

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU  
GMINY RYPIN  
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU**

**Sierpień 2015 r.**

**INFORMACJA**  
**o przebiegu wykonania Budżetu Gminy Rypin**  
**za I półrocze 2015 roku.**

Wójt Gminy, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przekłada „Informację przebiegu wykonania Budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2015 roku”.

Sprawozdanie zawiera tabelaryczne i opisowe wykonanie budżetu tj; dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów Gminy Rypin za I półrocze 2015 roku.

### **1. DANE OGÓLNE**

Budżet Gminy Rypin na 2015 rok został uchwalony w dniu 30 grudnia 2014 roku uchwałą Rady Gminy Rypin nr III/19/14. Plan dochodów określono pierwotnie w wysokości **21.947.697** zł. Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w toku realizacji budżetu, plan dochodów po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniósł **23.646.855,33** zł, wykonanie zaś wyniosło **13.043.604,03** zł, tj. **55,16** %.

Plan wydatków uchwalono pierwotnie na kwotę **24.650.672** zł, po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniósł **26.149.830,33** zł, natomiast wykonanie wyniosło **11.788.675,26** zł, co stanowi **45,08** %.

Deficyt po zmianach w kwocie **2.502.975** zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z tytułu:

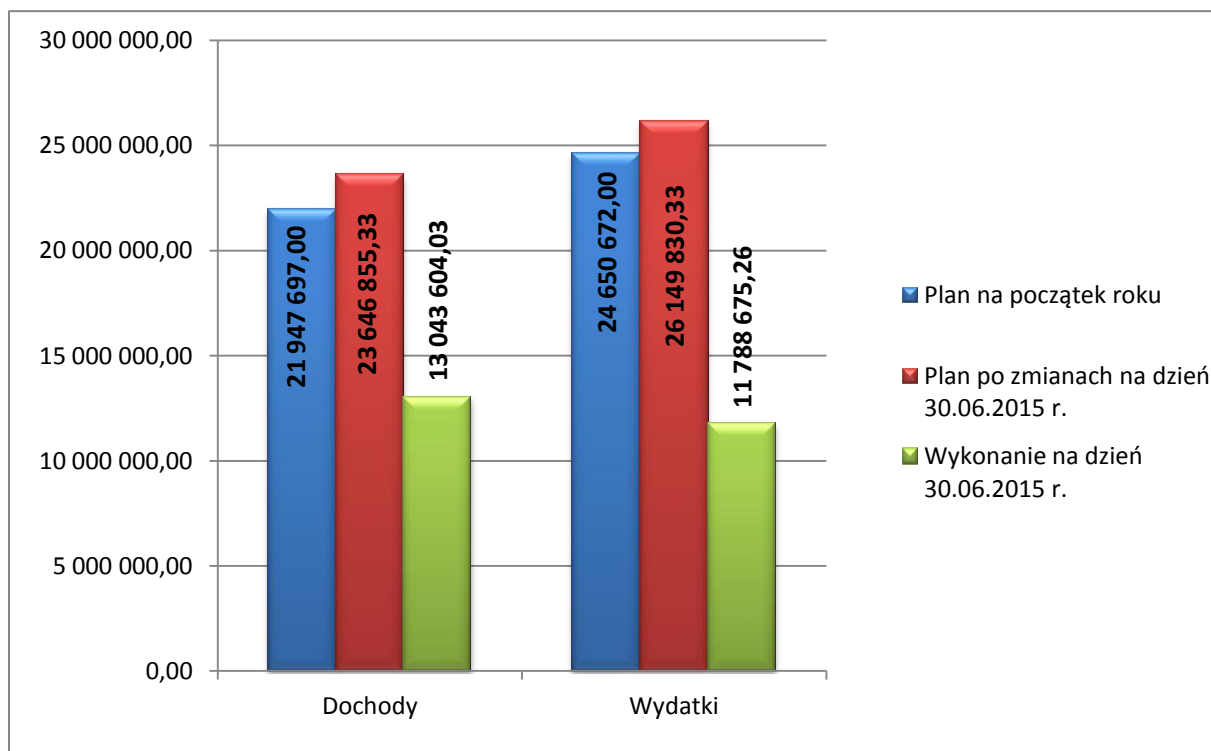
- zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.010.271 zł,
- wolnych środków w kwocie 500.000 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 992.704 zł.

*Różnica między wykonanymi dochodami, a wykonanymi wydatkami stanowi nadwyżkę w kwocie **1.254.928,77** zł.*

W I półroczu 2015 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 3 uchwały oraz wydano 3 zarządzenia Wójta Gminy.

## DOCHODY I WYDATKI ZA I PÓLROCZE 2015 r.



### 2. DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetowe w trakcie I półrocza zmieniały się i ostatecznie na dzień 30 czerwca 2015 r. uległy zwiększeniu o kwotę 1.699.158,33 zł. Na kwotę dokonanej zmiany wpłynęły zarówno zmniejszenia jak i zwiększenia. Dochody zostały zrealizowane w kwocie **13.043.604,03** zł, tj. w **55,16** % planu. W porównaniu z I półroczem 2014 r. poziom wykonania dochodów jest wyższy o 3,07 %.

Realizacja dochodów przedstawia się następująco:

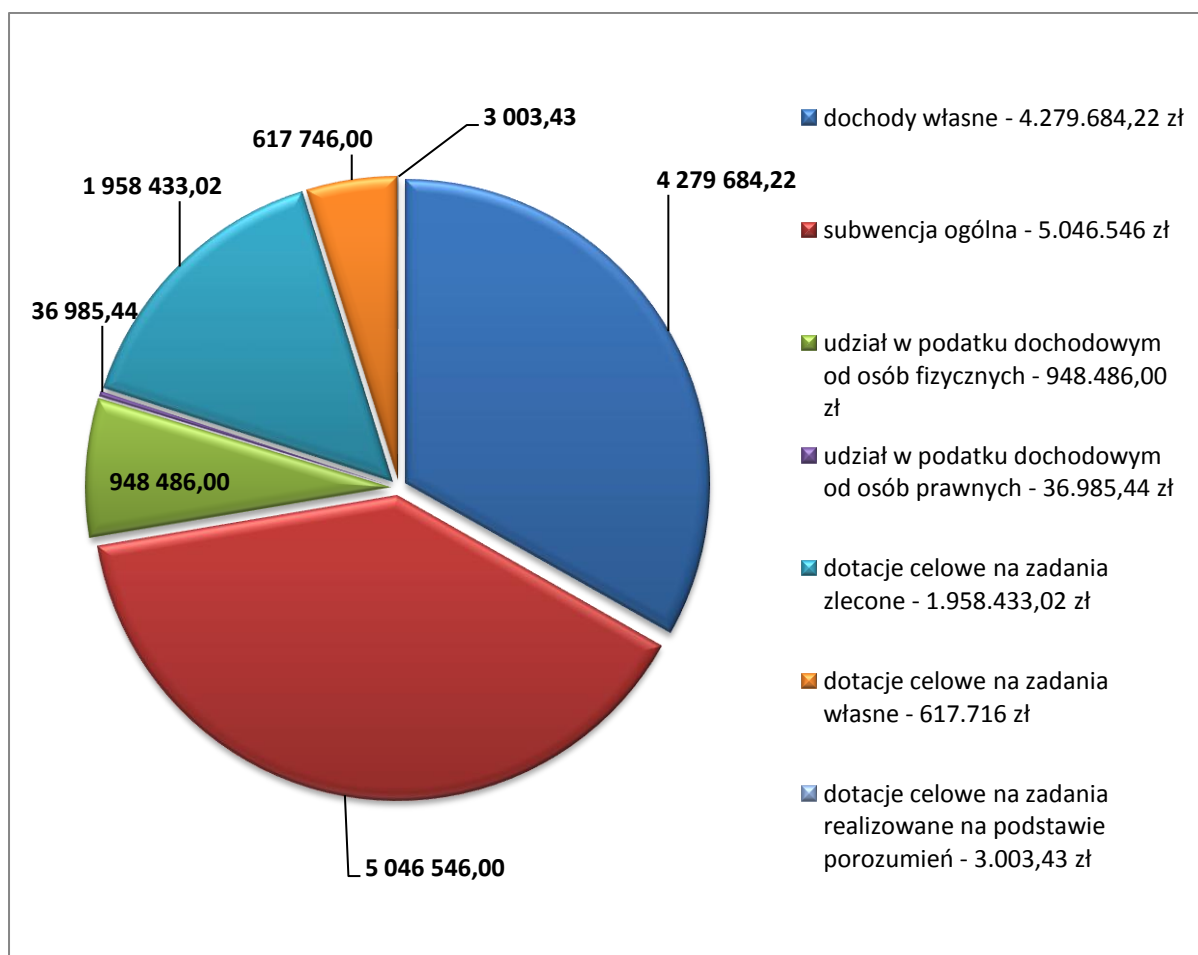
- dochody bieżące, na plan **22.303.971,33** zł zrealizowano **12.890.884,11** zł, tj. **57,80** % planu,
- dochody majątkowe, na plan **1.342.884** zł zrealizowano **152.719,92** zł, tj. **11,37** % planu.

## STRUKTURA DOCHODÓW ZA I PÓŁROCZE 2015 r.

### 2.1. Dochody bieżące

Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 12.890.884,11 zł, co stanowi 57,80 % planu. O poziomie wykonania dochodów zdecydowały w głównej mierze uzyskane wpływy z tytułu:

- podatków lokalnych i opłat,
- subwencji ogólnej z budżetu państwa,
- udziału w podatkach dochodowych,
- dotacji celowej na zadania zlecone,
- dotacji na zadania własne,
- dotacji celowej na zadania realizowane na podstawie porozumień.



Realizacja dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia się następująco:

Lp.	Dochody bieżące w tym:	Plan 2014 r.	Wykonanie za I półrocze 2014	Stopień realizacji planu	Plan 2015 r.	Wykonanie za I półrocze 2015	Stopień realizacji planu	Dynamika 2015/2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	dochody własne	5 906 763,00	3 486 096,57	59,02%	7 204 400,00	4 279 684,22	59,40%	122,76%
2	subwencja ogólna	7 953 168,00	4 639 784,00	58,34%	8 748 566,00	5 046 546,00	57,68%	108,77%
3	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 125 043,00	941 292,00	44,30%	2 114 376,00	948 486,00	44,86%	100,76%
4	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	100 000,00	37 976,09	37,98%	70 000,00	36 985,44	52,84%	97,39%
5	dotacje celowe na zadania zlecone	3 107 601,34	1 917 022,20	61,69%	3 248 957,90	1 958 433,02	60,28%	102,16%
6	dotacje celowe na zadania własne	982 125,00	680 676,00	69,31%	914 668,00	617 746,00	67,54%	90,75%
7	dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami	174 615,00	87 307,51	50,00%	3 003,43	3 003,43	100,00%	3,44%
<b>Razem</b>		<b>20 349 315,34</b>	<b>11 790 154,37</b>	<b>57,94%</b>	<b>22 303 971,33</b>	<b>12 890 884,11</b>	<b>57,80%</b>	<b>109,34%</b>

### **2.1.1. DOCHODY WŁASNE**

Zasadniczą część dochodów Gminy stanowią dochody własne. Na dochody te składają się m.in. wpływy z podatków oraz opłat. Natomiast 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 I półroczu 2015 r. wyniosło 4.279.684,22 zł tj. 59,40% planu (w analogicznym okresie roku poprzedniego nastąpił wzrost dochodów o 793.587,65 zł tj. o 22,76 % ).

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

Źródło dochodu	Plan na 30.06.2013	Wykonanie na 30.06.2013	Stopień realizacji planu	Plan na 30.06.2014	Wykonanie na 30.06.2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013	Plan na 30.06.2015	Wykonanie na 30.06.2015	Stopień realizacji planu	Dynamika 2015/2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Ogółem dochody własne</b>	<b>5 457 440,00</b>	<b>2 615 490,92</b>	<b>47,93%</b>	<b>5 906 763,00</b>	<b>3 486 096,57</b>	<b>59,02%</b>	<b>133,29%</b>	<b>7 204 400,00</b>	<b>4 279 684,22</b>	<b>59,40%</b>	<b>122,76%</b>
w tym:											
<b>Podatki i opłaty lokalne</b>	<b>4 078 300,00</b>	<b>2 015 349,11</b>	<b>49,42%</b>	<b>5 342 000,00</b>	<b>3 169 427,65</b>	<b>59,33%</b>	<b>157,26%</b>	<b>6 058 800,00</b>	<b>3 432 981,87</b>	<b>56,66%</b>	<b>108,32%</b>
w tym:											
podatek od nieruchomości	3 280 000,00	1 577 943,05	48,11%	3 437 000,00	2 033 359,23	59,16%	128,86%	3 800 000,00	2 096 795,01	55,18%	<b>103,12%</b>
podatek rolny	544 000,00	313 827,18	57,69%	503 000,00	351 876,41	69,96%	112,12%	633 000,00	355 626,95	56,18%	<b>101,07%</b>
podatek leśny	22 800,00	13 871,20	60,84%	23 000,00	13 203,00	57,40%	95,18%	25 000,00	15 002,00	60,01%	<b>113,63%</b>
podatek od środków transportowych	201 000,00	96 509,15	48,01%	177 000,00	108 129,25	61,09%	112,04%	195 000,00	105 509,71	54,11%	<b>97,58%</b>
opłata od posiadania psów	500,00	150,00	30,00%	1 000,00	165,00	16,50%	0,00%	300,00	55,00	18,33%	<b>33,33%</b>
opłata za odpady komunalne	0,00	0,00	0,00%	535 000,00	256 587,80	0,00%	0,00%	540 000,00	285 052,16	52,79%	<b>111,09%</b>
opłata za wodę i ścieki	0,00	0,00	0,00%	641 000,00	390 908,47	0,00%	0,00%	840 500,00	562 798,98	66,96%	<b>143,97%</b>
opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	5 000,00	2 374,53	47,49%	5 000,00	4 541,49	90,83%	191,26%	5 000,00	4 483,06	89,66%	<b>98,71%</b>
opłata skarbową	25 000,00	10 674,00	42,70%	20 000,00	10 657,00	53,29%	99,84%	20 000,00	7 659,00	38,30%	<b>71,87%</b>
<b>Podatki i opłaty pobierane przez urząd</b>	<b>165 500,00</b>	<b>42 264,00</b>	<b>25,54%</b>	<b>104 100,00</b>	<b>67 066,00</b>	<b>64,42%</b>	<b>158,68%</b>	<b>292 500,00</b>	<b>148 255,60</b>	<b>50,69%</b>	<b>221,06%</b>
w tym:											
podatek od czynności cywilnoprawnych	150 000,00	41 551,00	27,70%	101 000,00	62 526,00	61,91%	150,48%	210 500,00	92 338,00	43,87%	<b>147,68%</b>
podatki opłacane w formie karty podatkowej	500,00	0,00	0,00%	1 000,00	859,00	85,90%	0,00%	2 000,00	1 244,60	62,23%	<b>0,00%</b>
podatek od spadków i darowizn	15 000,00	713,00	4,75%	2 100,00	3 681,00	175,29%	516,27%	80 000,00	54 673,00	68,34%	<b>1485,28%</b>

<b>Pozostałe dochody własne</b>	<b>1 213 640,00</b>	<b>557 877,81</b>	<b>45,97%</b>	<b>460 663,00</b>	<b>249 602,92</b>	<b>54,18%</b>	<b>44,74%</b>	<b>853 100,00</b>	<b>698 446,75</b>	<b>81,87%</b>	<b>279,82%</b>
w tym:											
wpływy z najmu i dzierżawy	84 300,00	31 265,07	37,09%	88 000,00	39 875,16	45,31%	127,54%	76 500,00	62 000,92	81,05%	<b>155,49%</b>
opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	90 000,00	59 993,01	66,66%	90 000,00	61 398,84	68,22%	102,34%	90 000,00	61 246,15	68,05%	<b>99,75%</b>
kary i grzywny	120 000,00	93 865,18	78,22%	125 000,00	86 491,32	69,19%	-	105 000,00	118 545,16	112,90%	<b>137,06%</b>
pozostałe	919 340,00	372 754,55	40,55%	157 663,00	61 837,60	39,22%	16,59%	581 600,00	456 654,52	78,52%	<b>738,47%</b>

- **podatek od nieruchomości** jest pierwszym co do wielkości źródłem dochodów własnych Gminy. 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 2015 określone zostały w uchwale Rady Gminy Rypin Nr XLI/228/14 z dnia 6 listopada 2014 r.

Podatek został wykonany w wysokości 2.096.795,01 zł, tj. 55,18 % planu, co pozwala przypuszczać, że planowane roczne wpływy do budżetu z tytułu tego podatku zostaną osiągnięte.

Utrzymuje się tendencja wzrostowa podatników – w I półroczu odnotowano ich wzrost o 32 podatników ( w analogicznym okresie roku poprzedniego o 20 podatników).

Na wniosek podatników o stwierdzenie nadpłaty w podatku od nieruchomości oraz na podstawie korekt deklaracji podatkowych dokonano zwrotu nienależnie zapłaconego podatku na kwotę 177,00 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 143.858,33 zł, co oznacza ich spadek w stosunku do stanu na koniec roku 2014 o 33,78 %.

- **podatek rolny** wykonano w wysokości 355.626,95 zł, tj. 56,18 % planu. Część podatników, w szczególności osoby fizyczne, uregulowała całą kwotę podatku za 2015 r., tj. bez rozkładania płatności na 4 ustawowe terminy. Zaległości z tytułu podatku rolnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 29.640,39 zł, co oznacza ich spadek w stosunku do stanu na koniec roku 2014 o 49,12 %.
- **podatek leśny** wykonanie za I półrocze wyniosło 15.002,00 zł, co stanowi 60,01 % planu. Zaległości z tytułu podatku leśnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 0,00 zł. W stosunku do analogicznego okresie roku poprzedniego nastąpił wzrost dochodów o 13,63 %.
- **podatek od środków transportowych** wykonany został w wysokości 105.509,71 zł., tj. 54,11 % planu. W I półroczu 2015 r. opodatkowaniu podlegało 142 pojazdy, z tego 120 pojazdów stanowiło własność osób fizycznych i 22 osób prawnych. W stosunku

do stanu na koniec roku 2014 liczba opodatkowanych pojazdów zwiększyła się o 3 sztuki, co oznacza ich wzrost o 2,11 %. Stawki podatku od środków transportowych dla Gminy Rypin na 2015 r. określone zostały w Uchwale Rady Gminy Rypin Nr XLI/229/14 z dnia 6 listopada 2014 r. Katalog pojazdów, które podlegają podatkowi od środków transportowych jest zamknięty - opodatkowaniu podlegają jedynie pojazdy w nim wskazane. Biorąc pod uwagę poziom realizacji dochodów z tego tytułu w I półroczu 2015 r. ( szczególnie, jeśli chodzi o wpływy od osób fizycznych) należy przypuszczać, że wykonanie planu rocznego nastąpi w pełnej wysokości. W I półroczu kwota ściągniętych zaległości wyniosła 8.856,00 zł, z czego w wyniku działań egzekucyjnych uzyskano 6.806,00 zł. Zaległości z tytułu podatku od środków transportowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 22.896,30 zł, co oznacza spadek w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 34,20 %.

- **podatek od spadków i darowizn** wykonanie za I półrocze wyniosło 54.673,00 zł, tj. 68,34 % planu. Na wykonanie dochodów wpływ miało:
  - ✓ korzystanie ze zwolnienia z podatku w ramach ulgi nielimitowanej przez najbliższych członków rodziny w przypadku dopełnienia warunków ustawowych,
  - ✓ nie dokonanie przez część nabywców zaliczanych do I grupy podatkowej terminu zgłoszenia nabycia własności lub praw majątkowych, czego skutkiem jest ustalenie podatku,
  - ✓ ilość zawartych transakcji i zdarzeń, będących podstawą wymiaru podatku,
  - ✓ wartość rynkowa przedmiotów opodatkowania,
  - ✓ sytuacja materialna nabywających masę spadkową uzasadniająca zastosowanie indywidualnych ulg.
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** wykonanie za I półrocze wyniosło 92.338,00 zł, tj. 43,87 % planu. Wpływy od osób fizycznych wyniosły 39.418,00 zł, tj. 39,42 % planu, natomiast wykonanie dochodów od osób prawnych wyniosło 52.920,00 zł, tj. 47,89 % planu. Pobór tego podatku związany jest przede wszystkim z dokonywaniem przez podmioty określonych czynności o charakterze cywilno - prawnym, nie mających związku z prowadzeniem działalności gospodarczej. Wysokość wpływów z tego tytułu zależy od ilości transakcji dokonanych w obrocie cywilnoprawnym, dlatego też trudno jest dokładnie zaplanować przychody z tego tytułu. Stosunkowo wysokie wykonanie planu za I półrocze pozwala przypuszczać, że plan ten zostanie wykonany w skali rocznej.

- **wpływy z opłaty za odpady komunalne** wykonanie za I półrocze wyniosło 285.052,16 zł, co stanowi 52,79 % planu. Zaległości z tytułu opłaty za odpady komunalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 62.615,24 zł, co oznacza wzrost w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 9,05 %.
- **wpływy z opłaty za wodę i ścieki** wykonanie za I półrocze wyniosło 562.798,98 zł, co stanowi 66,96 % planu. Wpływy z opłaty za wodę wyniosły 409.912,79 zł, tj. 68,32 % planu. Zaległości z tytułu opłaty za wodę na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 131.691,39 zł, co oznacza wzrost w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 3,40 %. Wykonanie dochodów z opłaty za ścieki wyniosło 152.886,19 zł, tj. 66,47 % planu. Zaległości z tytułu opłaty za ścieki na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 48.952,78 zł, co oznacza wzrost w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 118,15 %.
- **wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** wpływy z tego tytułu zrealizowano w wysokości 61.246,15 zł, tj. 68,05 % planu. Opłata pobierana jest w trzech ratach: do 31 stycznia, do 31 maja oraz do 30 września.
- **wpływy z opłaty skarbowej** zrealizowano w 38,30 %. 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.
- **pozostałe dochody własne** – wykonanie za I półrocze wyniosło 642.983,26 zł. Na tę pozycję dochodów składają się wpływy m.in. z tytułu: opłaty za posiadanie psa, opłaty eksploatacyjnej, wpływy za użytkowanie wieczyste, grzywny i kary, czynsze z najmu i dzierżawy, pozostałe odsetki, otrzymane darowizny itp.

### 2.1.2. SUBWENCJA OGÓLNA

Realizacja przyjętego planu subwencji ogólnej z budżetu państwa następowała zgodnie z planem. Poszczególne kwoty planu części subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej zostały wykonane odpowiednio w 61,54 %, 50,00 % i 50,00 %.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2013	Plan na 2014	Wykonanie 30.06.2014	Plan na 2015	Wykonanie 30.06.2015	% wykonania planu 2015	Dynamika 2014/2013	Dynamika 2015/2014
Część oświatowa subwencji ogólnej	3 516 616,00	5 712 697,00	3 515 504,00	5 826 243,00	3 585 384,00	61,54%	99,97%	101,99%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 553 046,00	2 224 747,00	1 116 420,00	2 812 653,00	1 406 328,00	50,00%	71,89%	125,97%
Część równoważąca subwencji ogólnej	66 156,00	15 724,00	7 860,00	109 670,00	54 834,00	50,00%	11,88%	697,63%
<b>Razem</b>	<b>5 135 818,00</b>	<b>7 953 168,00</b>	<b>4 639 784,00</b>	<b>8 748 566,00</b>	<b>5 046 546,00</b>	<b>57,68%</b>	<b>90,34%</b>	<b>108,77%</b>

Powyższa tabela przedstawia pełen obraz realizacji dochodów z tytułu uzyskanej subwencji. Z danych wynika, iż największy udział w strukturze wykonanych dochodów zajmuje subwencja ogólna, która stanowi aż 38,69 % ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów w omawianym okresie, w tym:

- subwencja oświatowa – 27,49 %,
- subwencja wyrównawcza – 10,78 %,
- subwencja równoważąca – 0,42 %.

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 to, że Rada Gminy wprowadziła dodatkowe preferencje podatkowe (tj. ustalenie niższych stawek podatkowych na podstawie art. 5 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych) ich skutki finansowe będą miały bezpośrednio wpływ na wysokość przyznawanej gminie części wyrównawczej subwencji ogólnej na 2016 r.

W 2015 roku plan subwencji wyrównawczej w stosunku do 2014 roku jest wyższy o kwotę 587.906 zł.

### **2.1.3. UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH**

Zasadniczy wpływ na poziom realizacji dochodów Gminy mają udziały z podatku dochodowego od osób fizycznych. 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 06 lutego b.r., nr ST3/4750.5.2015, w 2015 r. wysokość tych wpływów dla gmin wynosi 37,67 %. Podatek ten jest pobierany na zasadach ogólnych od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy. W Gminie Rypin na dzień 30 czerwca 2015 r. realizacja wpływów z tego tytułu wyniosła 948.486,00 zł, tj. 44,86 % planowanych wpływów i była o 108.702,00 zł niższa od półrocznego planu. Analizując przychody z tego tytułu uzyskane w poszczególnych miesiącach lat ubiegłych stwierdzić należy, że w trakcie I półrocza kształtowały się one podobnie - t.j. poniżej średniej miesięcznej. Planowana kwota dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęta została do budżetu na podstawie wspomnianej wyżej informacji Ministerstwa Finansów. Informacja ta nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy i może ulec korekcie w trakcie trwania roku budżetowego. Ponieważ realizacja dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zależy od wysokości faktycznie osiągniętych dochodów osób zamieszkałych na obszarze gminy, może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem, z powodów na które ani Minister Finansów, ani samorząd lokalny nie mają bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą się różnić od planowanych. Jeśli wpływy do budżetu z tytułu tego podatku nie wzrosną w trakcie drugiego półrocza - konieczna będzie korekta planu dochodów budżetu w tym zakresie.

### **2.1.4. UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH**

Dochód z tego tytułu dla budżetu gminy realizowany jest przez urzędy skarbowe – dochody zrealizowano w wysokości 36.985,44 zł, tj. 52,84 % w stosunku do planu. 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%.

Kształtowanie się dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób

prawnych powiązane jest bezpośrednio z rozwojem gospodarczym, a tym samym największy wpływ na wysokość uzyskanych dochodów w ostatnich latach miało spowolnienie gospodarcze.

## 2.1.5. 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 I półroczu 2015 r. dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne przebiegała zgodnie z planem.

Przeznaczenie dotacji	Plan na 30.06.2014	Wykonanie na 30.06.2014	Stopień realizacji planu	Plan na 30.06.2015	Wykonanie na 30.06.2015	Stopień realizacji planu	Dynamika 2015/2014
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Ogółem dotacje celowe</b>	<b>4 264 341,34</b>	<b>2 685 005,71</b>	<b>62,96%</b>	<b>4 303 642,02</b>	<b>2 579 182,85</b>	<b>59,93%</b>	<b>96,06%</b>
w tym na:							
<b>Zadania zlecone</b>	<b>3 107 601,34</b>	<b>1 917 022,20</b>	<b>61,69%</b>	<b>3 308 870,59</b>	<b>1 958 433,42</b>	<b>59,19%</b>	<b>102,16%</b>
w tym na:							
rolnictwo i łowiectwo	396 788,96	396 595,38	99,95%	406 464,90	405 980,52	<b>99,88%</b>	<b>102,37%</b>
administracja publiczna	93 300,00	48 079,00	51,53%	50 500,00	26 023,00	<b>51,53%</b>	<b>54,13%</b>
urzędy państwowe, prawo, sądy	17 395,00	16 693,00	95,96%	39 032,00	31 298,00	<b>80,19%</b>	<b>187,49%</b>
oświata i wychowanie	0,00	0,00	0,00%	52 322,16	41 321,23	<b>78,97%</b>	<b>0,00%</b>
pomoc społeczna	2 600 117,38	1 455 654,82	55,98%	2 760 551,53	1 453 810,67	<b>52,66%</b>	<b>99,87%</b>
<b>Zadania własne</b>	<b>982 125,00</b>	<b>680 676,00</b>	<b>69,31%</b>	<b>991 768,00</b>	<b>617 746,00</b>	<b>62,29%</b>	<b>90,75%</b>
w tym na:							
szkolnictwo	227 098,00	113 548,00	0,00%	220 229,00	110 112,00	<b>50,00%</b>	<b>0,00%</b>
pomoc społeczna	622 605,00	434 706,00	69,82%	654 739,00	390 834,00	<b>59,69%</b>	<b>89,91%</b>

edukacyjna opieka wychowawcza	132 422,00	132 422,00	100,00%	116 800,00	116 800,00	100,00%	88,20%
<b>Zadania realizowane na podstawie porozumień</b>	<b>174 615,00</b>	<b>87 307,51</b>	<b>50,00%</b>	<b>3 003,43</b>	<b>3 003,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,44%</b>
w tym na:							
pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	174 615,00	87 307,51	50,00%	3 003,43	3 003,43	100,00%	3,44%

Jak wynika z powyższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za I półrocze 2014 r. nastąpił spadek dotacji celowych z budżetu państwa o kwotę 105.822,86 zł, tj. 3,94 %.

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

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

## 2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Plan dochodów majątkowych w wysokości 1.342.884 zł, wykonano w kwocie 152.719,92 zł tj. 11,37 % 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.

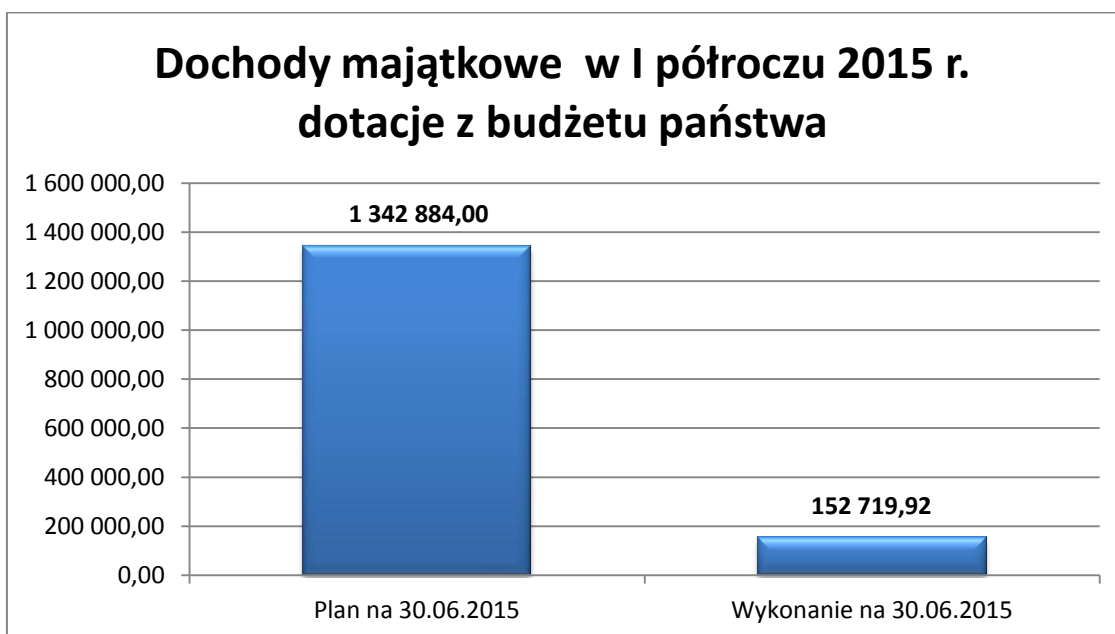
Realizacja dochodów wg źródeł przedstawia się następująco:

### **Dotacje celowe z budżetu państwa: 152.719,92 zł;**

- 59.387 zł – na zadanie pn. „Modernizacja sieci wodociągowej wraz z przyłączami wodociągowymi oraz przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kowalki”. Umowa o przyznaniu pomocy Nr WS-I-W.052.2.49.985.2014 00109-6921-UM0200049/14 z dnia 03 listopada 2014 r.  
Zadanie inwestycyjne zrealizowano w 2014 roku.

- 42.000 zł – na zadanie pn. „Zagospodarowanie obiektu pałacowego w Sadłowie – izba przyrodnicza”. Umowa o przyznaniu pomocy Nr WS-I-W.052.9.77.757.2014 00064-6930-UM0230077/14 z dnia 19 września 2014 r. Zadanie inwestycyjne zrealizowano w 2014 roku.
- 41.000 zł – na zadanie pn. „Zagospodarowanie obiektu pałacowego w Sadłowie – izba etnograficzna z zapleczem sanitarnym”. Umowa o przyznaniu pomocy Nr WS-I-W.052.9.5.325.2014 00035-6930-UM0230005/14 z dnia 11 kwietnia 2014 roku. Zadanie inwestycyjne zrealizowano w 2014 roku.
- 10.332,92 zł – na zadanie pn. „Utworzenie tablic informacyjnych na terenie Gminy Rypin związanych z ofertą turystyczną Gminy wraz z wydaniem folderu turystyczno-przyrodniczego”. Umowa o przyznaniu pomocy Nr WS-I-W.052.8.25.452.2014 00012-6930-UM0240025/14 z dnia 29 maja 2014 roku. Zadanie inwestycyjne zrealizowano w 2014 roku.

W dniu 16 lipca 2015 r. otrzymaliśmy informacje o wyniku zakończonej weryfikacji wniosku o płatność na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sikory i Kowalki - Etap II”. Umowa o przyznaniu pomocy Nr WS-I.W.052.2.12.185.2013 00028-6921-UM0200009/13 z dnia 27 lutego 2014 r. oraz, że zostało przekazane zlecenie płatności do ARiMR na kwotę 736.564 zł.  
Powyższa kwota wpłynęła w dniu 30 lipca 2015 r.



### 2.3. Skutki finansowe zastosowania ulg, odroczeń i obniżenia górnych stawek podatkowych

W wyniku obniżenia przez Radę Gminy maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych w I półroczu 2015 r. uzyskano dochody niższe o 514.173,67 zł, w tym; skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 18.849,24 zł, ubytek dochodów z tytułu umorzeń zaległości podatkowych wyniósł 24.471,00 zł, rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu 45.788,00 zł.

Skutki finansowe zastosowania ulg na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 603.281,91 zł co oznacza, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek o 3,50 %.

Wyszczególnienie	Ogółem za I półrocze 2014	Ogółem za I półrocze 2015	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
<b>Dochody ogółem</b>	<b>624 839,27</b>	<b>603 281,91</b>	<b>514 173,67</b>	<b>18 849,24</b>	<b>24 471,00</b>	<b>45 788,00</b>
w tym:						
podatek od nieruchomości	259 029,00	305 721,23	234 758,99	18 849,24	6 325,00	45 788,00
podatek rolny	296 273,50	230 950,50	214 247,50	0,00	16 703,00	0,00
podatek leśny	107,00	118,00	0,00	0,00	118,00	0,00
podatek od środków transportowych	69 429,77	66 492,18	65 167,18	0,00	1 325,00	0,00

Największy udział w łącznej kwocie obniżenia górnych stawek podatkowych miały obniżenia stawek w podatku rolnym oraz w podatku od nieruchomości. Analizując powyższe zestawienie skutki finansowe udzielonych ulg, odroczeń i obniżenia górnych stawek w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego uległy zmniejszeniu o 21.557,36 zł.

Nieodmiennie problemem są zaległości podatkowe. Stan wymagalnych i nie zapłaconych gminie należności budżetowych stanowi kwotę 462.296,89 zł. Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost zaległości podatkowych o 5,59 %.

Celem określenia rzeczywistych zaległości naliczane są odsetki, a nie wpłacone na rachunek bankowy i stanowią kwotę na dzień 30 czerwca 2015 r. 104.889,00 zł, odsetki pozostałe 17.092,05 zł.

Wysokość zaległości według tytułów ich powstania przedstawia się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota zaległości</b>
<b>dochody z najmu, dzierżawy i innych umów</b>	<b>21 421,72</b>
<b>opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości</b>	<b>1 091,24</b>
<b>podatek od nieruchomości w tym:</b>	<b>143 858,33</b>
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	143 858,33
<b>podatek rolny w tym:</b>	<b>29 640,39</b>
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	29 640,39
<b>podatek leśny w tym:</b>	<b>129,50</b>
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	129,50
<b>podatek od środków transportowych w tym:</b>	<b>22 896,30</b>
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	22 896,30
<b>opłata za pobór wody</b>	<b>131 691,39</b>
<b>opłata a za gospodarowanie odpadami</b>	<b>62 615,24</b>
<b>opłata za odprowadzenie ścieków</b>	<b>48 952,78</b>
<b>Razem:</b>	<b>462 296,89</b>

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

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

W I półroczu 2015 roku na łączne zobowiązanie pieniężne wystawiono 187 upomnień oraz 20 tytułów wykonawczych. Kwota zaległości budżetowych z 2015 roku wyniosła 80.191,86 zł w tym zabezpieczona tytułami wykonawczymi 10.210,00 zł. Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek o 45,59 %.

Kwota wpłat na zaległości, która wpłynęła z Urzędów Skarbowych i od Komorników Sądowych na dzień 30 czerwca 2015 r. wynosi:

- Podatek od nieruchomości                    92.322,02 zł,
- Podatek rolny                                    76.213,30 zł,
- Podatek leśny                                    1.063,15 zł.

Na podatek od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 8 upomnień i 6 tytułów wykonawczych. Kwota zaległości budżetowych zabezpieczona tytułami wykonawczymi wynosi 8.631,00 zł. Kwota wpłat na zaległości, które wpłynęła z Urzędu Skarbowego wynosi na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi 6.806,00 zł.

Na opłaty za gospodarowanie odpadami w I półroczu 2015 roku wystawiono 521 upomnień na łączną kwotę 44.503,75 zł. Do dnia 30 czerwca 2015 r. wpłacono 18.840,80 zł. Kwota zaległości budżetowych wynosi 62.615,24 zł. Do 30 czerwca b.r. zaległości nie były zabezpieczane tytułami wykonawczymi.

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

Treść	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Struktura realizacji
1	2	3	4	5	6	7
<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>010</b>			<b>1 507 415,90</b>	<b>767 606,61</b>	<b>50,92%</b>
<b>Infrastruktura wodociągowa</b>		<b>01010</b>		<b>1 025 951,00</b>	<b>287 641,00</b>	<b>28,04%</b>
wpływy z różnych dochodów			0970	230 000,00	228 254,00	<b>99,24%</b>
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6207	795 951,00	59 387,00	<b>7,46%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>01095</b>		<b>481 464,90</b>	<b>479 965,61</b>	<b>99,69%</b>
wpływy z różnych dochodów			0970	75 000,00	73 985,09	<b>98,65%</b>
dotacja celowa			2010	406 464,90	405 980,52	<b>99,88%</b>
<b>Leśnictwo</b>	<b>020</b>			<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Gospodarka leśna</b>		<b>02001</b>		<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
dochody z najmu i dzierżawy			0750	1 500,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w wodę</b>	<b>400</b>			<b>605 100,00</b>	<b>413 726,46</b>	<b>68,37%</b>
<b>Dostarczanie wody</b>		<b>40002</b>		<b>605 100,00</b>	<b>413 726,46</b>	<b>68,37%</b>
wpływy z różnych opłat			0690	100,00	0,00	<b>0,00%</b>
wpływy z usług			0830	600 000,00	409 912,79	<b>68,32%</b>
pozostałe odsetki			0920	5 000,00	3 813,67	<b>76,27%</b>
<b>Transport i łączność</b>	<b>600</b>			<b>416 000,00</b>	<b>3 730,00</b>	<b>0,90%</b>
<b>Drogi publiczne gminne</b>		<b>60016</b>		<b>416 000,00</b>	<b>3 730,00</b>	<b>0,90%</b>
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw			0490	10 000,00	3 730,00	37,30%
wpływy z różnych opłat			0690	406 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Turystyka</b>	<b>630</b>			<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>63095</b>		<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
odpłatność za domki			0830	2 500,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>700</b>			<b>75 000,00</b>	<b>65 007,09</b>	<b>86,68%</b>
<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>		<b>70005</b>		<b>75 000,00</b>	<b>65 007,09</b>	<b>86,68%</b>

wpływy z użytkowania wieczystego			0470	5 000,00	4 483,06	<b>89,66%</b>
dochody z najmu			0750	70 000,00	60 524,03	<b>86,46%</b>
<b>Administracja Publiczna</b>	<b>750</b>			<b>103 900,00</b>	<b>56 281,89</b>	<b>54,17%</b>
<b>Urzędy Wojewódzkie</b>		<b>75011</b>		<b>50 700,00</b>	<b>26 030,75</b>	<b>51,34%</b>
dotacja celowa			2010	50 500,00	26 023,00	<b>51,53%</b>
dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej			2360	200,00	7,75	<b>3,88%</b>
<b>Urzędy gmin</b>		<b>75023</b>		<b>42 800,00</b>	<b>19 918,22</b>	<b>46,54%</b>
grzywny i inne kary pieniężne			0580	5 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
wpływy z różnych opłat			0690	5 000,00	500,20	<b>10,00%</b>
pozostałe odsetki			0920	20 000,00	9 579,66	<b>47,90%</b>
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			0960	12 800,00	9 838,36	<b>76,86%</b>
<b>Promocja jst</b>		<b>75075</b>		<b>10 400,00</b>	<b>10 332,92</b>	<b>99,36%</b>
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6298	10 400,00	10 332,92	<b>99,36%</b>
<b>Urzędy Państwowe, Prawo, Sądy</b>	<b>751</b>			<b>32 000,00</b>	<b>31 298,00</b>	<b>97,81%</b>
<b>Urzędy Władzy Pań. Kont. Ochr. Pr.</b>		<b>75101</b>		<b>1 400,00</b>	<b>698,00</b>	<b>49,86%</b>
dotacja celowa			2010	1 400,00	698,00	<b>49,86%</b>
<b>Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej</b>		<b>75107</b>		<b>30 600,00</b>	<b>30 600,00</b>	<b>100,00%</b>
dotacja celowa			2010	30 600,00	30 600,00	<b>100,00%</b>
<b>Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej</b>	<b>756</b>			<b>7 276 476,00</b>	<b>3 784 961,65</b>	<b>52,02%</b>
<b>Wpływy z podatków</b>		<b>75601</b>		<b>2 100,00</b>	<b>1 302,60</b>	<b>62,03%</b>
podatek z karty podatkowej			0350	2 000,00	1 244,60	<b>62,23%</b>
odsetki			0910	100,00	58,00	<b>58,00%</b>
<b>Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat od osób prawnych</b>		<b>75615</b>		<b>3 186 700,00</b>	<b>1 674 095,25</b>	<b>52,53%</b>
podatek od nieruchomości			0310	3 000 000,00	1 578 255,25	<b>52,61%</b>
podatek rolny			0320	33 000,00	18 151,00	<b>55,00%</b>
podatek leśny			0330	17 000,00	8 750,00	<b>51,47%</b>

podatek od środków transportowych			0340	25 000,00	15 049,00	<b>60,20%</b>
podatek od czynności cywilnoprawnych			0500	110 500,00	52 920,00	<b>47,89%</b>
wpływy z różnych opłat			0690	200,00	185,00	<b>92,50%</b>
odsetki			0910	1 000,00	785,00	<b>78,50%</b>
<b>Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat od osób fizycznych</b>		<b>75616</b>		<b>1 783 300,00</b>	<b>1 050 707,31</b>	<b>58,92%</b>
podatek od nieruchomości			0310	800 000,00	518 539,76	<b>64,82%</b>
podatek rolny			0320	600 000,00	337 475,95	<b>56,25%</b>
podatek leśny			0330	8 000,00	6 252,00	<b>78,15%</b>
podatek od środków transportowych			0340	170 000,00	90 460,71	<b>53,21%</b>
podatek od spadków i darowizn			0360	80 000,00	54 673,00	<b>68,34%</b>
opłata od posiadania psów			0370	300,00	55,00	<b>18,33%</b>
podatek od czynności cywilnoprawnych			0500	100 000,00	39 418,00	<b>39,42%</b>
wpływy z innych opłat			0690	5 000,00	854,95	<b>17,10%</b>
odsetki			0910	20 000,00	2 977,94	<b>14,89%</b>
<b>Wpływy z różnych stanowiących dochody</b>		<b>75618</b>		<b>120 000,00</b>	<b>73 385,05</b>	<b>61,15%</b>
wpływy z opłaty skarbowej			0410	20 000,00	7 659,00	<b>38,30%</b>
wpływy z innych opłat			0460	10 000,00	4 479,90	<b>44,80%</b>
wpływy z zezwoleń na alkohol			0480	90 000,00	61 246,15	<b>68,05%</b>
<b>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>		<b>75621</b>		<b>2 184 376,00</b>	<b>985 471,44</b>	<b>45,11%</b>
podatek od osób fizycznych			0010	2 114 376,00	948 486,00	<b>44,86%</b>
podatek od osób prawnych			0020	70 000,00	36 985,44	<b>52,84%</b>
<b>Różne rozliczenia</b>	<b>758</b>			<b>8 748 566,00</b>	<b>5 046 546,00</b>	<b>57,68%</b>
<b>Część oświatowa subwencji</b>		<b>75801</b>		<b>5 826 243,00</b>	<b>3 585 384,00</b>	<b>61,54%</b>
subwencja oświatowa			2920	5 826 243,00	3 585 384,00	<b>61,54%</b>
<b>Część wyrównawcza subwencji</b>		<b>75807</b>		<b>2 812 653,00</b>	<b>1 406 328,00</b>	<b>50,00%</b>
subwencja wyrównawcza			2920	2 812 653,00	1 406 328,00	<b>50,00%</b>
<b>Część równoważąca subwencji</b>		<b>75831</b>		<b>109 670,00</b>	<b>54 834,00</b>	<b>50,00%</b>

subwencja równoważąca			2920	109 670,00	54 834,00	<b>50,00%</b>
<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>801</b>			<b>338 549,83</b>	<b>173 210,16</b>	<b>51,16%</b>
<b>Szkoły podstawowe</b>		<b>80101</b>		<b>31 468,29</b>	<b>27 945,18</b>	<b>88,80%</b>
wpływy z najmu			0750	5 000,00	1 476,89	<b>29,54%</b>
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			0960	2 000,00	2 000,00	<b>100,00%</b>
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	24 468,29	24 468,29	<b>100,00%</b>
<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>		<b>80103</b>		<b>280 229,00</b>	<b>128 412,44</b>	<b>45,82%</b>
wpływy z różnych dochodów			0970	60 000,00	18 300,44	<b>30,50%</b>
dotacja celowa na zadania własne			2030	220 229,00	110 112,00	<b>50,00%</b>
<b>Gimnazja</b>		<b>80110</b>		<b>26 852,54</b>	<b>16 852,54</b>	<b>62,76%</b>
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	16 662,56	16 662,56	<b>100,00%</b>
<b>Stołówki szkolne i przedszkolne</b>		<b>80148</b>		<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
wpływy z innych opłat			0690	10 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki</b>		<b>80150</b>		<b>189,98</b>	<b>189,98</b>	<b>100,00%</b>
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	189,98	189,98	<b>100,00%</b>
<b>Pomoc społeczna</b>	<b>852</b>			<b>3 335 511,17</b>	<b>1 859 615,29</b>	<b>55,75%</b>
<b>Wpływy z różnych dochodów</b>		<b>85212</b>		<b>2 724 200,00</b>	<b>1 442 063,92</b>	<b>52,94%</b>
wpływy z innych opłat			0690	0,00	0,74	<b>0,00%</b>
pozostałe odsetki			0920	100,00	6,26	<b>0,00%</b>
wpływy z różnych dochodów			0970	6 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			0980	25 100,00	8 970,92	<b>35,74%</b>
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	2 693 000,00	1 433 086,00	<b>53,22%</b>
<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne</b>		<b>85213</b>		<b>19 100,00</b>	<b>12 838,00</b>	<b>67,21%</b>
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	8 600,00	5 890,00	<b>68,49%</b>
dotacja celowa na zadania własne			2030	10 500,00	6 948,00	<b>66,17%</b>
<b>Zasilki i pomoc w naturze</b>		<b>85214</b>		<b>215 542,00</b>	<b>193 767,00</b>	<b>89,90%</b>
dotacja celowa na zadania własne			2030	215 542,00	193 767,00	<b>89,90%</b>

<b>Dotatki mieszkaniowe</b>		<b>85215</b>		<b>1 247,07</b>	<b>1 247,07</b>	<b>100,00%</b>
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	1 247,07	1 247,07	<b>100,00%</b>
<b>Zasilki stałe</b>		<b>85216</b>		<b>72 897,00</b>	<b>70 272,00</b>	<b>96,40%</b>
dotacja celowa na zadania własne			2030	72 897,00	70 272,00	<b>96,40%</b>
<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>		<b>85219</b>		<b>123 000,00</b>	<b>64 847,00</b>	<b>52,72%</b>
dotacja celowa na zadania własne			2030	123 000,00	64 847,00	<b>52,72%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>85228</b>		<b>21 520,00</b>	<b>18 592,70</b>	<b>86,40%</b>
różne wpływy			0830	8 000,00	5 992,70	<b>74,91%</b>
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	13 520,00	12 600,00	<b>93,20%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>85295</b>		<b>158 005,10</b>	<b>55 987,60</b>	<b>35,43%</b>
dotacja celowa			2010	2 305,10	987,60	<b>42,84%</b>
dotacja na zadania zlecone			2030	155 700,00	55 000,00	<b>35,32%</b>
<b>Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej</b>	<b>853</b>			<b>3 003,43</b>	<b>3 003,43</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>85395</b>		<b>3 003,43</b>	<b>3 003,43</b>	<b>100,00%</b>
dotacja celowa na podst. porozumień			2007	2 852,42	2 852,42	<b>100,00%</b>
dotacja celowa na podst. porozumień			2009	151,01	151,01	<b>100,00%</b>
<b>Edukacja, opieka wychowawcza</b>	<b>854</b>			<b>116 800,00</b>	<b>116 800,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pomoc materialna dla uczniów</b>		<b>85415</b>		<b>116 800,00</b>	<b>116 800,00</b>	<b>100,00%</b>
dotacja celowa			2030	116 800,00	116 800,00	<b>100,00%</b>
<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>900</b>			<b>954 000,00</b>	<b>638 817,45</b>	<b>66,96%</b>
<b>Gospodarka ściekowa</b>		<b>90001</b>		<b>313 000,00</b>	<b>235 340,29</b>	<b>75,19%</b>
wpływy z usług			0830	230 000,00	152 886,19	<b>66,47%</b>
pozostałe odsetki			0920	1 000,00	572,10	<b>57,21%</b>
wpływy z różnych dochodów			0970	82 000,00	81 882,00	<b>99,86%</b>
<b>Gospodarka odpadami</b>		<b>90002</b>		<b>540 000,00</b>	<b>284 932,00</b>	<b>52,77%</b>
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw			0490	530 000,00	281 322,16	<b>53,08%</b>
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			0690	10 000,00	3 609,84	<b>36,10%</b>

<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>		<b>90019</b>		<b>100 000,00</b>	<b>118 545,16</b>	<b>118,55%</b>
grzywny i kary pieniężne			0580	100 000,00	118 545,16	<b>118,55%</b>
<b>Wpływy z opłat produktowych</b>		<b>90020</b>		<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
opłata produktowa			0400	1 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>921</b>			<b>130 533,00</b>	<b>83 000,00</b>	<b>63,59%</b>
<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>		<b>92109</b>		<b>47 533,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6298	47 533,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</b>		<b>92120</b>		<b>83 000,00</b>	<b>83 000,00</b>	<b>100,00%</b>
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6298	83 000,00	83 000,00	<b>100,00%</b>
<b>Dochody ogółem</b>				<b>23 646 855,33</b>	<b>13 043 604,03</b>	<b>55,16%</b>

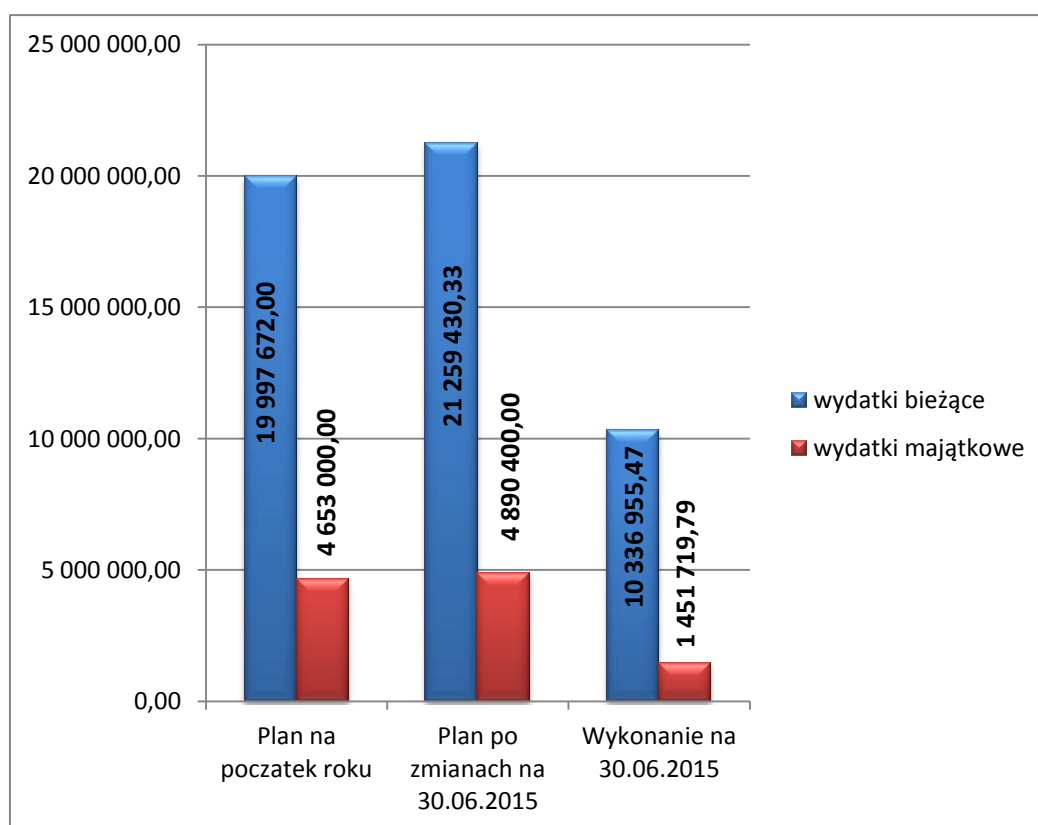
### 3. WYDATKI BUDŻETOWE

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

Wydatki budżetu Gminy w I półroczu 2015 r. zrealizowano w wysokości 11.788.675,26 zł, tj. 45,08 % planu, z tego w ramach planowanej kwoty wydatków zrealizowano:

- wydatki bieżące, które na plan 21.259.430,33 zł wykonano w wysokości 10.336.955,47 zł, tj. 48,62 % planu,
- wydatki majątkowe, które na plan 4.890.400 zł zrealizowano w wysokości 1.451.719,79 zł, tj. 29,69 % planu.

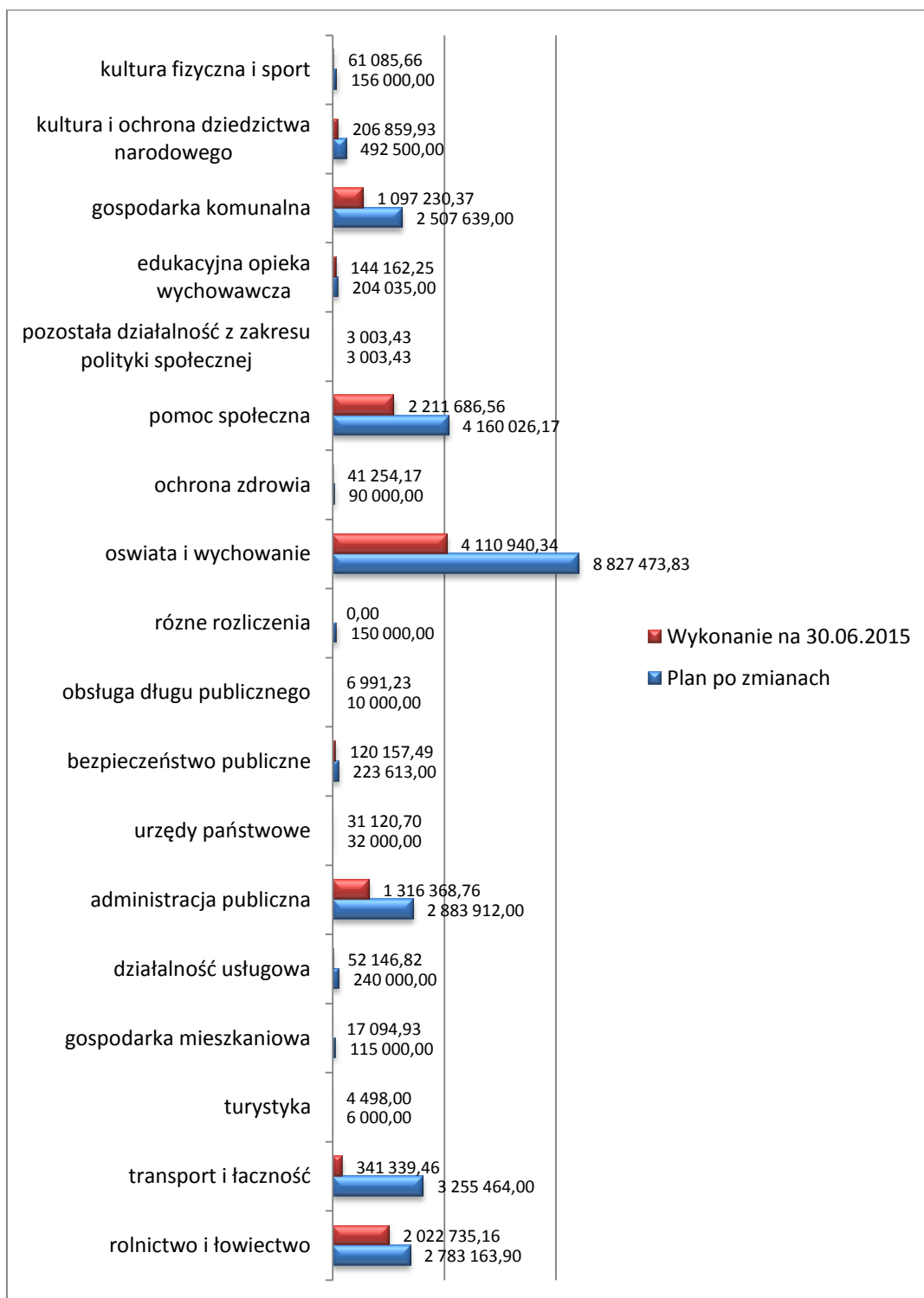
#### STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2015 r.



Wykonanie wydatków według ważniejszych grup

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>WYDATKI</b>	<b>26 149 830,33</b>	<b>11 788 675,26</b>	<b>45,08%</b>
<b>1) wydatki bieżące w kwocie</b>	<b>21 259 430,33</b>	<b>10 336 955,47</b>	<b>48,62%</b>
w tym na:			
wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi	9 939 614,63	4 880 166,24	<b>49,10%</b>
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	303 500,00	132 454,61	<b>43,64%</b>
zakup materiałów i wyposażenia	1 677 703,77	586 942,74	<b>34,98%</b>
zakup energii	544 000,00	242 999,69	<b>44,67%</b>
zakup usług remontowych	151 000,00	31 666,35	<b>20,97%</b>
zakup usług telefonicznych	79 750,00	24 169,10	<b>30,31%</b>
podróże służbowe	79 708,90	29 652,07	<b>37,20%</b>
odpis na ZFŚS	373 856,00	280 392,00	<b>75,00%</b>
różne opłaty i składki	484 095,00	455 209,16	<b>94,03%</b>
podatek od nieruchomości	295 177,00	154 204,50	<b>52,24%</b>
szkolenia pracowników	30 900,00	11 602,00	<b>37,55%</b>
zakup usług pozostałych	2 728 257,80	1 166 056,80	<b>42,74%</b>
świadczenia	3 220 172,97	1 752 866,61	<b>54,43%</b>
inne wydatki nie ujęte powyżej	1 351 694,26	588 573,60	<b>43,54%</b>
<b>2) wydatki majątkowe w kwocie</b>	<b>4 890 400,00</b>	<b>1 451 719,79</b>	<b>29,69%</b>
wydatki na inwestycje	3 708 000,00	1 396 178,82	<b>37,65%</b>
zakupy inwestycyjne	285 400,00	55 540,97	<b>19,46%</b>
wydatki na pomoc finansową między jst. zadania inwestycyjne	877 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
dotacja celowa dla powiatu na inwestycje	20 000,00	0,00	<b>0,00%</b>

**Struktura wykonanych wydatków według działów klasyfikacji budżetowej  
za I półrocze 2015 r.**



Analiza wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2015 r. wg poszczególnych działów wskazuje, że najwięcej wydatkowano w dziale:

- 801- Oświata i wychowanie – 4.110.940,34 zł, tj. 34,87 % ( 2014 r. – 3.782.284,57 zł ) ogółu wydatków. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 328.655,77 zł.

W następnej kolejności znajdują się działy:

- 852 – Pomoc społeczna – 2.211.686,56 zł, tj. 18,76 % ( 2014 r. – 2.122.600,52 zł). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 89.086,04 zł.
- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 2.022.735,16 zł, tj. 17,16 % ( 2014 r. – 2.160.641,34 zł). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek wydatków z tego tytułu o 137.906,18 zł.
- 750 – Administracja publiczna – 1.316.368,76 zł, tj. 11,17 % ( 2014 r. – 1.183.506,97 zł ). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 132.861,79 zł.
- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1.097.230,37 zł, tj. 9,31 % ( 2014 r. – 913.939,52 zł ). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 183.290,85 zł.
- 600 – Transport i łączność – 341.339,46 zł, tj. 2,90 % (2014 r. – 345.052,63 zł). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek wydatków z tego tytułu o 3.713,17 zł.
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 206.859,93 zł, tj. 1,75 % ( 2014 r. – 157.894,30 zł ). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 48.965,63 zł.
- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 144.162,25 zł, tj. 1,22 % ( 2014 r. – 169.296,68 zł). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek wydatków z tego tytułu o 25.134,43 zł.
- 754 – Bezpieczeństwo publiczne – 120.157,49 zł, tj. 1,02 % ( 2014 r. – 119.375,01 zł). W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 782,48 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, 757 – Obsługa długu, 851 – Ochrona zdrowia, 853 – Pozostała działalność z zakresu polityki społecznej oraz 926 – Kultura fizyczna. W powyższych działach zrealizowano wydatki łącznie 217.194,94 zł, tj. 1,59 % ogółu wydatków.

W analizowanym okresie, w jednostkach realizujących budżet Gminy, wydatki ponoszone były na cele i w wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej oraz jednostkowych planach finansowych. Plan finansowy po zmianach oraz jego realizację na dzień 30 czerwca 2015 r. – w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej – przedstawiono w tabeli str. 35.

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

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

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

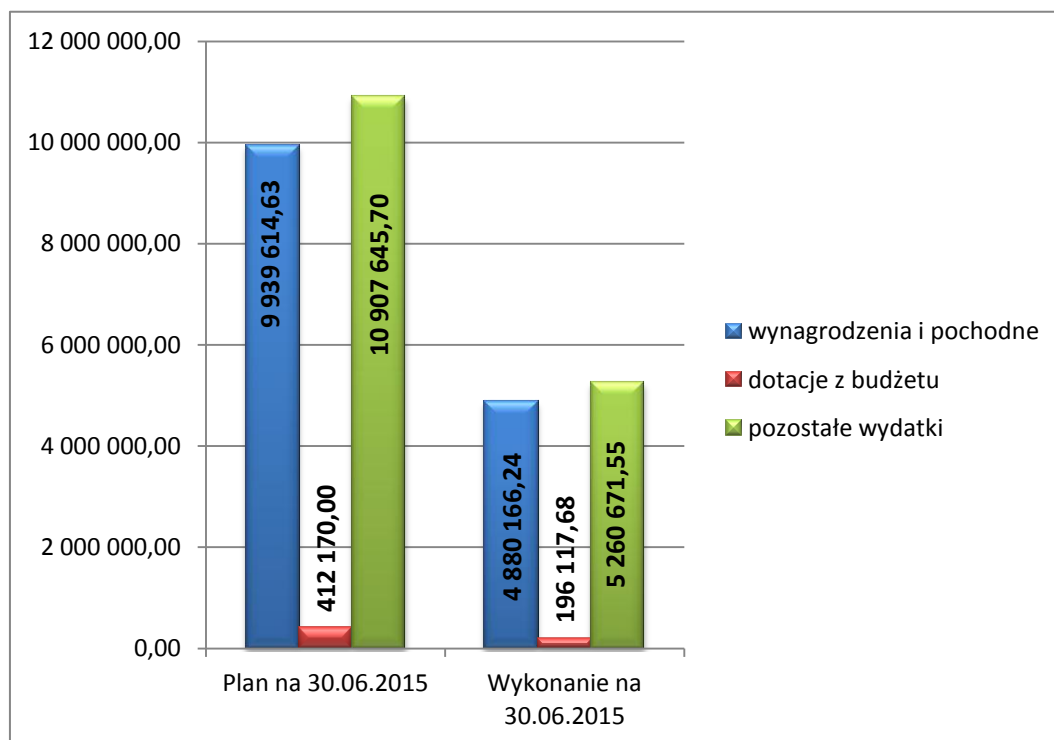
### 3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 21.259.430,33 zł zrealizowano w wysokości 10.336.955,47 zł, tj. 48,62 % planu.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:

- Wynagrodzenia i pochodne 4.880.166,24 zł,
- Dotacje 196.117,68 zł,
- Pozostałe wydatki 5.260.671,55 zł.

#### STRUKTURA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH ZA I PÓLROCZE 2015 r.



Łącznie na płace i pochodne od płac wydatkowano w I półroczu 2015 roku kwotę 4.880.166,24 zł ( rok 2014 – 4.314.947,45 zł ), co stanowi 47,21 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o kwotę 565.218,79 zł – w związku ze wzrostem najniższej krajowej, wzrostem zatrudnienia w szkołach o ponad 4 etaty nauczycielskie w SP Borzymin i SP Starorypin. Przyczyną tego było zwiększenie liczby oddziałów, zatrudnienie nauczycieli na czas zastępstwa oraz powołanie wicedyrektora w SP Borzymin. Ponadto wypłacono 1 odprawę emerytalną, 6 nagród jubileuszowych, ekwiwalent za niewykorzystany urlop (zatrudnienie do czasu porodu). Zwiększyła się również liczba osób zatrudnionych w ramach robót publicznych i interwencyjnych.

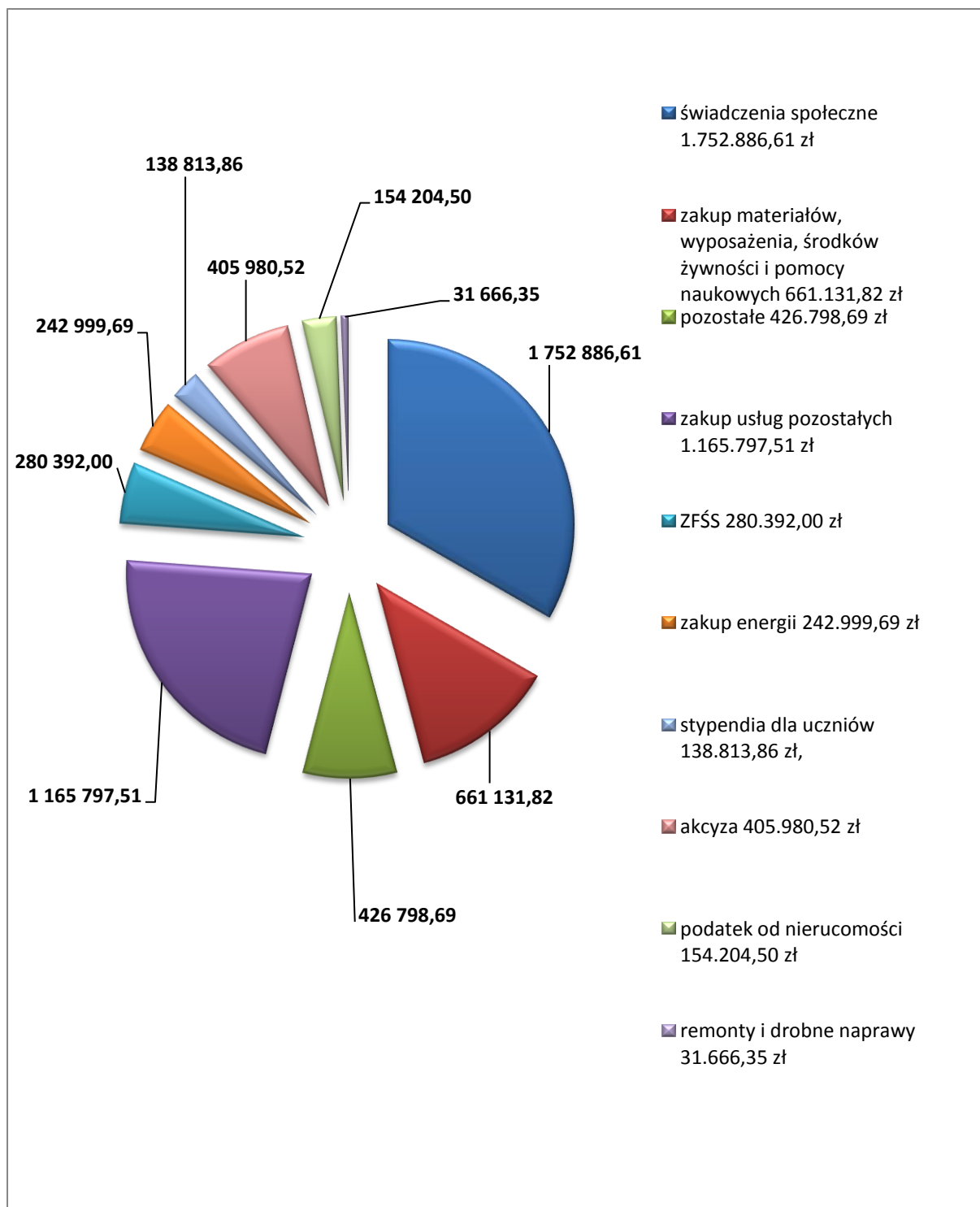
Dotacje udzielone z budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2015 r. wyniosły 196.117,68 zł ( rok 2014 – 118.000,00 zł), co stanowi 1,90 % ogółu poniesionych wydatków bieżących.

- 70.000 zł – Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach,
- 40.000 zł – Ludowy Klub Sportowy „GROT” w Kowalkach,
- 4.000 zł – Uczniowski Klub Sportowy przy Gimnazjum w Kowalkach,
- 82.117,68 zł – Terapeutyczny Punkt Przedszkolny „Słoneczko” w Dylewie

Na wydatki pozostałe wydatkowano w I półroczu 2015 roku kwotę 5.260.671,55 zł ( Rok 2014 – 5.300.471,91 zł), co stanowi 50,89 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek wydatków z tego tytułu o kwotę 39.800,36 zł.

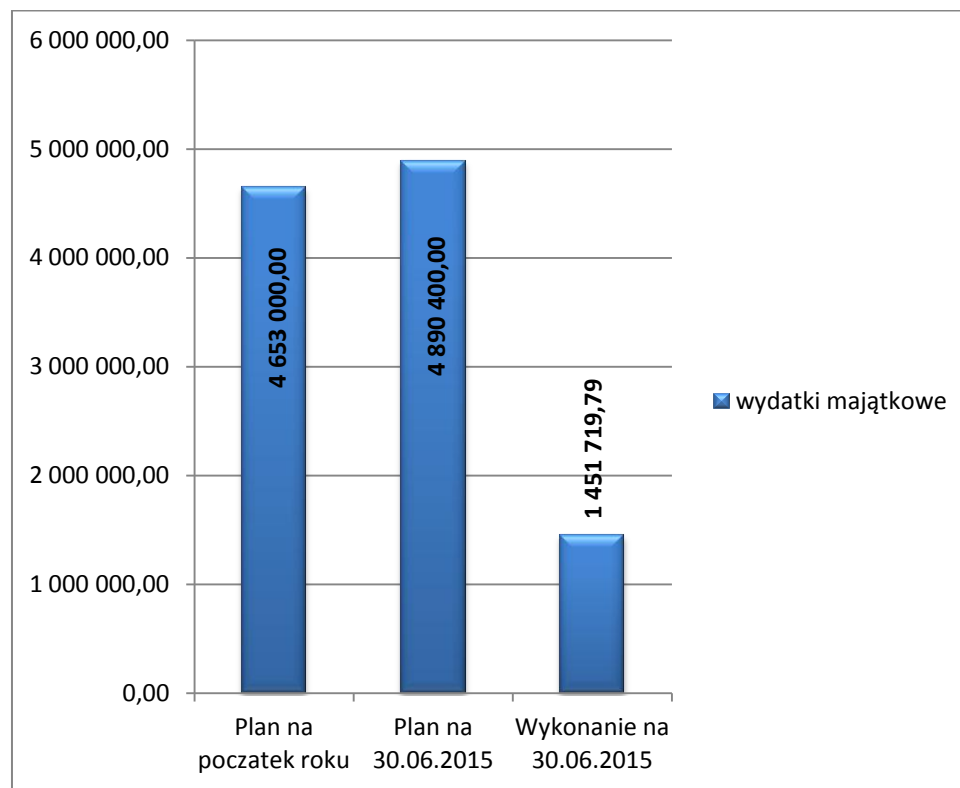
Strukturę wykonania pozostałych bieżących wydatków w kwocie 5.260.671,55 zł ilustruje poniższy wykres.

### Struktura wydatków bieżących – pozostałe wydatki za I półrocze 2015r.



### 3.2 Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych wynosi 4.890.400,00 zł zastał zrealizowano w wysokości 1.451.719,79 zł, tj. 26,69 % planu.



Wskaźnik zrealizowanych wydatków inwestycyjnych w stosunku do poniesionych wydatków ogółem na dzień 30 czerwca 2015 roku, ukształtował się na poziomie 12,31 % ogółu poniesionych wydatków. Z przedstawionych danych wynika, iż środki zaplanowane na zadania inwestycyjne wykonane zostały w 29,69 %. Wszystkie zaplanowane zadania inwestycyjne realizowane są zgodnie z planem.

*Realizacja wydatków majątkowych została szczegółowo omówiona w pozycji wydatki inwestycyjne strona 61 - 63.*

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

Treść	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Struktura realizacji
1	2	3	4	5	6	7
<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>010</b>			<b>2 783 163,90</b>	<b>2 022 735,16</b>	<b>72,68%</b>
<b>Infrastruktura samorządowa</b>		<b>01010</b>		<b>1 470 000,00</b>	<b>1 257 548,77</b>	<b>85,55%</b>
wydatki inwestycyjne			6050	220 000,00	30 430,98	13,83%
wydatki inwestycyjne			6058	510 000,00	490 553,79	96,19%
wydatki inwestycyjne			6059	740 000,00	736 564,00	99,54%
<b>Stacja chemiczno-rolnicza</b>		<b>01011</b>		<b>3 000,00</b>	<b>2 995,70</b>	<b>99,86%</b>
stacja chemiczno-rolnicza			4300	3 000,00	2 995,70	99,86%
<b>Izby rolnicze</b>		<b>01030</b>		<b>15 000,00</b>	<b>7 071,91</b>	<b>47,15%</b>
wpłaty na rzecz izb			2850	15 000,00	7 071,91	47,15%
<b>Pozostała działalność</b>		<b>01095</b>		<b>1 295 163,90</b>	<b>755 118,78</b>	<b>58,30%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	130 000,00	59 452,61	45,73%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	6 900,00	6 806,42	98,64%
składka na ZUS			4110	24 727,34	11 189,03	45,25%
składka na fundusz pracy			4120	3 530,82	1 199,26	33,97%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	9 253,46	5 005,31	54,09%
zakup materiałów			4210	180 176,68	54 829,32	30,43%
zakup energii			4260	160 000,00	81 393,92	50,87%
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	380,00	3,80%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	102 781,60	24 081,13	23,43%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	3 000,00	1 508,94	50,30%
podróże służbowe krajowe			4410	10 000,00	5 097,72	50,98%
różne opłaty i składki			4430	398 495,00	398 020,12	99,88%
odpis na zakładowy fundusz socjalny			4440	3 282,00	2 461,50	75,00%
podatek od nieruchomości			4480	142 017,00	71 008,50	50,00%

wydatki inwestycyjne			6050	50 000,00	32 685,00	<b>65,37%</b>
zakupy inwestycyjne			6060	60 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Transport i łączność</b>	<b>600</b>			<b>3 255 464,00</b>	<b>341 339,46</b>	<b>10,49%</b>
<b>Drogi powiatowe</b>		<b>60014</b>		<b>471 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
dotacja celowa			6300	471 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Drogi publiczne gminne</b>		<b>60016</b>		<b>2 769 464,00</b>	<b>329 552,64</b>	<b>11,90%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	293 000,00	130 825,63	<b>44,65%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	17 300,00	17 294,64	<b>99,97%</b>
składka na ZUS			4110	49 000,00	23 900,87	<b>48,78%</b>
składka na fundusz pracy			4120	7 000,00	2 846,98	<b>40,67%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	6 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
zakup materiałów			4210	200 000,00	102 536,58	<b>51,27%</b>
zakup usług remontowych			4270	40 000,00	686,34	<b>1,72%</b>
zakup usług zdrowotnych			4280	500,00	340,00	<b>68,00%</b>
zakup usług pozostałych			4300	100 000,00	27 615,34	<b>27,62%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	2 000,00	725,70	<b>36,29%</b>
podróże służbowe krajowe			4410	7 000,00	2 940,96	<b>42,01%</b>
różne opłaty i składki			4430	2 100,00	2 083,00	<b>99,19%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	6 564,00	4 923,00	<b>75,00%</b>
wydatki inwestycyjne			6050	1 633 000,00	12 833,60	<b>0,79%</b>
dotacja celowa			6300	406 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>60095</b>		<b>15 000,00</b>	<b>11 786,82</b>	<b>78,58%</b>
zakup materiałów			4210	15 000,00	11 786,82	<b>78,58%</b>
<b>Turystyka</b>	<b>630</b>			<b>6 000,00</b>	<b>4 498,00</b>	<b>74,97%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>63095</b>		<b>6 000,00</b>	<b>4 498,00</b>	<b>74,97%</b>
zakup materiałów			4210	1 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
różne opłaty			4430	4 000,00	3 554,00	<b>88,85%</b>
podatek od nieruchomości			4480	1 000,00	944,00	<b>94,40%</b>
<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>700</b>			<b>115 000,00</b>	<b>17 094,93</b>	<b>14,87%</b>

<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>		<b>70005</b>		<b>115 000,00</b>	<b>17 094,93</b>	<b>14,87%</b>
zakup materiałów			4210	10 000,00	1 629,69	<b>16,30%</b>
zakup energii			4260	5 000,00	802,35	<b>16,05%</b>
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	14 662,89	<b>48,88%</b>
wydatki inwestycyjne			6050	50 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
zakupy inwestycyjne			6060	20 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Działalność usługowa</b>	<b>710</b>			<b>240 000,00</b>	<b>52 146,82</b>	<b>21,73%</b>
<b>Plany zagospodarowania przestrzennego</b>		<b>71004</b>		<b>100 000,00</b>	<b>17 179,70</b>	<b>17,18%</b>
zakup usług pozostałych			4300	100 000,00	17 179,70	<b>17,18%</b>
<b>Opracowania geodezyjne</b>		<b>71014</b>		<b>60 000,00</b>	<b>11 965,29</b>	<b>19,94%</b>
zakup usług pozostałych			4300	60 000,00	11 965,29	<b>19,94%</b>
<b>Cmentarz komunalny</b>		<b>71035</b>		<b>20 000,00</b>	<b>3 321,83</b>	<b>16,61%</b>
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	3 321,83	<b>16,61%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>71095</b>		<b>60 000,00</b>	<b>19 680,00</b>	<b>32,80%</b>
zakup usług pozostałych			4300	60 000,00	19 680,00	<b>32,80%</b>
<b>Administracja publiczna</b>	<b>750</b>			<b>2 883 912,00</b>	<b>1 316 368,76</b>	<b>45,65%</b>
<b>Urzędy wojewódzkie</b>		<b>75011</b>		<b>144 288,00</b>	<b>66 048,05</b>	<b>45,78%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	112 000,00	46 639,64	<b>41,64%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	7 600,00	7 184,20	<b>94,53%</b>
składka na ZUS			4110	19 000,00	9 361,95	<b>49,27%</b>
składka na fundusz pracy			4120	2 800,00	646,47	<b>23,09%</b>
zakup materiałów			4210	500,00	500,00	<b>100,00%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	200,00	74,79	<b>37,40%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	2 188,00	1 641,00	<b>75,00%</b>
<b>Starostwa powiatowe</b>		<b>75020</b>		<b>2 170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
dotacja celowa			2710	2 170,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Rada gminy</b>		<b>75022</b>		<b>161 000,00</b>	<b>77 218,74</b>	<b>47,96%</b>
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	160 000,00	76 324,00	<b>47,70%</b>
zakup materiałów			4210	1 000,00	894,74	<b>89,47%</b>
<b>Urzędy gmin</b>		<b>75023</b>		<b>2 410 154,00</b>	<b>1 102 048,91</b>	<b>45,73%</b>
wpłaty gmin na rzecz związków			2900	20 000,00	15 383,51	<b>76,92%</b>

wynagrodzenia osobowe			4010	1 290 000,00	579 856,22	<b>44,95%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	86 200,00	86 105,98	<b>99,89%</b>
składka na ZUS			4110	235 000,00	112 710,89	<b>47,96%</b>
składka na fundusz pracy			4120	34 000,00	8 161,29	<b>24,00%</b>
wpłaty na PFRON			4140	90 000,00	34 140,00	<b>37,93%</b>
podróże służbowe			4170	45 000,00	10 015,78	<b>22,26%</b>
zakup materiałów			4210	200 000,00	76 150,96	<b>38,08%</b>
zakup książek i czasopism			4240	10 000,00	5 605,14	<b>56,05%</b>
zakup energii			4260	80 000,00	37 750,30	<b>47,19%</b>
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	5 594,10	<b>55,94%</b>
zakup usług zdrowotnych			4280	800,00	350,00	<b>43,75%</b>
zakup usług pozostałych			4300	109 998,00	56 419,74	<b>51,29%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	40 000,00	13 796,53	<b>34,49%</b>
podróże służbowe krajowe			4410	30 000,00	12 570,37	<b>41,90%</b>
różne opłaty i składki			4430	15 000,00	9 562,03	<b>63,75%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	24 156,00	18 117,00	<b>75,00%</b>
szkolenia pracowników			4700	5 000,00	3 298,00	<b>65,96%</b>
wydatki inwestycyjne			6050	50 000,00	214,00	<b>0,43%</b>
zakupy inwestycyjne			6060	35 000,00	16 247,07	<b>46,42%</b>
<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>		<b>75075</b>		<b>120 000,00</b>	<b>50 801,06</b>	<b>42,33%</b>
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			4210	65 000,00	22 266,47	<b>34,26%</b>
zakup usług pozostałych			4300	55 000,00	28 534,59	<b>51,88%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>75095</b>		<b>46 300,00</b>	<b>20 252,00</b>	<b>43,74%</b>
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne			4100	46 000,00	20 108,00	<b>43,71%</b>
różne opłaty i składki			4430	300,00	144,00	<b>48,00%</b>
<b>Urzędy państwowe, prawo, sądy</b>	<b>751</b>			<b>32 000,00</b>	<b>31 120,70</b>	<b>97,25%</b>
<b>Urzędy WŁ. Pań. Kontr. Ochr. Prawa</b>		<b>75101</b>		<b>1 400,00</b>	<b>520,70</b>	<b>37,19%</b>
składka na ZUS			4110	137,00	0,00	<b>0,00%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	800,00	291,10	<b>36,39%</b>
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			4210	463,00	229,60	<b>49,59%</b>
<b>Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej</b>		<b>75107</b>		<b>30 600,00</b>	<b>30 600,00</b>	<b>100,00%</b>

różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	18 000,00	18 000,00	100,00%
wynagrodzenia osobowe			4010	4 410,06	4 410,06	100,00%
składka na ZUS			4110	754,13	754,13	100,00%
składka na fundusz pracy			4120	75,82	75,82	100,00%
zakup materiałów			4210	6 851,09	6 851,09	100,00%
podróże służbowe krajowe			4410	508,90	508,90	100,00%
<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochr. p. poz.</b>	<b>754</b>			<b>233 613,00</b>	<b>120 157,49</b>	<b>51,43%</b>
<b>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>		<b>75411</b>		<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
dotacja celowa			6620	20 000,00	0,00	0,00%
<b>Ochotnicze Straże Pożarne</b>		<b>75412</b>		<b>213 613,00</b>	<b>120 157,49</b>	<b>56,25%</b>
składka na ZUS			4110	5 200,00	1 077,30	20,72%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	35 000,00	16 354,00	46,73%
zakup materiałów			4210	88 713,00	51 655,45	58,23%
zakup energii			4260	15 000,00	6 882,91	45,89%
zakup usług remontowych			4270	5 000,00	340,00	6,80%
usługi zdrowotne			4280	2 000,00	390,00	19,50%
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	18 081,83	60,27%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	500,00	123,00	24,60%
różne opłaty i składki			4430	23 600,00	17 542,00	74,33%
podatek od nieruchomości			4480	8 600,00	7 711,00	89,66%
<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>757</b>			<b>10 000,00</b>	<b>6 991,23</b>	<b>69,91%</b>
<b>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</b>		<b>75702</b>		<b>10 000,00</b>	<b>6 991,23</b>	<b>69,91%</b>
odsetki			8110	10 000,00	6 991,23	69,91%
<b>Różne rozliczenia</b>	<b>758</b>			<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>		<b>75818</b>		<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
rezerwa			4810	150 000,00	0,00	0,00%
<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>801</b>			<b>8 827 473,83</b>	<b>4 110 940,34</b>	<b>46,57%</b>
<b>Szkoły podstawowe</b>		<b>80101</b>		<b>4 719 326,29</b>	<b>2 182 940,46</b>	<b>46,26%</b>
wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			3020	185 000,00	79 925,94	43,20%
wynagrodzenia osobowe			4010	2 679 370,00	1 289 000,21	48,11%

dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	207 000,00	206 461,24	<b>99,74%</b>
składka na ZUS			4110	532 079,00	273 915,69	<b>51,48%</b>
składka na fundusz pracy			4120	77 285,00	37 108,11	<b>48,01%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	40 500,00	13 780,40	<b>34,03%</b>
zakup materiałów			4210	350 000,00	89 789,11	<b>25,65%</b>
zakup książek i czasopism			4240	64 468,29	9 471,95	<b>14,69%</b>
zakup energii			4260	55 000,00	27 745,17	<b>50,45%</b>
zakup usług remontowych			4270	25 000,00	1 995,80	<b>7,98%</b>
zakup usług zdrowotnych			4280	4 000,00	254,00	<b>6,35%</b>
zakup usług pozostałych			4300	87 000,00	17 888,25	<b>20,56%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	25 000,00	5 578,91	<b>22,32%</b>
podróże służbowe krajowe			4410	13 200,00	3 989,68	<b>30,22%</b>
różne opłaty i składki			4430	15 100,00	6 543,00	<b>43,33%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	159 324,00	119 493,00	<b>75,00%</b>
wydatki inwestycyjne			6050	200 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Oddziały przedszkolne w szkołach</b>		<b>80103</b>		<b>610 214,00</b>	<b>324 416,54</b>	<b>53,16%</b>
wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			3020	34 000,00	16 082,43	<b>47,30%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	420 000,00	208 467,88	<b>49,64%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	32 200,00	32 095,20	<b>99,67%</b>
składka na ZUS			4110	85 000,00	41 191,94	<b>48,46%</b>
składka na fundusz pracy			4120	12 000,00	6 318,59	<b>52,65%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	27 014,00	20 260,50	<b>75,00%</b>
<b>Przedszkola</b>		<b>80104</b>		<b>400 000,00</b>	<b>161 486,43</b>	<b>40,37%</b>
dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			2540	150 000,00	82 117,68	<b>54,75%</b>
zakup usług pozostałych			4300	250 000,00	79 368,75	<b>31,75%</b>
<b>Gimnazja</b>		<b>80110</b>		<b>1 849 603,56</b>	<b>943 899,78</b>	<b>51,03%</b>
wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń			3020	84 500,00	36 446,24	<b>43,13%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	1 100 000,00	542 175,10	<b>49,29%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	89 900,00	89 807,13	<b>99,90%</b>
składka na ZUS			4110	227 000,00	117 393,85	<b>51,72%</b>

składka na fundusz pracy			4120	33 000,00	15 068,09	<b>45,66%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	45 000,00	16 443,26	<b>36,54%</b>
zakup materiałów			4210	100 000,00	39 060,07	<b>39,06%</b>
zakup środków żywności			4220	1 800,00	1 013,10	<b>56,28%</b>
zakup książek i czasopism			4240	24 662,56	3 715,22	<b>15,06%</b>
zakup energii			4260	30 000,00	15 480,59	<b>51,60%</b>
zakup usług remontowych			4270	4 000,00	1 337,26	<b>33,43%</b>
zakup usług zdrowotnych			4280	1 400,00	500,00	<b>35,71%</b>
zakup usług pozostałych			4300	25 000,00	10 389,46	<b>41,56%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	3 200,00	737,48	<b>23,05%</b>
podróże służbowe krajowe			4410	7 000,00	1 307,18	<b>18,67%</b>
różne opłaty i składki			4430	7 500,00	3 795,00	<b>50,60%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	65 641,00	49 230,75	<b>75,00%</b>
<b>Dowożenie uczniów</b>		<b>80113</b>		<b>661 594,00</b>	<b>259 133,68</b>	<b>39,17%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	60 000,00	21 541,03	<b>35,90%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	3 600,00	3 353,76	<b>93,16%</b>
składka na ZUS			4110	8 900,00	4 387,51	<b>49,30%</b>
składka na fundusz pracy			4120	1 500,00	628,63	<b>41,91%</b>
zakup materiałów			4210	60 000,00	18 245,27	<b>30,41%</b>
zakup usług remontowych			4270	20 000,00	6 445,20	<b>32,23%</b>
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	305,00	<b>30,50%</b>
zakup usług pozostałych			4300	400 000,00	199 703,78	<b>49,93%</b>
różne opłaty i składki			4430	3 000,00	1 723,00	<b>57,43%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	820,50	<b>75,00%</b>
pozostałe podatki na rzecz budżetu			4500	2 500,00	1 980,00	<b>79,20%</b>
zakupy inwestycyjne			6060	100 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Dokształcanie nauczycieli</b>		<b>80146</b>		<b>20 500,00</b>	<b>5 983,00</b>	<b>29,19%</b>
dokształcania i doskonalenia nauczycieli			4700	20 500,00	5 983,00	<b>29,19%</b>
<b>Stółki szkolne</b>		<b>80148</b>		<b>357 576,00</b>	<b>143 700,36</b>	<b>40,19%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	105 000,00	47 557,51	<b>45,29%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	8 000,00	7 713,98	<b>96,42%</b>

składka na ZUS			4110	20 000,00	11 313,72	<b>56,57%</b>
składka na fundusz pracy			4120	2 800,00	702,27	<b>25,08%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	700,00	518,57	<b>74,08%</b>
zakup materiałów			4210	30 000,00	6 245,25	<b>20,82%</b>
zakup środków żywności			4220	145 000,00	54 383,67	<b>37,51%</b>
zakup energii			4260	30 000,00	10 737,47	<b>35,79%</b>
zakup usług remontowych			4270	5 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
zakup usług zdrowotnych			4280	200,00	0,00	<b>0,00%</b>
zakup usług pozostałych			4300	5 000,00	1 055,27	<b>21,11%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	1 000,00	190,65	<b>19,07%</b>
podróż służbowe krajowe			4410	500,00	0,00	<b>0,00%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	4 376,00	3 282,00	<b>75,00%</b>
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach podstawowych i poddziałach przedszkolnych</b>		<b>80149</b>		<b>53 650,00</b>	<b>2 830,30</b>	<b>5,28%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	44 875,00	2 423,51	<b>5,40%</b>
składka na ZUS			4110	7 675,00	365,41	<b>4,76%</b>
składka na fundusz pracy			4120	1 100,00	41,38	<b>3,76%</b>
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w gimnazjach</b>		<b>80150</b>		<b>64 570,98</b>	<b>26 436,79</b>	<b>40,94%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	53 851,00	22 457,31	<b>41,70%</b>
składka na ZUS			4110	9 209,00	3 406,29	<b>36,99%</b>
składka na fundusz pracy			4120	1 321,00	573,19	<b>43,39%</b>
zakup książek i czasopism			4240	189,98	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>80195</b>		<b>90 439,00</b>	<b>60 113,00</b>	<b>66,47%</b>
zakup materiałów			4210	20 000,00	13 161,79	<b>65,81%</b>
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	9 121,96	<b>45,61%</b>
odpis na fundusz świadczeń nauczycieli, emerytów i rencistów			4440	50 439,00	37 829,25	<b>75,00%</b>
<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>851</b>			<b>90 000,00</b>	<b>41 254,17</b>	<b>45,84%</b>
<b>Zwalczanie narkomanii</b>		<b>85153</b>		<b>5 000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>10,00%</b>

zakup materiałów			4210	5 000,00	500,00	<b>10,00%</b>
<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>		<b>85154</b>		<b>85 000,00</b>	<b>40 754,17</b>	<b>47,95%</b>
składka na ZUS			4110	2 000,00	739,26	<b>36,96%</b>
składka na fundusz pracy			4120	250,00	41,68	<b>16,67%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	23 500,00	8 314,69	<b>35,38%</b>
zakup materiałów			4210	20 000,00	1 429,99	<b>7,15%</b>
zakup usług pozostałych			4300	39 250,00	30 228,55	<b>77,02%</b>
<b>Pomoc społeczna</b>	<b>852</b>			<b>4 160 026,17</b>	<b>2 211 686,56</b>	<b>53,17%</b>
<b>Świadczenia rodzinne</b>		<b>85212</b>		<b>2 768 604,00</b>	<b>1 445 271,75</b>	<b>52,20%</b>
świadczenia społeczne			3110	2 548 210,00	1 330 318,29	<b>52,21%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	103 856,00	38 283,79	<b>36,86%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	7 200,00	7 041,03	<b>97,79%</b>
składka na ZUS			4110	82 000,00	54 875,74	<b>66,92%</b>
składka na fundusz pracy			4120	1 500,00	647,74	<b>43,18%</b>
zakup materiałów			4210	8 000,00	3 426,31	<b>42,83%</b>
zakup usług pozostałych			4300	13 000,00	8 025,67	<b>61,74%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	150,00	17,17	<b>11,45%</b>
podróż służbowe krajowe			4410	500,00	117,01	<b>23,40%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	2 188,00	1 641,00	<b>75,00%</b>
szkolenia pracowników			4700	2 000,00	878,00	<b>43,90%</b>
<b>Składka na ubezpieczenie zdrowotne</b>		<b>85213</b>		<b>19 100,00</b>	<b>11 159,19</b>	<b>58,43%</b>
składka na ubezpieczenie zdrowotne			4130	19 100,00	11 159,19	<b>58,43%</b>
<b>Zasilki i pomoc w naturze</b>		<b>85214</b>		<b>215 542,00</b>	<b>193 480,61</b>	<b>89,76%</b>
świadczenia społeczne			3110	215 542,00	193 480,61	<b>89,76%</b>
<b>Dodatki mieszkaniowe</b>		<b>85215</b>		<b>53 247,07</b>	<b>24 742,35</b>	<b>46,47%</b>
świadczenia społeczne			3110	53 223,97	24 719,25	<b>46,44%</b>
zakup usług pozostałych			4300	23,10	23,10	<b>100,00%</b>
<b>Zasilki stałe</b>		<b>85216</b>		<b>72 897,00</b>	<b>67 468,84</b>	<b>92,55%</b>
świadczenia społeczne			3110	72 897,00	67 468,84	<b>92,55%</b>
<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>		<b>85219</b>		<b>447 311,00</b>	<b>217 238,82</b>	<b>48,57%</b>

wynagrodzenia osobowe			4010	306 000,00	145 136,48	<b>47,43%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	21 700,00	19 343,55	<b>89,14%</b>
składka na ZUS			4110	56 500,00	27 502,10	<b>48,68%</b>
składka na fundusz pracy			4120	8 700,00	2 949,34	<b>33,90%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	4 500,00	2 943,50	<b>65,41%</b>
zakup materiałów			4210	11 000,00	5 209,94	<b>47,36%</b>
zakup usług zdrowotnych			4280	100,00	80,00	<b>80,00%</b>
zakup usług pozostałych			4300	27 000,00	7 284,31	<b>26,98%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	200,00	31,54	<b>15,77%</b>
podróże służbowe krajowe			4410	2 000,00	295,81	<b>14,79%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	7 111,00	5 333,25	<b>75,00%</b>
szkolenia pracowników			4700	2 500,00	1 129,00	<b>45,16%</b>
<b>Usługi opiekuńcze</b>		<b>85228</b>		<b>116 520,00</b>	<b>61 152,55</b>	<b>52,48%</b>
składki na ubezpieczenie społeczne			4110	15 000,00	7 117,98	<b>47,45%</b>
składki na fundusz pracy			4120	1 000,00	316,38	<b>31,64%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	90 920,00	45 518,19	<b>50,06%</b>
zakup usług pozostałych			4300	9 600,00	8 200,00	<b>85,42%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>85295</b>		<b>466 805,10</b>	<b>191 172,45</b>	<b>40,95%</b>
świadczenia społeczne			3110	330 300,00	136 879,62	<b>41,44%</b>
zakup usług pozostałych			4300	136 505,10	54 292,83	<b>39,77%</b>
<b>Pozostała działalność z zakresu polityki społecznej</b>	<b>853</b>			<b>3 003,43</b>	<b>3 003,43</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>85395</b>		<b>3 003,43</b>	<b>3 003,43</b>	<b>100,00%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4047	2 177,75	2 177,75	<b>100,00%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4049	115,34	115,34	<b>100,00%</b>
składki na ubezpieczenie społeczne			4117	375,02	375,02	<b>100,00%</b>
składki na ubezpieczenie społeczne			4119	19,85	19,85	<b>100,00%</b>
składki na fundusz pracy			4127	53,37	53,37	<b>100,00%</b>
składki na fundusz pracy			4129	2,81	2,81	<b>100,00%</b>
zakup usług pozostałych			4307	246,28	246,28	<b>100,00%</b>
zakup usług pozostałych			4309	13,01	13,01	<b>100,00%</b>

<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>854</b>			<b>204 035,00</b>	<b>144 162,25</b>	<b>70,66%</b>
<b>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</b>		<b>85404</b>		<b>14 235,00</b>	<b>5 348,39</b>	<b>37,57%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	11 904,00	4 946,70	<b>41,55%</b>
składka na ZUS			4110	2 037,00	378,18	<b>18,57%</b>
składka na fundusz pracy			4120	294,00	23,51	<b>8,00%</b>
<b>Pomoc materialna dla uczniów</b>		<b>85415</b>		<b>189 800,00</b>	<b>138 813,86</b>	<b>73,14%</b>
stypendium			3240	189 800,00	138 813,86	<b>73,14%</b>
<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>900</b>			<b>2 507 639,00</b>	<b>1 097 230,37</b>	<b>43,76%</b>
<b>Gospodarka ściekowa</b>		<b>90001</b>		<b>800 754,00</b>	<b>299 254,60</b>	<b>37,37%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	48 000,00	21 517,96	<b>44,83%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	3 500,00	3 302,33	<b>94,35%</b>
składka na ZUS			4110	9 000,00	4 298,67	<b>47,76%</b>
składka na fundusz pracy			4120	1 500,00	615,90	<b>41,06%</b>
zakup materiałów			4210	30 000,00	10 028,67	<b>33,43%</b>
zakup energii			4260	50 000,00	16 220,93	<b>32,44%</b>
zakup usług pozostałych			4300	420 000,00	173 685,14	<b>41,35%</b>
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	500,00	184,50	<b>36,90%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	820,50	<b>75,00%</b>
podatek od nieruchomości			4480	137 160,00	68 580,00	<b>50,00%</b>
wydatki inwestycyjne			6050	100 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Gospodarka odpadami</b>		<b>90002</b>		<b>632 694,00</b>	<b>315 560,47</b>	<b>49,88%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	38 000,00	16 215,20	<b>42,67%</b>
składka na ZUS			4110	2 700,00	2 401,39	<b>88,94%</b>
składka na fundusz pracy			4120	7 000,00	3 260,64	<b>46,58%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	1 000,00	467,16	<b>46,72%</b>
zakup materiałów			4210	1 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
zakup usług pozostałych			4300	580 000,00	291 944,56	<b>50,34%</b>
podróże służbowe krajowe			4410	1 000,00	137,02	<b>13,70%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	1 094,00	820,50	<b>75,00%</b>
szkolenia pracowników			4700	900,00	314,00	<b>34,89%</b>

<b>Oświetlenie ulic, dróg</b>		<b>90015</b>		<b>62 100,00</b>	<b>32 121,49</b>	<b>51,73%</b>
zakup energii			4260	40 000,00	19 381,85	<b>48,45%</b>
zakup usług remontowych			4270	22 000,00	12 732,64	<b>57,88%</b>
zakup usług pozostałych			4300	100,00	7,00	<b>7,00%</b>
<b>Wydatki związane z opłatami za korzystanie ze środowiska</b>		<b>90019</b>		<b>55 000,00</b>	<b>54 921,00</b>	<b>99,86%</b>
zakup usług pozostałych			4300	55 000,00	54 921,00	<b>99,86%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>90095</b>		<b>957 091,00</b>	<b>395 372,81</b>	<b>41,31%</b>
wynagrodzenia osobowe			4010	470 000,00	191 365,58	<b>40,72%</b>
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	25 000,00	24 712,86	<b>98,85%</b>
składka na ZUS			4110	92 000,00	34 150,94	<b>37,12%</b>
składka na fundusz pracy			4120	13 000,00	3 866,26	<b>29,74%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	36 000,00	9 198,05	<b>25,55%</b>
zakup materiałów			4210	149 000,00	41 929,44	<b>28,14%</b>
zakup energii			4260	15 000,00	6 506,47	<b>43,38%</b>
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	2 155,01	<b>21,55%</b>
zakup usług zdrowotnych			4280	2 500,00	940,00	<b>37,60%</b>
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	2 944,73	<b>14,72%</b>
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	4 000,00	1 199,89	<b>30,00%</b>
podróże służbowe krajowe			4410	8 000,00	2 687,42	<b>33,59%</b>
różne opłaty i składki			4430	15 000,00	12 243,01	<b>81,62%</b>
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	18 291,00	13 718,25	<b>75,00%</b>
podatek od nieruchomości			4480	6 400,00	5 961,00	<b>93,14%</b>
pozostałe podatki			4500	2 500,00	2 500,00	<b>100,00%</b>
zakupy inwestycyjne			6060	70 400,00	39 293,90	<b>55,82%</b>
<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>921</b>			<b>492 500,00</b>	<b>206 859,93</b>	<b>42,00%</b>
<b>Świetlice wiejskie</b>		<b>92109</b>		<b>223 000,00</b>	<b>127 032,62</b>	<b>56,97%</b>
zakup materiałów			4210	80 000,00	17 182,10	<b>21,48%</b>
zakup energii			4260	23 000,00	10 144,84	<b>44,11%</b>
zakup usług pozostałych			4300	15 000,00	6 808,23	<b>45,39%</b>
wydatki inwestycyjne			6050	95 000,00	92 897,45	<b>97,79%</b>
zakupy inwestycyjne			6060	10 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Biblioteki</b>		<b>92116</b>		<b>170 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>41,18%</b>

dotacja podmiotowa			2480	170 000,00	70 000,00	<b>41,18%</b>
<b>Ochrona i konserwacja zabytków</b>		<b>92120</b>		<b>99 500,00</b>	<b>9 827,31</b>	<b>9,88%</b>
składka na ZUS			4110	1 500,00	0,00	<b>0,00%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	7 000,00	509,12	<b>7,27%</b>
zakup materiałów			4210	15 000,00	1 547,74	<b>10,32%</b>
zakup energii			4260	21 000,00	5 230,97	<b>24,91%</b>
zakup usług pozostałych			4300	5 000,00	2 539,48	<b>50,79%</b>
wydatki inwestycyjne			6050	50 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>926</b>			<b>156 000,00</b>	<b>61 085,66</b>	<b>39,16%</b>
<b>Obiekty sportowe</b>		<b>92601</b>		<b>56 000,00</b>	<b>13 668,21</b>	<b>24,41%</b>
składka na ZUS			4110	1 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
wynagrodzenia bezosobowe			4170	5 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
zakup materiałów			4210	20 000,00	6 438,89	<b>32,19%</b>
zakup energii			4260	20 000,00	4 721,92	<b>23,61%</b>
zakup usług pozostałych			4300	10 000,00	2 507,40	<b>25,07%</b>
<b>Zadania w zakresie kultury i sportu</b>		<b>92605</b>		<b>90 000,00</b>	<b>44 000,00</b>	<b>48,89%</b>
dotacja celowa			2820	90 000,00	44 000,00	<b>48,89%</b>
<b>Pozostała działalność</b>		<b>92695</b>		<b>10 000,00</b>	<b>3 417,45</b>	<b>34,17%</b>
zakup materiałów			4210	10 000,00	3 417,45	<b>34,17%</b>
<b>Ogółem</b>				<b>26 149 830,33</b>	<b>11 788 675,26</b>	<b>45,08%</b>

## **Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:**

### **Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

**Plan 2.783.163,90 zł, wykonanie 2.022.735,16 zł ( 72,68 % ).**

Zrealizowana kwota dotyczyła:

1. Wydatki majątkowe plan 1.580.000,00 zł, wykonanie 1.290.233,77 zł, tj;
  - rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – 4.621,56 zł,
  - budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap II – 1.245.927,21 zł,
  - renowacja zbiornika wodnego w miejscowości Balin – 32.685,00 zł,
  - budowa studni głębinowej w miejscowości Borzymin ( opracowanie dokumentacji) – 7.000,00 zł,
2. Wydatki bieżące plan 1.203.163,90 zł, wykonanie 732.501,39 zł, tj;
  - zakupu materiałów do remontu przyłączy wod. - kan. – 54.829,32 zł,
  - płac wraz z pochodnymi – 83.652,63 zł,
  - zwrotu podatku akcyzowego w kwocie – 405.980,52 zł,
  - przekazanych środków na rzecz izb rolniczych w kwocie – 7.071,91 zł,
  - zakupu energii elektrycznej – 81.393,92 zł,
  - badania gleby – 2.995,70 zł,
  - podróży służbowych – 5.097,72 zł,
  - usług telekomunikacyjnych – 1.508,94 zł,
  - podatku od nieruchomości – 71.008,50 zł.

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

### **Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

**Plan 3.255.464,00 zł, wykonanie 341.339,46 zł ( 10,49 % ).**

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 328.505,86 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne pracowników drogowych przypadło 174.868,12 zł, natomiast pozostała kwota 153.637,74 zł dotyczyła: umieszczenia w pasie drogi urządzeń

infrastrukturalnych, zakupu kruszywa, 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 12.833,60 zł w tym;

- aktualizacja dokumentacji droga Cetki – Czyżewo – 4.920,00 zł,
- wykonanie dokumentacji pod przyszłe inwestycje – 7.520,00 zł,

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

### **Dział 630 – TURYSTYKA**

*Plan 6.000,00 zł, wykonanie 4.498,00 zł ( 74,97 % ).*

Koszt utrzymania domków letniskowych w Ośrodku Wczasowym w Sitnicy wyniósł 4.498,00 zł z tego:

- kwotę 3.554,00 zł przekazano do Gminnego Ośrodka Wczasowego w Sitnicy jako koszt utrzymania domków (energia, woda, wywóz nieczystości oraz koszty eksploatacji),
- podatek od nieruchomości w kwocie 944,00 zł.

### **Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

*Plan 115.000,00 zł, wykonanie 17.094,93 zł ( 14,87 % ).*

Dział gospodarki mieszkaniowej obejmuje gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Gminy. Wydatki bieżące w tym dziale zostały wykonane w kwocie 17.094,93 zł. Znaczna ilość remontów w budynkach komunalnych wykonywana była siłami grupy pracowników interwencyjnych, co znacznie obniżyło koszty.

## **Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

***Plan 240.000,00 zł, wykonanie 52.146,82 zł ( 21,73 % ).***

Wydatki tego działu dotyczyły:

- utrzymania cmentarza komunalnego wybudowanego wspólnie z Miastem Rypinem 3.321,83 zł,
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych 11.965,29 zł,
- planów zagospodarowania przestrzennego 17.179,70 zł,
- sporządzenie dokumentacji technicznej „Budowa mikro-instalacji prosumenckich” – 19.680,00 zł.

## **Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

***Plan 2.883.912,00 zł, wykonanie 1.316.368,76 zł ( 45,65 % ).***

### **Dział administracji obejmuje następujące rozdziały:**

***Rozdział 75011 - Plan 144.288,00 zł, wykonanie 66.048,05 zł ( 45,78 % ).***

Urząd Wojewódzki, który realizuje zadania w zakresie ewidencji ludności i obrony cywilnej pokrywa częściowo wydatki. Zatrudnienie wynosi 2 etaty. Wynagrodzenie i pochodne w I półroczu 2015 roku wyniosło 63.832,26 zł, pozostałe wydatki w kwocie 2.215,79 zł dotyczyły odpisu na ZFŚS oraz zakupu materiałów biurowych.

***Rozdział 75022 - Plan 161.000,00 zł, wykonanie 77.218,74 zł ( 47,96 % ).***

W rozdziale tym ujmuje się wydatki dotyczą wypłat ryczałtu dla radnych, Przewodniczącego Rady Gminy, diet dla sołtysów oraz zakupu materiałów biurowych i artykułów spożywczych na sesje Rady Gminy.

***Rozdział 75023 - Plan 2.410.154,00 zł, wykonanie 1.102.048,91 zł ( 45,73 % ).***

Urząd Gminy

Wydatki w tym dziale związane są z utrzymaniem administracji. Zatrudnienie w Urzędzie Gminy na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosiło 24 etaty. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 796.850,16 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 288.737,68 zł, dotyczyły: składek gmin na rzecz związków, wpłat na rzecz Związku Gmin Rypińskich, wpłat na rzecz PFRON, oprogramowania antywirusowego, przedłużenie licencji oraz zakup nowych, usług telekomunikacyjnych, monitoringu,

szkoleń pracowniczych, podróży służbowych, zakupu energii (cieplnej i elektrycznej), zakupu materiałów papierniczych, usług internetowych, odpisu na rzecz ZFŚS, rachunków za wodę, prenumeraty czasopism oraz zakupu książek, ubezpieczenia mienia, zakupu usług pocztowych, środków czystości, usług kominiarskich, serwisu ksero, badań okresowych pracowników, zakupu drobnego wyposażenia i sprzętu biurowego itp. Wydatki w tym dziale związane są z utrzymaniem administracji, wykonywaniem zadań zleconych i powierzonych.

Na zakupy inwestycyjne wydatkowano kwotę 16.461,07 zł w tym;

- aktualizacja projektu (modernizacja wejścia do budynku administracyjnego wraz z budową podjazdu dla osób niepełnosprawnych) – 214,00 zł,
- komputeryzacja urzędu zakup urządzenia sieciowego – 16.247,07 zł,

***Rozdział 75075 - Plan 120.000,00 zł, wykonanie 50.801,06 zł ( 42,33 %).***

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.

***Rozdział 75095 - Plan 46.300,00 zł, wykonanie 20.252,00 zł ( 43,74 %).***

Wydatki tego działu dotyczą wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych sołtysów za pobór podatków w I półroczu 2015 roku.

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

***Plan 32.000,00 zł, wykonanie 31.120,70 zł ( 97,25 % ).***

***Rozdział 75101 - Plan 1.400 zł, wykonanie 520,70 zł ( 37,19 %).***

- środki na aktualizację rejestru spisu wyborców.

***Rozdział 75107 - Plan 30.600,00 zł, wykonanie 30.600,00 zł ( 100,00 %).***

- środki na przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

## **Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

*Plan 233.613,00 zł, wykonanie 120.157,49 zł ( 51,43 % ).*

Wydatki w kwocie 120.157,49 zł związane są z bieżącym utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych tj. pokryciem kosztów udziału w akcjach gaśniczych, doposażeniem, utrzymaniem i zapewnieniem gotowości bojowej OSP. Pełna realizacja wydatków nastąpi w II półroczu 2015 r.

## **Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

*Plan 10.000,00 zł, wykonanie 6.991,23 zł ( 69,91 % ).*

Wydatki tego działu dotyczą naliczonych odsetek od zaciągniętej pożyczki.

## **Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE**

*Plan 8.827.473,83 zł, wykonanie 4.110.940,34 zł ( 46,57 % ).*

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 4.719.326,29 zł, wykonanie 2.182.940,46 zł ( 46,26 % ).*

Poniesione wydatki w I półroczu 2015 roku na szkoły podstawowe wyniosły 2.182.940,46 zł, z tego:

#### **Szkoła Podstawowa w Borzyminie**

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 607.902,88 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 507.300,84 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 24.682,34 zł,
- odpisem na ZFŚS – 35.469,00 zł,
- pozostałe wydatki – 40.450,70 zł.

#### **Szkoła Podstawowa w Sadłowie**

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 407.532,76 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 345.031,25 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 15.453,61 zł,
- odpisem na ZFŚS – 21.764,25,00 zł,

- pozostałe wydatki – 25.283,65 zł.

#### **Szkoła Podstawowa w Starorypinie**

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 401.269,95 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 342.897,18 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 13.711,78 zł,
- odpisem na ZFŚS – 21.801,75,00 zł,
- pozostałe wydatki – 22.859,24 zł.

#### **Szkoła Podstawowa w Stępowie**

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 362.585,12 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 310.044,49 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 14.494,63 zł,
- odpisem na ZFŚS – 19.899,00 zł,
- pozostałe wydatki – 18.147 zł.

#### **Szkoła Podstawowa w Zakroczu**

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 364.306,56 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 314.991,89 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 11.583,58 zł,
- odpisem na ZFŚS – 20.559,00 zł,
- pozostałe wydatki – 17.172,09 zł.

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

### **Oddziały przedszkolne**

***Rozdział 80103 – Plan 610.214,00 zł, wykonanie 324.416,54 zł ( 53,16 %).***

Oddziały przedszkolne istnieją w 5-ciu Szkołach Podstawowych tj. w Borzyminie, Sadłowie, Starorypinie, Stępowie oraz Zakroczu. Koszty utrzymania oddziałów w I półroczu 2015 roku, to przede wszystkim wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli, ponieważ wydatki związane z utrzymaniem pomieszczeń pokrywają szkoły podstawowe.

Ogółem na oddziały przedszkolne poniesiono wydatki w wysokości 324.416,54 zł.

## **Przedszkola**

**Rozdział 80104 – Plan 400.000,00 zł, wykonanie 161.486,43 zł ( 40,37 %).**

Wydatki tego rozdziału dotyczyły zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z terenu gminy uczęszczające do innych oddziałów przedszkolnych – 79.368,75 zł oraz utrzymanie Niepublicznego Terapeutycznego Punktu Przedszkolnego „Słoneczko” w Dylewie – 82.117,68 zł.

## **Gimnazjum**

**Rozdział 80110 – Plan 1.849.603,56 zł, wykonanie 943.899,78 zł ( 51.03 %).**

Na terenie gminy funkcjonuje jedno gimnazjum w Kowalkach, do którego w roku szkolnym 2014/2015 uczęszczało 241 uczniów.

Zatrudnienie w szkole wynosi 28 etatów nauczycieli i 8 etatów pracowników obsługi.

Zrealizowane wydatki w I półroczu 2015 roku to kwota 943.899,78 zł.

Wydatki bieżące przeznaczone były na pokrycie:

- wynagrodzeń i pochodnych 780.887,43 zł,
- dodatków wiejskich i mieszkaniowych 36.446,24 zł,
- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 49.230,75 zł.

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

Pozostałe wydatki w kwocie 77.335,36 zł, to bieżące utrzymanie szkoły ( aktualizacja oprogramowania, zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych itp.) oraz przeprowadzenie niezbędnych remontów.

## **Dowożenie uczniów do szkół**

**Rozdział 80113 – Plan 661.594,00 zł, wykonanie 259.133,68 zł ( 39,17 %).**

Gmina poniosła koszty związane z dowozem uczniów, zamieszkałych na terenie gminy do szkół podstawowych i gimnazjum. Zakup biletów miesięcznych oraz koszt kursów zamkniętych wyniósł 199.703,78 zł.

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

## **Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli**

**Rozdział 80146 – Plan 20.500,00 zł, wykonanie 5.983,00 zł ( 29,19 %).**

Utworzony w budżecie gminy plan wydatków na 2015 rok w kwocie 20.500 zł przeznaczony jest na dokształcanie i doskonalenia nauczycieli. W ramach dokształcania i doskonalenia w I półroczu 2015 roku ze środków własnych wydatkowano kwotę 5.983,00 zł.

## **Stołówki szkolne**

**Rozdział 80148 – Plan 357.576,00 zł, wykonanie 143.700,36 zł ( 40,19 %).**

Koszt utrzymania stołówki wyniósł 143.700,36 zł w tym:

- płace wraz z pochodnymi 67.806,05 zł,
- zakup żywności 54.383,67 zł,
- zakup energii 10.737,47 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 10.773,17 zł ( wywóz nieczystości, deratyzacja, zakup środków czystości, materiałów biurowych itp.)

## **Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych i oddziałach przedszkolnych**

**Rozdział 80149 – Plan 53.650,00 zł, wykonanie 2.830,30 zł ( 5,28 %).**

Wydatki tego rozdziału dotyczą realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w oddziałach przedszkolnych i szkołach podstawowych. Na płace wraz z pochodnymi wydatkowano 2.830,30 zł.

## **Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w gimnazjach**

**Rozdział 80150 – Plan 64.570,98 zł, wykonanie 26.436,79 zł ( 40,94 %).**

Wydatki tego rozdziału dotyczą realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w gimnazjach. Na płace wraz z pochodnymi wydatkowano 26.436,97 zł.

## **Pozostała działalność**

**Rozdział 80195 – Plan 90.439,00 zł, wykonanie 60.113,00 zł ( 66,47 %).**

Na organizację ferii zimowych Dnia Dziecka oraz wycieczek szkolnych wydatkowano kwotę 22.283,75 zł. Sfinansowano świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów i rencistów w kwocie 37.829,25 zł.

## **Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA**

***Plan 90 000,00 zł, wykonanie 41.254,17 zł ( 45,84 % ).***

Wydatki tego działu dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii. W I półroczu 2015 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 4.160.026,17 zł, wykonanie 2.211.686,56 zł ( 53,17 % ).***

*W ramach pomocy społecznej realizowano:*

**Rozdział 85212 – Plan 2768.604,00 zł, wykonanie 1.445.271,75 zł ( 52,20 % ).**

Na świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z łącznej kwoty wydatków 1.445.271,75 zł przypada;

- a) zasiłki rodzinne wraz z dodatkami 706.801 zł, liczba świadczeń 7.209,
- b) zasiłki pielęgnacyjne 156.978 zł, liczba świadczeń 1.026,
- c) świadczenia pielęgnacyjne 222.760 zł, liczba świadczeń 187,
- d) specjalny zasiłek opiekuńczy 23.366 zł, liczba świadczeń 47,
- e) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka 35.000 zł, liczba świadczeń 35,
- f) zasiłek dla opiekunów 56.073,40 zł, liczba świadczeń 108,

- g) składkę na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna i specjalny zasiłek opiekuńczy 46.649,32 zł, liczba świadczeń 215,
  - h) fundusz alimentacyjny 129.339,99 zł, liczba świadczeń 412,
  - i) koszt obsługi świadczeń rodzinnych zamknął się kwotą 48.655,08 zł.
- Ze środków własnych na ten cel przeznaczono 19.648,96 zł.

**Rozdział 85213 – Plan 19.400,00 zł, wykonanie 11.159,19 zł ( 58,43 %).**

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

**Rozdział 85214 – Plan 215.542,00 zł, wykonanie 193.480,61 zł ( 89,76 %).**

Na wypłatę zasiłków okresowych i pomoc w naturze otrzymaną dotację wykorzystano w 89,76 % przyznając 375 świadczeń dla 208 osób.

**Rozdział 85215 – Plan 53.247,07 zł, wykonanie 24.742,35 zł ( 46,47 %).**

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

**Rozdział 85216 – Plan 72.897,00 zł, wykonanie 67.468,84 zł ( 92,55 %).**

Otrzymaną dotację wykorzystano na wypłatę zasiłków stałych przyznając świadczenia dla 28 osób.

**Rozdział 85219 – Plan 447.311,00 zł, wykonanie 217.238,82 zł ( 48,57 %).**

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

- płace wraz z pochodnymi 197.874,97 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 19.363,85 zł tj. zakup niezbędnych materiałów biurowych, druków, oprogramowania itp.

**Rozdział 85228 – Plan 116.520,00 zł, wykonanie 61.152,55 zł ( 52,48 %).**

W ramach tego rozdziału realizowano zadania z zakresu świadczenia usług opiekuńczych. GOPS objął opieką osoby obłożnie chore, niepełnosprawne wymagające opieki osób drugih.

Tak wysokie wydatki na usługi opiekuńcze spowodowane są zwiększeniem liczby osób wymagających wsparcia. Z uwagi na fakt, że czas oczekiwania na miejsce w zakładzie opiekuńczo – leczniczym jest długi, a szpitale wypisują pacjentów wkrótce po zakończeniu specjalistycznego leczenia, cały ciężar opieki nad osobami niezdolnymi do samodzielnej egzystencji spoczywa na pomocy społecznej.

**Rozdział 85295 – Plan 466.805,10 zł, wykonanie 191.172,45 zł ( 40,97 %).**

W ramach programu "Posiłek dla potrzebujących" w okresie sprawozdawczym z dożywiania skorzystało 856 dzieci.

Pomocą objęto dzieci z terenu gminy Rypin w wieku szkolnym korzystające z gorącego posiłku w stołówkach szkolnych, jak również osoby, którym przyznano zasiłek celowy na zakup opału, leków, odzieży, dofinansowanie zakupu okularów dla dzieci oraz na dojazd na specjalistyczne badania. Opłacono pobyt 3-ech osób w domu pomocy społecznej – 52.380 zł. Ogółem w I półroczu 2015 roku przyznano świadczenia dla 1.083 osób.

**Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ**

**Plan 3.003,43 zł, wykonanie 3.003,43 zł ( 100,00 % ).**

W ramach projektu Aktywna Integracja w gminie Rypin wydatki w I półroczu 2015 r. dotyczyły zadania 2 - Praca socjalna – dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracownika biura projektu.

**Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

**Plan 204.035,00 zł, wykonanie 144.162,25 zł ( 70,66 %).**

Na prowadzenie zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowano kwotę 144.162,25 zł, tj:

- na pomoc materialną o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 125.813,86 zł w tym środki własne wyniosły 9.013,86 zł, z pomocy skorzystało 274 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 na zakończenie roku szkolnego 2014/2015,
- na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka wydatkowano kwotę 5.348,39 zł.

## **Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

**2.507.639,00 zł, wykonanie 1.097.230,37 zł ( 43,76 % ).**

Wydatki bieżące w kwocie 1.057.936,47 zł dotyczyły:

- płać wraz z pochodnymi 315.372,94 zł,
- odpisu na ZFŚS 15.359,25 zł,
- odbioru nieczystości płynnych 173.685,14 zł,
- wywozu nieczystości oraz selektywnej zbiórki odpadów 291.944,56 zł,
- zakupu energii elektrycznej 22.727,40 zł,
- konserwacji oświetlenia ulicznego 32.121,49 zł,
- ubezpieczenia budynków i sprzętu 12.243,01 zł,
- podróży służbowych 2.824,44 zł,
- podatku od środków transportowych 2.500,00 zł,
- podatku od nieruchomości 68.580,00 zł,
- kwotę 54.921,00 zł przekazano do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska, pobór wód podziemnych oraz odprowadzanie ścieków,

Pozostałe wydatki w kwocie 65.657,27 zł dotyczą utrzymania sprzętu wraz z naprawami, zakupu oleju napędowego, odzieży ochronnej dla pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i interwencyjnych, zakupu środków czystości, materiałów biurowych itp.

W ramach otrzymanych środków pochodzących z opłat i kar środowiskowych dofinansowano koszty związane z utylizacją pokryć dachowych zawierających azbest. Dofinansowania udzielono 9 podmiotom na łączną kwotę 18.020 zł. W pierwszym półroczu wydatkowano 4.000 zł na utrzymanie psów w schronisku.

## **Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

**Plan 492.500,00 zł wykonanie 206.859,93 zł ( 42,00 %).**

Na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 92.897,45 zł – zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej hydroforni na świetlice wiejską w miejscowości Balin.

Na utrzymanie świetlic wiejskich wydano środki w kwocie 34.135,17 zł ( doposażenie, wywóz nieczystości oraz zakup energii elektrycznej ).

W ramach dotacji podmiotowej gminna instytucja kultury z siedzibą w Kowalkach w I półroczu 2015 roku otrzymała 70 000,00 zł. Wydatki zgodnie ze złożoną informacją z wykonania planu finansowego wyniosły 72.234,91 zł. Powyższe środki przeznaczono na:

wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup materiałów, zakup energii, zakup oprogramowania, podróże służbowe, zakup usług pozostałych tj. doksztalcanie pracowników, rozmowy telefoniczne, szkolenia, prowizje itp.

Na dzień 30 czerwca 2015 r. GBP w Kowalkach nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

Na utrzymanie pałacu w Sadłowie poniesiono wydatki w kwocie 9.827,31 zł, powyższe środki przeznaczono na zakup energii, materiałów oraz wywóz nieczystości.

### **Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

***Plan 156.000,00 zł wykonanie 61.085,66 zł ( 39,16 %), w tym:***

Na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu w gminie Rypin w różnych dyscyplinach sportowych w I półroczu 2015 roku wydatkowano kwotę 44.000,00 zł w tym: Ludowy Klub Sportowy GROT – Kowalki otrzymał dotację w kwocie 40.000,00 zł, natomiast Uczniowski Klub Sportowy Gimnazjum Kowalki otrzymał dotację w kwocie 4.000,00 zł.

Pozostałe wydatki działu kultury fizycznej i sportu w kwocie 17.085,66 zł obejmowały m.in.

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

### 3.3. WYDATKI INWESTYCYJNE

W ciągu I półrocza 2015 roku na plan w kwocie 4.4.890.400 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne wydatkowano kwotę 1.451.719,79 zł.

#### **Wydatki inwestycyjne dotyczyły nakładów w zakresie:**

##### *Zadania z zakresu infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej*

**Plan 1.580.000,00 zł, wykonanie 1.290.233,77 zł ( 81,66 %)**

- rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – **4.621,56 zł**,
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap II – **1.245.927,21 zł**,
- renowacja zbiornika wodnego w miejscowości Balin – **32.685,00 zł**,
- budowa studni głębinowej w miejscowości Borzymin ( opracowanie dokumentacji) – **7.000,00 zł**, zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania pn. „ Budowa studni oraz wykonanie obudowy studni głębinowej nr 4 wraz z budową przyłącza wody nieuzdatnionej na terenie gminnego ujęcia wody w miejscowości Borzymin” została zawarta w dniu 14 maja 2015 r. umowa nr RGG.271.08.2015. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 15 sierpnia 2015 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2015 r.

##### *Zadania z zakresu infrastruktury drogowej*

**Plan 1.633.000,00 zł, wykonanie 12.833,60 zł ( 0,79% )**

- opracowanie dokumentacji pod przyszłe inwestycje – **7.520,00 zł**,
- przebudowa – modernizacja i częściowe poszerzenie drogi gminnej w miejscowości Starorypin Prywatny, zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 06 maja 2015 r. umowa nr 05/2015. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 14 sierpnia 2015 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2015 r., za ogłoszenia dot. projektu – **236,16 zł**,
- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Cetki – Czyżewo Etap II. Zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 10 kwietnia 2015 r. umowa nr 04/2015. Termin zakończenia robót budowlanych i

wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 31 sierpnia 2015 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2015 r., za wznowienie granic drogi Cetki – Czyżewo – **4.920,00 zł**,

- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Starorypin Prywatny (cmentarz). W dniu 03 sierpnia 2015 r. dokonano otwarcia ofert na w/w zadanie. Wpłynęło 5 ofert. Rozstrzygnięcie przetargu nastąpi w ciągu 30 dni od dnia otwarcia ofert. Przewidywany termin realizacji wynosi 2 m-ce od dnia podpisania umowy. Płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2015 r., za ogłoszenia dot. projektu – **157,44 zł**,
- remont drogi gminnej w miejscowości Stępowo. Zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 30 czerwca 2015 r. umowa nr 12/2015. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 30 września 2015 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2015 r.

#### ***Zadania z zakresu gospodarki mieszkaniowej***

***Plan 70.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł ( 0,00 % )***

- ze względu na problemy z mieszkańcami wykup działek w miejscowości Sikory i Kowalki nastąpi po zakończeniu realizacji inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap II” tj. październik 2015 rok.
- opracowanie projektu budowlanego – „Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego”. Zgodnie z zawartą umową w dniu 27 lipca 2015 r. nr BGK.3.2015 termin wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 30 października 2015 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2015 r.

#### ***Zadania z zakresu administracji publicznej***

***Plan 85.000,00 zł, wykonanie 16.461,07 zł (19,37 % )***

- modernizacja wejścia do budynku administracyjnego wraz z budową podjazdu dla osób niepełnosprawnych. Aktualizacja projektu – **214 zł**.  
Realizacja zadania II półrocze 2015 r.
- komputeryzacja urzędu zakup urządzenia sieciowego – 16.247,07 zł.

### ***Zadania z zakresu oświaty i wychowania***

***Plan 300.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł ( 0,00 % )***

- rozbudowa szkoły podstawowej w Borzyminie – opracowanie dokumentacji. Zgodnie z zawartą umową nr BGK.2.2015 z dnia 27 lipca 2015r., projektant zobowiązał się wykonać i dostarczyć projekt budowlany w terminie do 31.01.2016 r.
- mikrobus do przewozu osób – ( zakupu dokonano w miesiącu lipcu 2015r. 100.000,00 zł ).
- remont elewacji budynku SP w Borzyminie – zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 08 czerwca 2015 r. umowa nr ZP.11.2015. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 31 lipca 2015 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2015 r.

### ***Zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska***

***Plan 170.000,00 zł, wykonanie 39.293,90 zł ( 23,06 % )***

- zakup samochodu ciężarowego Volkswagen – 39.293,90 zł,
- zakup kosiarki bębnowej zawieszanej – realizacja II półrocze 2015 r.

### ***Zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego***

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

- zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej hydroforni na świetlicę wiejską w miejscowości Balin – 92.897,45 zł.
- wyposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Balin – realizacja II półrocze 2015r.

## **PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU**

### **4.1. Przychody budżetu**

W zakresie przychodów budżetu w I półroczu 2015 roku Gmina nie zaciągała pożyczek i kredytów.

### **4.2. Rozchody budżetu**

Rozchody budżetu zrealizowano na łączną kwotę 80.000,00 zł, tj. spłata dwóch pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

### **4.3. Wynik budżetu**

Dochody gminy na dzień 30 czerwca 2015 rok wyniosły 13.043.604,03 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane w wysokości 11.788.675,26 zł, co oznacza, że I półrocze zamknęło się nadwyżką w wysokości 1.254.928,77 zł.

Saldo operacyjne ( dochody bieżące – wydatki bieżące ) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 2.553.928,64 zł, co oznacza wypełnienie zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

## **5. ZADŁUŻENIE GMINY I ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE**

Według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku Gmina posiada zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów w kwocie 420.000 zł. Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu.

Na dzień 30 czerwca 2015 r. Gmina nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

## **6. DANE UZUPEŁNIAJĄCE**

Na rachunkach bankowych gminy na dzień 30 czerwca 2015 roku pozostały środki finansowe w następującej wysokości:

- rachunek podstawowy budżetu gminy – 2.458.673,39 zł,
- rachunek funduszu świadczeń socjalnych Urzędu Gminy – 163.422,41 zł,
- sumy depozytowe zabezpieczające wykonanie umów z wykonawcami – 73.726,49 zł.

## **Wysoka Rado!**

Budżet Gminy Rypin za I półrocze 2015 roku został wykonany prawidłowo pod względem rzeczowym i finansowym. Realizacja wydatków następowała w granicach kwot określonych w budżecie z uwzględnieniem dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem w sposób celowy i oszczędny.

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

Wobec powyższego wnoszę o zatwierdzenie przedstawionej informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

*Opracowała: Małgorzata Czajkowska*

Rypin, dnia 26.08.2015 rok.