.180,96 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 31 grudnia 2014 roku Gmina posiadała zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów w kwocie 500.000 zł. Pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW w Toruniu.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Gmina nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

6. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Na rachunkach bankowych gminy na dzień 31 grudnia 2014 roku pozostały środki finansowe w następującej wysokości:

- rachunek podstawowy budżetu gminy – 1.892.554,47 zł,
- rachunek funduszu świadczeń socjalnych Urzędu Gminy – 26.101,29 zł,
- sumy depozytowe zabezpieczające wykonanie umów z wykonawcami – 120.046,57 zł.

WYSOKA RADO!

Budżet Gminy Rypin za 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 podejmowane przez Radę Gminy i Zarządzenia Wójta opierały się na wcześniejszych decyzjach dysponentów wyższego stopnia, bądź na faktycznie występujących potrzebach zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Wnoszę o zatwierdzenie przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 roku.

Opracowała:

Skarbnik Gminy

Małgorzata Czajkowska

WÓJT GMINY

Janusz Tyburski