

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY RYPIN
ZA 2015 ROK**

Marzec 2015 r.

Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy Rypin za 2015 rok.

Wójt Gminy, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia Radzie Gminy Rypin „Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy Rypin za 2015 rok”.

Sprawozdanie zawiera tabelaryczne i opisowe wykonanie budżetu tj. dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów Gminy Rypin za 2015 rok.

I. 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 31.12.2015 roku wyniósł **25.794.049,75** zł, wykonanie zaś wyniosło **25.665.780,03** zł, tj. **99,50** %.

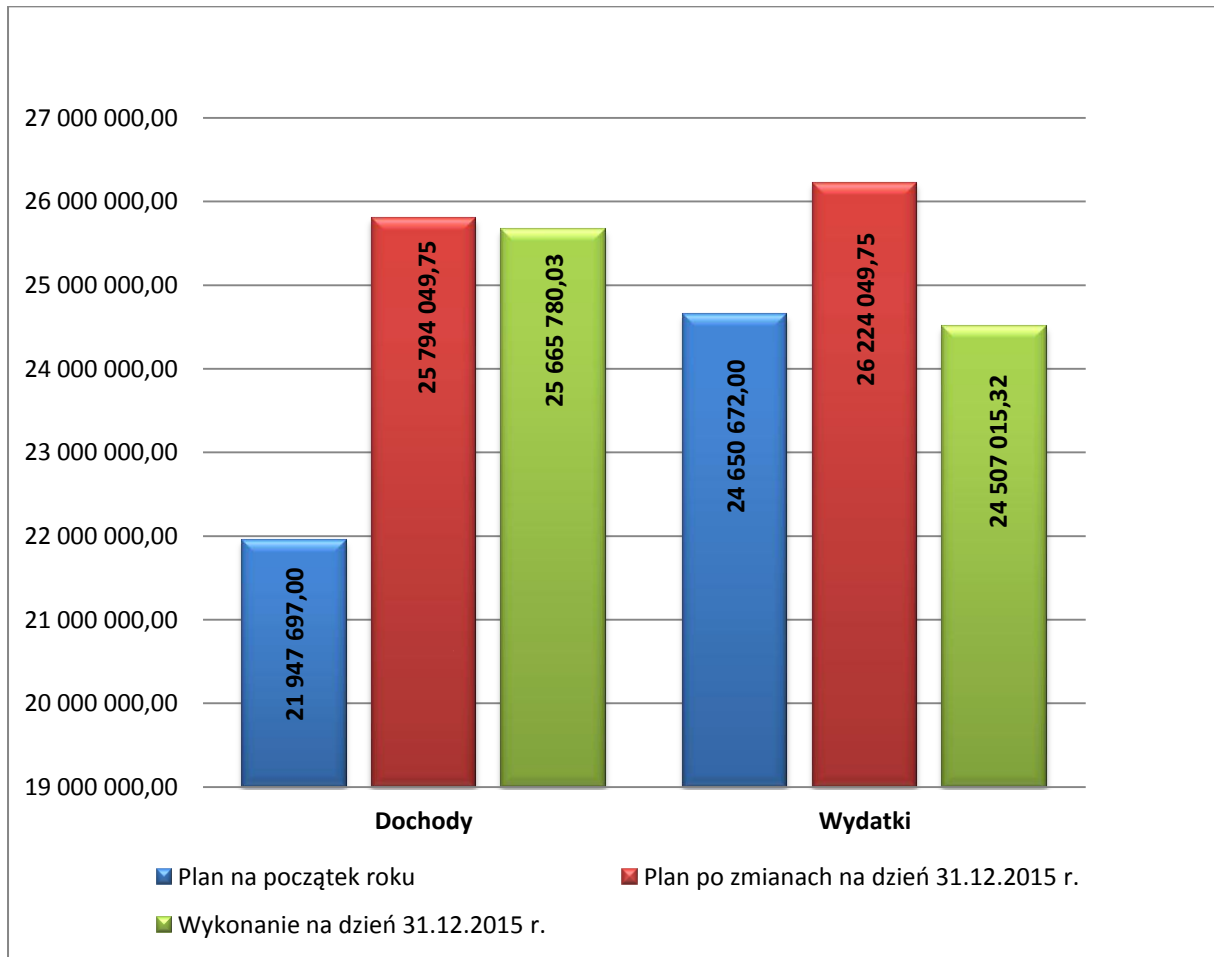
Plan wydatków uchwalono pierwotnie na kwotę **24.650.672** zł, po zmianach na dzień 31.12.2015 roku wyniósł **26.224.049,75** zł, natomiast wykonanie wyniosło **24.507.015,32** zł, co stanowi **93,45** %.

*Różnica między wykonanymi dochodami, a wykonanymi wydatkami stanowi nadwyżkę w kwocie **1.158.764,71** zł.*

W 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 5 uchwał oraz wydano 10 zarządzeń Wójta Gminy.

1. DOCHODY I WYDATKI



2. DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetu Gminy w trakcie roku zmieniały się i ostatecznie na dzień 31 grudnia 2015 r. uległy zwiększeniu o kwotę 3.846.352,75 zł. Na kwotę dokonanej zmiany wpłynęły zarówno zmniejszenia jak i zwiększenia. Dochody zostały zrealizowane w kwocie **25.665.780,03 zł**, tj. w **99,50 %** planu. W porównaniu z 2014 r. poziom wykonania dochodów jest niższy o 0,16 %.

Realizacja dochodów przedstawia się następująco:

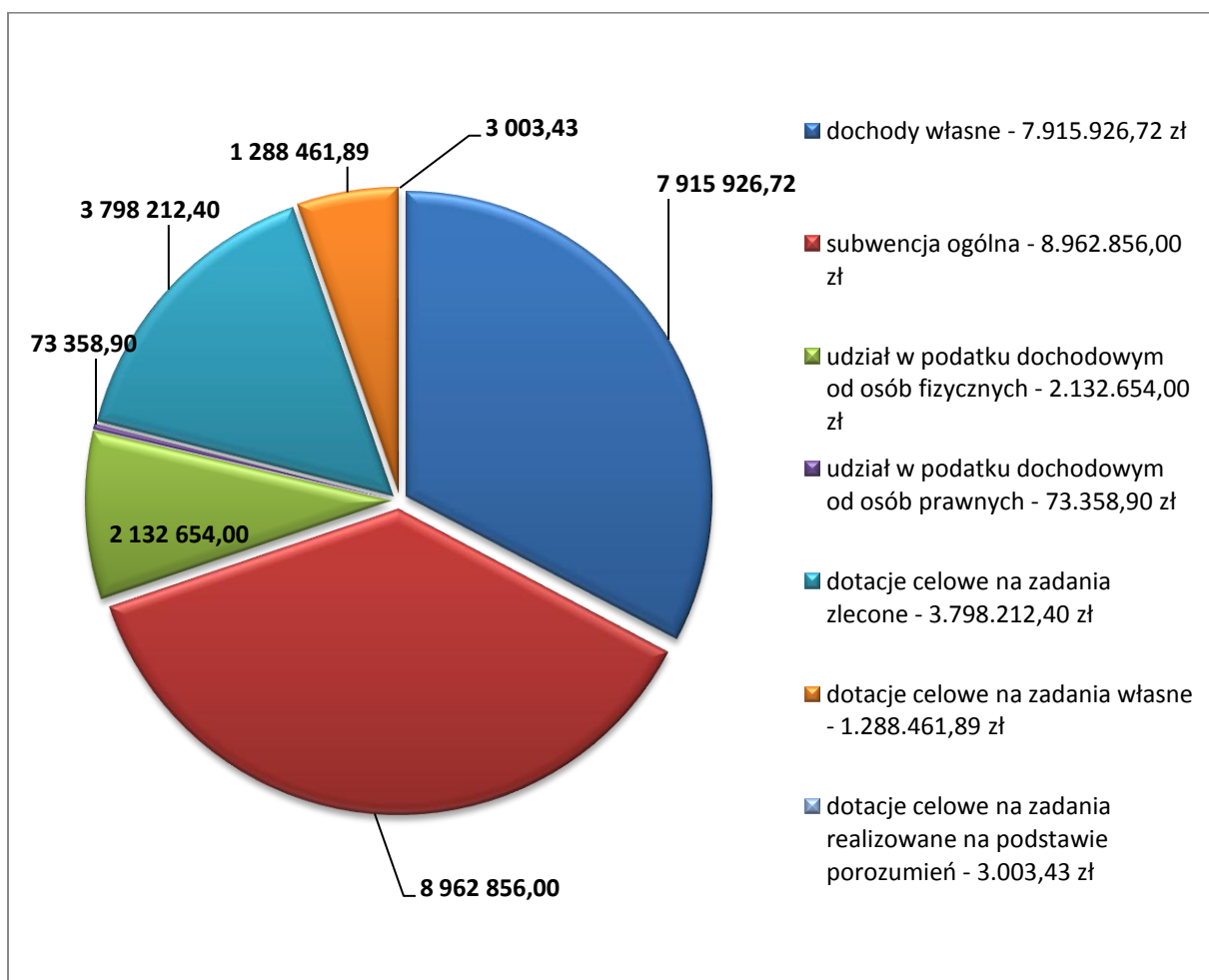
- dochody bieżące, na plan **24.302.442,45 zł** zrealizowano **24.174.473,34 zł**, tj. **99,47 %** planu,
- dochody majątkowe, na plan **1.491.634 zł** zrealizowano **1.491.306,69 zł**, tj. **99,98 %** planu.

STRUKTURA DOCHODÓW ZA 2015 r.

2.1. Dochody bieżące

Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 24.174.473,34 zł, co stanowi 99,47 % 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 2014 r.	Stopień realizacji planu	Plan 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	Stopień realizacji planu	Dynamika 2015/2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	dochody własne	6 659 463,00	6 641 655,56	99,73%	8 020 823,00	7 915 926,72	98,69%	119,19%
2	subwencja ogólna	7 985 568,00	7 985 568,00	100,00%	8 962 856,00	8 962 856,00	100,00%	112,24%
3	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 125 043,00	2 148 628,00	101,11%	2 114 376,00	2 132 654,00	100,86%	99,26%
4	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	100 000,00	71 003,90	71,00%	75 000,00	73 358,90	97,81%	103,32%
5	dotacje celowe na zadania zlecone	3 646 804,21	3 626 824,93	99,45%	3 825 167,02	3 798 212,40	99,30%	104,73%
6	dotacje celowe na zadania własne	1 337 239,00	1 335 288,58	99,85%	1 301 217,00	1 288 461,89	99,02%	96,49%
7	dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami	565 300,00	530 266,86	93,80%	3 003,43	3 003,43	100,00%	0,57%
Razem		22 419 417,21	22 339 235,83	99,64%	24 302 442,45	24 174 473,34	99,47%	108,22%

2.1.1. Dochody własne

Zasadniczą część dochodów Gminy Rypin stanowią dochody własne. Na dochody te składają się m.in. wpływy z podatków oraz opłat. Na dochody podatkowe, dla których gmina jest jednocześnie organem podatkowym, składają się m.in. podatki: od nieruchomości, rolno, 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 2015 r. wyniosło 7.915.926,72 zł tj. 98,69 % planu. Jak wynika z poniższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za 2014 r. nastąpił wzrost o 1.274.271,16 zł, tj. o 19,19 % (wzrost dochodów podatkowych w szczególności podatku od nieruchomości).

Źródło dochodu	Plan na 31.12.2013	Wykonanie na 31.12.2013	Stopień realizacji planu	Plan na 31.12.2014	Wykonanie na 31.12.2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013	Plan na 31.12.2015	Wykonanie na 31.12.2015	Stopień realizacji planu	Dynamika 2015/2014
1	2	3	4	5	6	7					8
Ogółem dochody własne	5 553 740,00	5 392 790,74	97,10%	6 659 463,00	6 641 655,56	99,73%	123,16%	8 020 823,00	7 915 926,72	98,69%	119,19%
w tym:											
Podatki i opłaty lokalne	4 998 500,00	4 881 705,53	97,66%	6 022 800,00	6 086 130,98	101,05%	124,67%	6 540 855,00	6 536 242,69	99,93%	107,40%
w tym:											
podatek od nieruchomości	3 210 000,00	3 136 700,03	97,72%	3 757 000,00	3 772 568,24	100,41%	120,27%	3 930 000,00	3 907 793,90	99,43%	103,58%
podatek rolny	575 500,00	570 479,51	99,13%	638 800,00	644 451,98	100,88%	112,97%	658 200,00	655 392,59	99,57%	101,70%
podatek leśny	24 000,00	25 062,20	104,43%	23 000,00	23 680,00	102,96%	94,48%	26 600,00	26 596,10	99,99%	112,31%
podatek od środków transportowych	192 000,00	190 616,74	99,28%	195 000,00	191 372,25	98,14%	100,40%	195 000,00	194 180,98	99,58%	101,47%
opłata od posiadania psów	500,00	150,00	30,00%	1 000,00	165,00	16,50%	110,00%	55,00	55,00	100,00%	33,33%
opłata za odpady komunalne	245 500,00	217 962,00	0,00%	540 000,00	509 078,40	94,27%	0,00%	550 000,00	557 416,32	101,35%	109,50%
opłata za wodę i ścieki	721 500,00	715 751,73	99,20%	843 000,00	922 158,62	109,39%	128,84%	1 160 000,00	1 175 541,49	101,34%	127,48%
opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	8 500,00	4 832,32	56,85%	5 000,00	4 541,49	90,83%	93,98%	5 000,00	4 483,06	89,66%	98,71%
opłata skarbowa	21 000,00	20 151,00	95,96%	20 000,00	18 115,00	90,58%	89,90%	16 000,00	14 783,25	92,40%	81,61%
Podatki i opłaty pobierane przez urząd	105 000,00	102 250,80	97,38%	133 100,00	141 923,00	106,63%	138,80%	292 500,00	262 155,99	89,63%	184,72%
w tym:											
podatek od czynności cywilnoprawnych	100 500,00	98 490,80	98,00%	124 000,00	133 839,00	107,93%	135,89%	210 500,00	204 941,99	97,36%	153,13%
podatki opłacane w formie korty podatkowej	500,00	0,00	0,00%	1 000,00	999,00	99,90%	0,00%	2 000,00	0,00	0,00%	0,00%

podatek od spadków i darowizn	4 000,00	3 760,00	94,00%	8 100,00	7 085,00	87,47%	188,43%	80 000,00	57 214,00	71,52%	807,54%
Pozostałe dochody własne	450 240,00	408 834,41	90,80%	503 563,00	413 601,58	82,14%	101,17%	1 187 468,00	1 117 528,04	94,11%	270,19%
w tym:											
wpływy z najmu i dzierżawy	95 800,00	93 081,82	97,16%	89 600,00	80 980,91	90,38%	87,00%	124 650,00	120 433,75	96,62%	148,72%
opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	86 000,00	85 229,26	99,10%	90 000,00	85 140,29	94,60%	99,90%	90 000,00	83 288,72	92,54%	97,83%
odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	30 000,00	28 016,97	93,39%	47 150,00	48 411,00	102,67%	172,79%	27 250,00	29 693,15	108,97%	61,34%
kary i grzywny	120 000,00	104 526,42	87,11%	125 000,00	92 549,23	74,04%	88,54%	172 300,00	119 650,50	69,44%	129,28%
pozostałe	118 440,00	97 979,94	82,73%	151 813,00	106 520,15	70,17%	108,72%	773 268,00	764 461,92	98,86%	717,67%

- **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 3.907.793,90 zł, tj. 99,43 % planu.

Utrzymuje się tendencja wzrostowa podatników – w 2015 roku odnotowano ich wzrost o 20 podatników (w analogicznym okresie roku poprzedniego o 32 podatników).

Na wniosek podatników o stwierdzenie nadpłaty w podatku od nieruchomości oraz na podstawie korekt deklaracji podatkowych dokonano zwrotu nienależnie zapłaconego podatku na kwotę 135.153,00 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 158.922,85 zł, co oznacza ich spadek w stosunku do stanu na koniec roku 2014 o 26,85 %.

- **podatek rolny** wykonano w wysokości 655.392,59 zł, tj. 99,57 % planu. Część podatników, w szczególności osoby fizyczne, regulowała całą kwotę podatku za 2015 r., tj. bez rozkładania płatności na 4 ustawowe terminy. Zaległości z tytułu podatku rolnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 56.368,68 zł, co oznacza ich wzrost w stosunku do stanu na koniec roku 2014 o 3,24 %.
- **podatek leśny** wykonanie za 2015 r. wyniosło 26.596,10 zł, co stanowi 99,99 % planu. Zaległości z tytułu podatku leśnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.604,90 zł. W stosunku do analogicznego okresie roku poprzedniego nastąpił spadek dochodów o 1.05 %.
- **podatek od środków transportowych** wykonany został w wysokości 194.180,98 zł., tj. 99,58 % planu. W 2015 r. opodatkowaniu podlegało 145 pojazdy, z tego 122 pojazdów stanowiło własność osób fizycznych i 23 osób prawnych. W stosunku do stanu na koniec roku 2014 liczba opodatkowanych pojazdów zwiększyła się o 5 sztuki, co oznacza ich wzrost o 3,45 %. 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. W 2015 r. kwota ściągniętych zaległości wyniosła 46.842,00 zł, z czego w wyniku działań egzekucyjnych uzyskano 17.573,19 zł. Zaległości z tytułu podatku od środków transportowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 31.842,95 zł, co oznacza spadek w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 8,49 %.

- **podatek od spadków i darowizn** wykonanie za 2015 r. wyniosło 57.214,00 zł, tj. 71,52 % 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 2015 r. wyniosło 204.941,99 zł, tj. 97,36 % planu. Wpływy od osób fizycznych wyniosły 94.996,99 zł, tj. 95,00 % planu, natomiast wykonanie dochodów od osób prawnych wyniosło 109.945,00 zł, tj. 99,50 % 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 2015 r. wyniosło 557.416,32 zł, co stanowi 101,35 % planu. Zaległości z tytułu opłaty za odpady komunalne na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 88.915,08 zł.
- **wpływy z opłaty za wodę i ścieki** wykonanie za I półrocze wyniosło 1.175.541,49 zł, co stanowi 101,34 % planu. Wpływy z opłaty za wodę wyniosły 825.195,06 zł, tj.

100,63 % planu. Zaległości z tytułu opłaty za wodę na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 138.224,74 zł, co oznacza wzrost w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 7,86 %. Wykonanie dochodów z opłaty za ścieki wyniosło 347.901,79 zł, tj. 107,05 % planu. Zaległości z tytułu opłaty za ścieki na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 23.593,33 zł, co oznacza wzrost w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 5,14 %.

- **wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** wpływy z tego tytułu zrealizowano w wysokości 83.288,72 zł, tj. 92,54 % planu. Opłata pobierana jest w trzech ratach: do 31 stycznia, do 31 maja oraz do 30 września.
- **wpływy z opłaty skarbowej** zrealizowano w 92,40 %. 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 2015 r. wyniosło 1.034.241,38 zł. Na tę pozycję dochodów składają się wpływy m.in. z tytułu: opłaty za posiadanie psa, 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 z budżetu państwa następowała zgodnie z planem. Poszczególne kwoty planu części subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej zostały wykonane w 100,00 %.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

Wyszczególnienie	Wykonanie 31.12.2013	Plan na 2014	Wykonanie 31.12.2014	Plan na 2015	Wykonanie 31.12.2015	% wykonania planu 2015	Dynamika 2014/2013	Dynamika 2015/2014
Część oświatowa subwencji ogólnej	5 714 507,00	5 745 097,00	5 745 097,00	6 040 533,00	6 040 533,00	100,00%	100,54%	105,14%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	3 106 091,00	2 224 747,00	2 224 747,00	2 812 653,00	2 812 653,00	100,00%	71,63%	126,43%
Część równoważąca subwencji ogólnej	132 308,00	15 724,00	15 724,00	109 670,00	109 670,00	100,00%	11,88%	697,47%
Razem	8 952 906,00	7 985 568,00	7 985 568,00	8 962 856,00	8 962 856,00	100,00%	89,20%	112,24%

Powyższa tabela przedstawia pełen obraz realizacji dochodów z tytułu uzyskanej subwencji. Z danych wynika, iż duży udział w strukturze wykonanych dochodów zajmuje subwencja ogólna, która stanowi aż 34,92 % ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów w omawianym okresie, w tym:

- subwencja oświatowa – 23,54 %,
- subwencja wyrównawcza – 10,96 %,
- 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.

Wysokość kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gminy, naliczana jest wg ustawowo określonych kryteriów, uzależniona jest od wielkości potencjalnych dochodów podatkowych gminy oraz liczby mieszkańców faktycznie

zamieszkałych w gminie. Do dochodów podatkowych gminy wlicza się dochody wykonane, czyli takie, które faktycznie wpłynęły na rachunek budżetu gminy oraz dochody, które gmina mogłaby uzyskać z podatku rolnego, stosując do ich obliczenia średnią cenę skupu żyta a z podatku leśnego – średnią cenę sprzedaży drewna, ogłoszone przez prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, a w przypadku innych podatków, stosując do ich obliczenia górne granice stawek podatków obowiązujących w danym roku. Do dochodów, które gmina mogłaby uzyskać zalicza się także skutki finansowe wynikające z zastosowania, przewidzianych w przepisach prawa podatkowego, ulg podatkowych i ulg w spłacie zobowiązań podatkowych.

Stosownie do art. 20 ust.2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymuje gmina, w której wielkość dochodów podatkowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca (wskaźnik G) jest mniejsza niż 92 % dochodów podatkowych wszystkich gmin w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca (wskaźnik Gg). Im większa różnica pomiędzy wskaźnikiem Gg i wskaźnikiem G dla danej gminy, tym wyższa jest kwota podstawowa. Wskaźnik G jest wyliczany na podstawie dochodów podatkowych powiększonych o skutki decyzji o udzieleniu ulg w spłacie zobowiązań w zakresie podatków i opłat stanowiących dochody gminy, a także skutki uchwał Rady Gminy o stosowaniu stawek podatkowych niższych od stawek maksymalnych.

W 2015 roku plan subwencji wyrównawczej w stosunku do 2014 roku był wyższy o kwotę 977.288,00 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 2.132.654 zł, tj. 100,86 % planowanych wpływów.

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 73.358,90 zł, tj. 97,81 % 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 2015 r. dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne przebiegała zgodnie z planem.

Przeznaczenie dotacji	Wykonanie na 31.12.2013	Plan na 31.12.2014	Wykonanie na 31.12.2014	Stopień realizacji planu	Dynamika 2014/2013	Plan na 31.12.2015	Wykonanie na 31.12.2015	Stopień realizacji planu	Dynamika 2015/2014
1	4	3	4	5	6	3	4	5	6
Ogółem dotacje celowe	4 658 652,67	5 549 343,21	5 492 380,37	98,97%	117,90%	5 129 387,45	5 089 677,72	99,23%	92,67%
w tym na:									
Zadania zlecone	3 415 320,31	3 646 804,21	3 626 824,93	99,45%	106,19%	3 825 167,02	3 798 212,40	99,30%	104,73%
w tym na:									
rolnictwo i łowiectwo	590 658,49	618 215,81	618 013,24	99,97%	104,63%	613 030,01	613 029,81	100,00%	99,19%
administracja publiczna	92 965,00	94 700,00	94 700,00	100,00%	101,87%	52 547,00	49 353,38	93,92%	52,12%
urzędy państwowe, prawo, sądy	1 400,00	68 065,00	51 665,15	75,91%	3690,37%	63 482,00	63 482,00	100,00%	122,87%
oświata i wychowanie	0,00	7 874,21	7 748,76	0,00%	0,00%	49 717,33	48 753,91	98,06%	0,00%
pomoc społeczna	2 730 296,82	2 857 949,19	2 854 697,78	99,89%	104,56%	3 046 390,68	3 023 593,30	99,25%	105,92%
Zadania własne	1 110 571,27	1 337 239,00	1 335 288,58	99,85%	120,23%	1 301 217,00	1 288 461,89	99,02%	96,49%
w tym na:									
pomoc społeczna	794 309,16	839 144,00	838 249,98	99,89%	105,53%	838 726,00	828 790,66	98,82%	98,87%
oświata i wychowanie	68 724,00	227 098,00	227 098,00	100,00%	330,45%	223 529,00	221 088,13	98,91%	97,35%
edukacyjna opieka wychowawcza	247 538,11	270 997,00	269 940,60	99,61%	109,05%	238 962,00	238 583,10	99,84%	88,38%
Zadania realizowane na podstawie porozumień	132 761,09	565 300,00	530 266,86	93,80%	399,41%	3 003,43	3 003,43	100,00%	0,57%
w tym na:									
pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	132 761,09	565 300,00	530 266,86	93,80%	399,41%	3 003,43	3 003,43	100,00%	0,57%

Jak wynika z powyższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za 2014 r. nastąpił spadek otrzymanych dotacji celowych z budżetu państwa o kwotę 402.702,65 zł, tj. o 7,33 %.

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

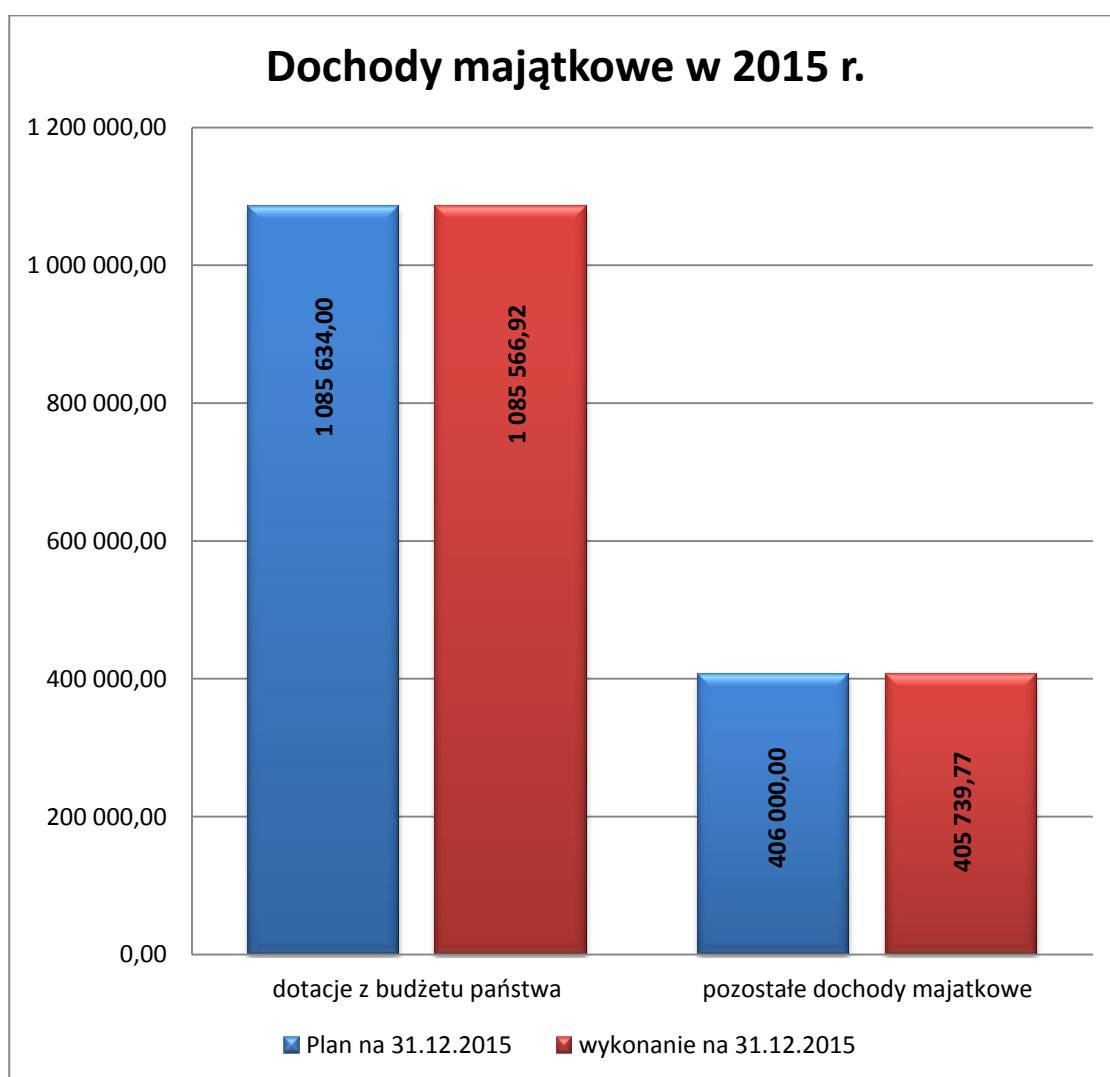
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalno rentowe,
- dofinansowanie realizacji Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących”,
- zasiłki stałe i okresowe,
- składki zdrowotne.

2.2. Dochody majątkowe

Plan dochodów majątkowych w wysokości 1.491.634,00 zł, wykonano w kwocie 1.491.306,69 zł tj. 99,98 % 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: 1.085.566,92 zł;

- 59.387,00 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.
- 736.564,00 zł – 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.
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.
- 47.533,00 zł – na zadanie pn. „Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej hydroforni na świetlicę wiejską w miejscowości Balin”.
Zadanie inwestycyjne zrealizowano w 2015 roku.

- 148.750,00 zł – na zadanie pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej realizowanej dwuwarstwowo, składającej się z warstwy wiążącej i ścieralnej w obrębie geodezyjnym Czyżewo” Umowa o przyznaniu pomocy UM_RO.7152.1.172.2015 z dnia 21 maja 2015 r. Zadanie inwestycyjne zrealizowano w 2015 roku.

Pozostałe dochody majątkowe – 405.739,77 zł:

- 405.739,77 zł – umowa partnerska z Gminą Skrwilno na współfinansowanie przedsięwzięcia pn. Przebudowa – modernizacja i częściowe poszerzenie drogi gminnej Cetki – Czyżewo. Zadanie inwestycyjne zrealizowano w 2015 roku.

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 2015 r. uzyskano dochody niższe o 1.035.111,22 zł, w tym; skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 37.698,48 zł, ubytek dochodów z tytułu umorzeń zaległości podatkowych wyniósł 93.924,40 zł, rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności 195.814,60 zł.

Skutki finansowe zastosowania ulg, odroczeń i obniżenia górnych stawek w poszczególnych zobowiązaniach podatkowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.362.548,70 zł co oznacza, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost o 139.591, 34 zł tj. o 10,20 %.

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2014	Wykonanie za 2015	Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy	skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa za okres sprawozdawczy	
					umorzenia zaległości podatkowych	rozłożenia na raty, odroczenia terminu
Dochody ogółem	1 222 957,36	1 362 548,70	1 035 111,22	37 698,48	93 924,40	195 814,60
w tym:						
podatek od nieruchomości	492 431,59	764 707,56	474 123,98	37 698,48	57 492,50	195 392,60
podatek rolny	592 686,50	463 470,90	428 221,00	0,00	34 827,90	422,00
podatek leśny	251,00	279,00	0,00	0,00	279,00	0,00
podatek od środków transportowych	137 588,27	134 091,24	132 766,24	0,00	1 325,00	0,00

Największy udział w łącznej kwocie ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień miał w 2015 r. podatek od nieruchomości. Natomiast w łącznej kwocie obniżenia górnych stawek podatkowych największy udział miały obniżenia stawek w podatku rolnym, podatku od nieruchomości oraz w podatku od środków transportowych.

Nieodmiennie problemem są zaległości podatkowe. Stan wymagalnych i nie zapłaconych gminie należności budżetowych stanowi kwotę 559.935,83 zł. Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek zaległości podatkowych o 4,62 %.

Celem określenia rzeczywistych zaległości podatkowych naliczane są odsetki, a nie wpłacone na rachunek bankowy stanowią kwotę na dzień 31.12.2015 r. 56.162,00 zł, natomiast odsetki pozostałe 18.577,18 zł.

Wysokość zaległości według tytułów ich powstania przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota zaległości
dochody z najmu, dzierżawy z innych umów	11 413,17
opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 091,24
odpłatne nabycie prawa własności	0,00
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	602,00
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	226,00
wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	94,00
wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	22 286,15
podatek od nieruchomości w tym:	158 922,85
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	158 922,85
podatek rolny w tym:	56 368,68
osoby prawne	9,33
osoby fizyczne	56 359,35
podatek leśny w tym:	1 604,90
osoby prawne	1,00
osoby fizyczne	1 603,90

podatek od środków transportowych w tym:	31 842,95
osoby prawne	136,24
osoby fizyczne	31 706,71
odpłatność za wodę	138 224,74
odpłatność za ścieki	23 593,33
opłata za gospodarowanie odpadami	88 915,08
Razem:	535 185,09

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

W 2015 roku na łączne zobowiązanie pieniężne wystawiono 542 upomnienia oraz 165 tytułów wykonawczych. Kwota zaległości budżetowych z 2015 roku wyniosła 289.214,55 zł (rok 2014 – 121.892,97 zł) w tym zabezpieczona tytułami wykonawczymi 50.849,15 zł. Oznacza to, że stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost zaległości o 167.321,58 zł tj o 137,27 %.

Kwota wpłat na zaległości, która wpłynęła z Urzędów Skarbowych i od Komorników Sądowych na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi:

- Podatek od nieruchomości 161.587,07 zł,
- Podatek rolny 98.216,81 zł,
- Podatek leśny 1675,59 zł.

Na podatek od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 29 upomnień i 17 tytuły wykonawcze. Kwota zaległości budżetowych zabezpieczona tytułami wykonawczymi wynosi 24.595,00 zł. Kwota wpłat na zaległości, które wpłynęła z Urzędu Skarbowego wynosi na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 17.573,19 zł.

Na opłaty za gospodarowanie odpadami w 2015 roku wystawiono 968 upomnień na łączną kwotę 75.114,80 zł. Kwota zaległości na koniec roku wynosi 88.915,08 zł.

Do 31 grudnia 2015 roku wystawiono 103 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 38.318,41 zł. Egzekucja dokonana będzie z rachunku bankowego. Należności zostaną przekazane przez bank po przekroczeniu kwoty wolnej od zajęcia.

Reasumując te część tematyczną należy stwierdzić, iż realizacja dochodów w roku 2015 przebiegała bez problemów. Nie było więc kłopotów z płynnością finansową gminy ani, też z terminowością realizowania wydatków budżetowych.

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

Treść	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Struktura realizacji
1	2	3	4	5	6	7
Rolnictwo i łowiectwo	010			1 955 389,01	1 955 373,90	100,00%
Infrastruktura wodociągowa		01010		1 268 359,00	1 268 359,00	100,00%
wpływy z różnych dochodów			0970	472 408,00	472 408,00	100,00%
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6207	795 951,00	795 951,00	100,00%
Pozostała działalność		01095		687 030,01	687 014,90	100,00%
wpływy z różnych dochodów			0970	74 000,00	73 985,09	99,98%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	613 030,01	613 029,81	100,00%
Leśnictwo	020			1 650,00	1 644,30	99,65%
Gospodarka leśna		02001		1 650,00	1 644,30	99,65%
dochody z najmu i dzierżawy			0750	1 650,00	1 644,30	99,65%
Wytwarzanie i zaopatrywanie w wodę	400			825 700,00	830 866,40	100,63%
Dostarczanie wody		40002		825 700,00	830 866,40	100,63%
wpływy z usług			0830	820 000,00	825 195,06	100,63%
wpływy z pozostałych odsetek			0920	5 700,00	5 671,34	99,50%
Transport i łączność	600			559 750,00	559 025,77	99,87%
Drogi publiczne gminne		60016		559 750,00	559 025,77	99,87%
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw			0490	5 000,00	4 536,00	90,72%
dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych			6300	406 000,00	405 739,77	99,94%
dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych			6330	148 750,00	148 750,00	100,00%
Turystyka	630			2 500,00	2 444,64	97,79%
Pozostała działalność		63095		2 500,00	2 444,64	97,79%
odpłatność za domki			0830	2 500,00	2 444,64	97,79%

Gospodarka mieszkaniowa	700			125 400,00	121 497,93	96,89%
Gospodarka gruntami i nieruchomościami		70005		125 400,00	121 497,93	96,89%
wpływy z użytkowania wieczystego			0470	5 000,00	4 483,06	89,66%
dochody z najmu			0750	120 000,00	116 653,04	97,21%
wpływy z pozostałych odsetek			0920	400,00	361,83	90,46%
Administracja Publiczna	750			103 947,00	97 286,12	93,59%
Urzędy Wojewódzkie		75011		52 747,00	49 362,68	93,58%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	52 547,00	49 353,38	93,92%
dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej			2360	200,00	9,30	4,65%
Urzędy gmin		75023		40 800,00	37 590,52	92,13%
wpływy z różnych opłat			0690	8 000,00	3 147,19	39,34%
wpływy z pozostałych odsetek			0920	20 000,00	22 956,45	114,78%
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			0960	12 800,00	11 486,88	89,74%
Promocja jst		75075		10 400,00	10 332,92	99,36%
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6298	10 400,00	10 332,92	99,36%
Urzędy Państwowe, Prawo, Sądy	751			63 482,00	63 482,00	100,00%
Urzędy Władzy Pań. Kont. Ochr. Pr.		75101		1 400,00	1 400,00	100,00%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	1 400,00	1 400,00	100,00%
Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej		75107		30 600,00	30 600,00	100,00%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	30 600,00	30 600,00	100,00%
Wybory do Sejmu i Senatu		75108		16 530,00	16 530,00	100,00%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	16 530,00	16 530,00	100,00%
Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne		75110		14 952,00	14 952,00	100,00%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	14 952,00	14 952,00	100,00%
Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	756			7 421 281,00	7 371 176,43	99,32%
Wpływy z podatków		75601		2 100,00	58,60	2,79%
podatek z karty podatkowej			0350	2 000,00	0,00	0,00%
odsetki			0910	100,00	58,60	58,60%

Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat od osób prawnych		75615		3 187 750,00	3 156 273,66	99,01%
podatek od nieruchomości			0310	3 000 000,00	2 969 866,16	99,00%
podatek rolny			0320	33 200,00	33 161,00	99,88%
podatek leśny			0330	17 100,00	17 085,00	99,91%
podatek od środków transportowych			0340	25 000,00	24 183,76	96,74%
podatek od czynności cywilnoprawnych			0500	110 500,00	109 945,00	99,50%
wpływy z różnych opłat			0690	350,00	330,98	94,57%
odsetki			0910	1 600,00	1 701,76	106,36%
Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat od osób fizycznych		75616		1 928 055,00	1 903 126,26	98,71%
podatek od nieruchomości			0310	930 000,00	937 927,74	100,85%
podatek rolny			0320	625 000,00	622 231,59	99,56%
podatek leśny			0330	9 500,00	9 511,10	100,12%
podatek od środków transportowych			0340	170 000,00	169 997,22	100,00%
podatek od spadków i darowizn			0360	80 000,00	57 214,00	71,52%
opłata od posiadania psów			0370	55,00	55,00	100,00%
podatek od czynności cywilnoprawnych			0500	100 000,00	94 996,99	95,00%
wpływy z innych opłat			0690	3 500,00	2 397,38	68,50%
odsetki			0910	10 000,00	8 795,24	87,95%
Wpływy z różnych stanowiących dochody		75618		114 000,00	105 705,01	92,72%
wpływy z opłaty skarbowej			0410	16 000,00	14 783,25	92,40%
wpływy z innych opłat			0460	8 000,00	7 633,04	95,41%
wpływy z zezwoleń na alkohol			0480	90 000,00	83 288,72	92,54%
Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		75621		2 189 376,00	2 206 012,90	100,76%
podatek od osób fizycznych			0010	2 114 376,00	2 132 654,00	100,86%
podatek od osób prawnych			0020	75 000,00	73 358,90	97,81%
Różne rozliczenia	758			8 962 856,00	8 962 856,00	100,00%
Część oświatowa subwencji		75801		6 040 533,00	6 040 533,00	100,00%
subwencja oświatowa			2920	6 040 533,00	6 040 533,00	100,00%

Część wyrównawcza subwencji		75807		2 812 653,00	2 812 653,00	100,00%
subwencja wyrównawcza			2920	2 812 653,00	2 812 653,00	100,00%
Część równoważąca subwencji		75831		109 670,00	109 670,00	100,00%
subwencja równoważąca			2920	109 670,00	109 670,00	100,00%
Oświata i wychowanie	801			336 246,33	333 140,85	99,08%
Szkoły podstawowe		80101		37 727,91	40 374,03	107,01%
wpływy z najmu			0750	3 000,00	2 136,41	71,21%
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			0960	3 000,00	3 000,00	100,00%
wpływy z różnych dochodów			0970	0,00	4 281,60	0,00%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	28 427,91	27 656,02	97,28%
dotacja celowa na zadania własne			2030	3 300,00	3 300,00	100,00%
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych		80103		255 229,00	248 221,31	97,25%
wpływy z różnych dochodów			0970	35 000,00	30 433,18	86,95%
dotacja celowa na zadania własne			2030	220 229,00	217 788,13	98,89%
Gimnazja		80110		21 099,44	22 624,29	107,23%
wpływy z różnych dochodów			0970	0,00	1 526,40	0,00%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	21 099,44	21 097,89	99,99%
Stołówki szkolne i przedszkolne		80148		22 000,00	21 921,22	99,64%
wpływy z innych opłat			0690	22 000,00	21 921,22	99,64%
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki		80150		189,98	0,00	0,00%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	189,98	0,00	0,00%
Pomoc społeczna	852			3 922 826,68	3 879 628,62	98,90%
Wpływy z różnych dochodów		85212		2 955 363,00	2 923 858,35	98,93%
wpływy z innych opłat			0690	10,00	2,34	23,40%
wpływy z pozostałych odsetek			0920	100,00	58,83	58,83%
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			0980	25 100,00	15 116,87	60,23%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	2 930 153,00	2 908 680,31	99,27%

Składki na ubezpieczenie zdrowotne	85213			22 932,00	22 928,14	99,98%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	11 392,00	11 390,40	99,99%
dotacja celowa na zadania własne			2030	11 540,00	11 537,74	99,98%
Zasilki i pomoc w naturze	85214			409 069,00	399 135,92	97,57%
dotacja celowa na zadania własne			2030	409 069,00	399 135,92	97,57%
Dotatki mieszkaniowe	85215			1 670,08	1 359,39	81,40%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	1 670,08	1 359,39	81,40%
Zasilki stałe	85216			130 177,00	130 177,00	100,00%
dotacja celowa na zadania własne			2030	130 177,00	130 177,00	100,00%
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	85219			132 240,00	132 240,00	100,00%
dotacja celowa na zadania własne			2030	132 240,00	132 240,00	100,00%
Pozostała działalność	85228			75 420,00	73 987,62	98,10%
różne wpływy			0830	12 500,00	12 066,62	96,53%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	62 920,00	61 921,00	98,41%
Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	85278			39 000,00	39 000,00	100,00%
dotacja celowa na zadania zlecone			2010	39 000,00	39 000,00	100,00%
Pozostała działalność	85295			156 955,60	156 942,20	99,99%
dotacja celowa			2010	1 255,60	1 242,20	98,93%
dotacja na zadania zlecone			2030	155 700,00	155 700,00	100,00%
Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	853			3 003,43	3 003,43	100,00%
Pozostała działalność	85395			3 003,43	3 003,43	100,00%
dotacja celowa na podst. porozumień			2007	2 852,42	2 852,42	100,00%
dotacja celowa na podst. porozumień			2009	151,01	151,01	100,00%
Edukacja, opieka wychowawcza	854			238 962,00	238 583,10	99,84%
Pomoc materialna dla uczniów	85415			238 962,00	238 583,10	99,84%
dotacja celowa na zadania własne			2030	229 212,00	229 088,80	99,95%
dotacja celowa na zadania bieżące			2040	9 750,00	9 494,30	97,38%

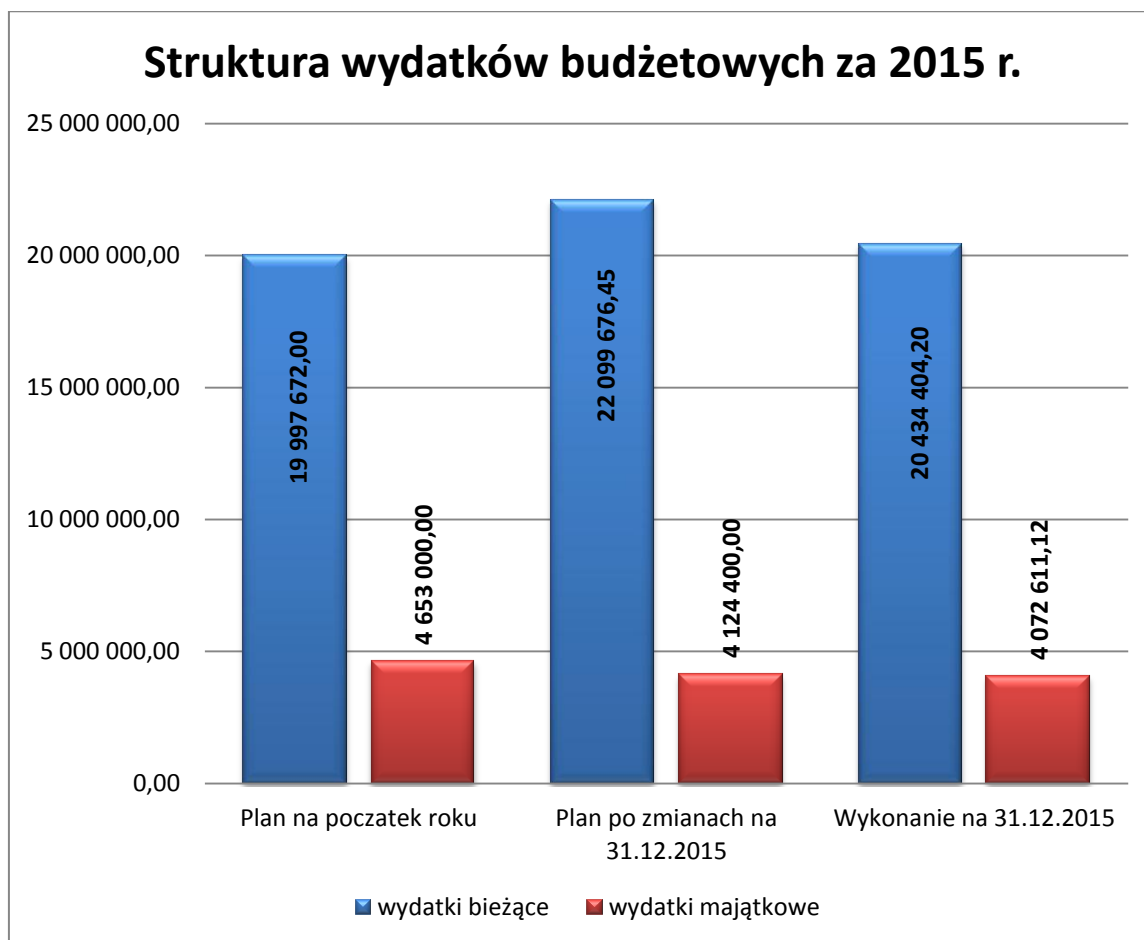
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900			1 140 550,00	1 115 237,54	97,78%
Gospodarka ściekowa		90001		430 300,00	430 444,32	100,03%
wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych			0580	22 300,00	0,00	0,00%
wpływy z usług			0830	325 000,00	347 901,79	107,05%
wpływy z pozostałych odsetek			0920	1 000,00	660,53	66,05%
wpływy z różnych dochodów			0970	82 000,00	81 882,00	99,86%
Gospodarka odpadami		90002		560 050,00	564 956,57	100,88%
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw			0490	550 000,00	557 416,32	101,35%
wpływy z innych opłat			0690	10 000,00	7 497,25	74,97%
wpływy z pozostałych odsetek			0920	50,00	43,00	86,00%
Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		90019		150 000,00	119 650,50	79,77%
grzywny i kary pieniężne			0580	150 000,00	119 650,50	79,77%
Wpływy z opłat produktowych		90020		200,00	186,15	93,08%
opłata produktowa			0400	200,00	186,15	93,08%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921			130 533,00	130 533,00	100,00%
domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		92109		47 533,00	47 533,00	100,00%
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6298	47 533,00	47 533,00	100,00%
Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami		92120		83 000,00	83 000,00	100,00%
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich			6298	83 000,00	83 000,00	100,00%
Dochody ogółem				25 794 076,45	25 665 780,03	99,50%

3. WYDATKI BUDŻETOWE

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

Wydatki budżetu Gminy w 2015 r. zrealizowano w wysokości **24.507.015,32 zł**, tj. **93,45 %** planu, z tego w ramach planowanej kwoty wydatków zrealizowano:

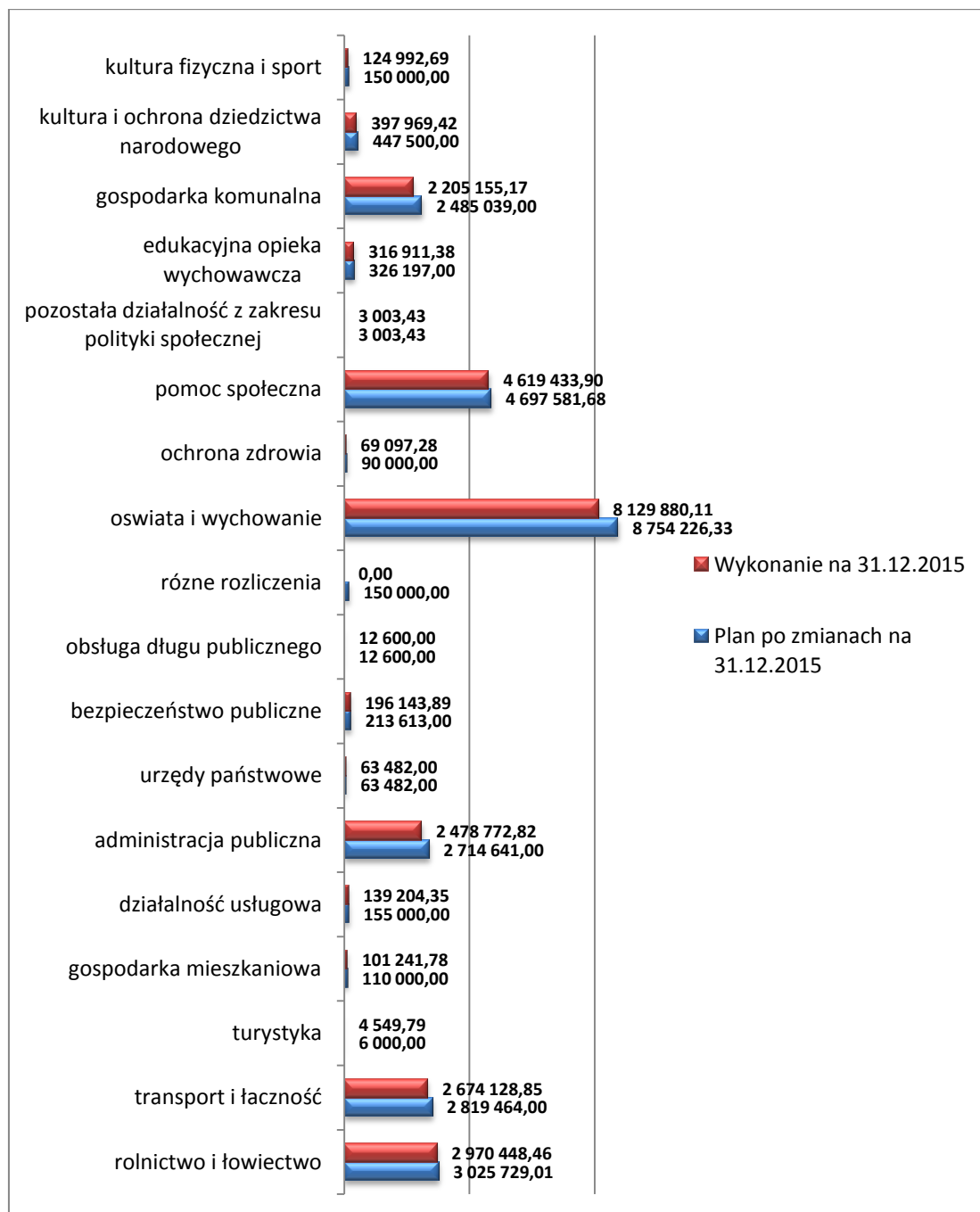
- wydatki bieżące, które na plan **22.099.676,45 zł** wykonano w wysokości **20.434.404,20 zł**, tj. **92,46 %** planu,
- wydatki majątkowe, które na plan **4.124.400,00 zł** zrealizowano w wysokości **4.072.611,12 zł**, tj. **98,74 %** planu.



Wykonanie wydatków według ważniejszych grup

Nazwa	Plan na dzień 31-12-2015 r.	Wykonanie na dzień 31-12-2015 r.	%
WYDATKI	26 224 076,45	24 507 015,32	93,45%
1) wydatki bieżące w kwocie	22 099 676,45	20 434 404,20	92,46%
w tym na:			
wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi	9 667 899,12	9 330 368,54	96,51%
zakup materiałów i wyposażenia	1 767 468,20	1 324 880,88	74,96%
zakup energii	569 000,00	499 201,55	87,73%
zakup usług remontowych	131 000,00	83 391,80	63,66%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	73 750,00	51 746,87	70,17%
podróże służbowe	80 600,67	51 663,48	64,10%
odpis na ZFŚS	376 579,00	376 571,75	100,00%
różne opłaty i składki	674 609,62	662 073,53	98,14%
podatek od nieruchomości	294 377,00	293 793,00	99,80%
szkolenia pracowników	30 650,00	22 677,13	73,99%
zakup usług pozostałych	2 785 114,75	2 386 161,44	85,68%
świadczenia	3 711 643,33	3 658 992,82	98,58%
inne wydatki nie ujęte powyżej	1 936 984,76	1 692 881,41	87,40%
2) wydatki majątkowe w kwocie	4 124 400,00	4 072 611,12	98,74%
wydatki na inwestycje	3 838 500,00	3 788 642,49	98,70%
zakupy inwestycyjne	285 900,00	283 968,63	99,32%

Struktura wykonanych wydatków według działów klasyfikacji budżetowej w 2015 roku



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

- 801- Oświata i wychowanie – 8.129.880,11 zł, tj. 33,17 % (2014 r. – 7.603.241,72 zł) ogółu wydatków. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 526.638,39 zł.

W następnej kolejności znajdują się działy:

- 852 – Pomoc społeczna – 4.419.433,90 zł, tj. 18,85 % (2014 r. – 4.372.484,94),
- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 2.970.448,46 zł, tj. 12,12 % (2014 r. – 2.915.674,93 zł),
- 600 – Transport i łączność – 2.674.128,85 zł, tj. 10,91 % (2014 r. – 2.509.887,61 zł),
- 750 – Administracja publiczna – 2.478.772,82 zł, tj. 10,11 % (2014 r. – 2.367.906,74 zł),
- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2.205.155,17 zł, tj. 9,00 % (2014 r. – 1.908.213,91 zł),
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 397.969,42 zł, tj. 1,62 % (2014 r. – 492.809,99 zł),
- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 316.911,38 zł, tj. 1,29 % (2014 r. – 344.766,60 zł),
- 754 – Bezpieczeństwo publiczne – 196.143,89 zł, tj. 0,80 % (2014 r. – 564.742,71 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 łącznie 518.171,32 zł, tj. 2,11 % ogółu wydatków.

W analizowanym okresie, w jednostkach realizujących budżet Gminy, wydatki ponoszone były na cele i w wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej oraz jednostkowych planach finansowych. Plan finansowy po zmianach oraz jego realizację na dzień 31 grudnia 2015 r. – w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej – przedstawiono w tabeli str. 39 - 51.

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

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

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

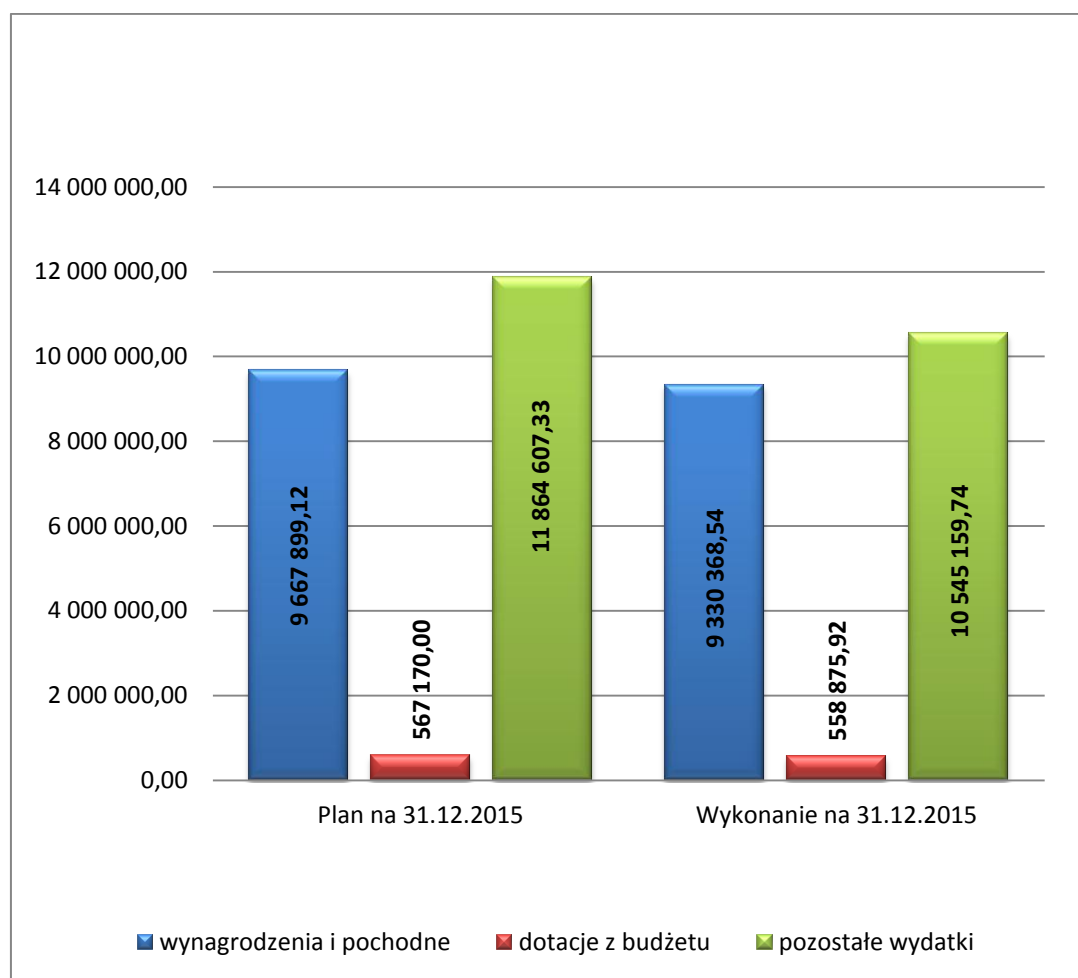
3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 22.099.676,45 zł zrealizowano w wysokości 20.434.404,20 zł, tj. 92,46 % planu.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:

- Wynagrodzenia i pochodne 9.330.368,54 zł,
- Dotacje 558.875,92 zł,
- Pozostałe wydatki 10.545.159,74 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH ZA 2015 r.



Łącznie na płace i pochodne od płac wydatkowano w 2015 roku kwotę 9.330.368,54 zł (rok 2014 8.540.322,22 zł) co stanowi 45,66 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do 2014 roku środki w omawianym okresie są wyższe o kwotę 790.046,32 zł. – O tak dużym wzroście wydatków na wynagrodzenia i pochodne zdecydowały wyprowadzone regulacje płacowe w związku z awansem zawodowym nauczycieli oraz wzrostem zatrudnienia nauczycieli w oddziałach przedszkolnych.

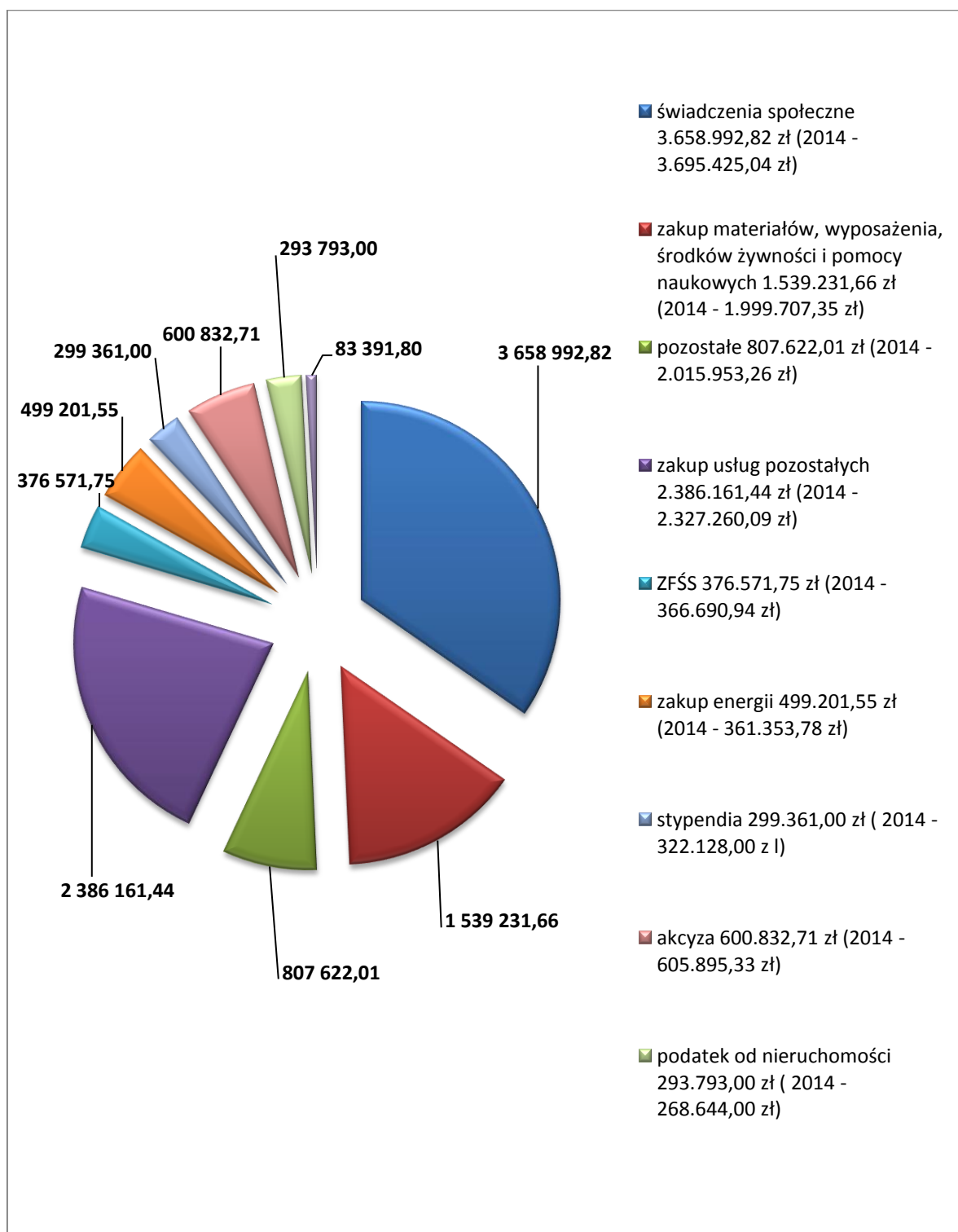
Dotacje udzielone z budżetu gminy w 2015 r. wyniosły 558.875,92 zł (rok 2014 252.799,36 zł) tj:

- 169.999,93 zł – Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach,
- 75.000 zł – Ludowy Klub Sportowy „GROT” w Kowalkach,
- 15.000 zł – Uczniowski Klub Sportowy przy Gimnazjum w Kowalkach,
- 2.170 zł – Starostwo Powiatowe w Rypinie,
- 296.705,99 zł – terapeutyczny Punkt Przedszkolny „Słoneczko” w Dylewie.

Na wydatki pozostałe wydatkowano w 2015 roku kwotę 10.545.159,74 zł (Rok 2014 10.860.933,29 zł), co stanowi 51,60 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek wydatków z tego tytułu o kwotę 315.773,55 zł.

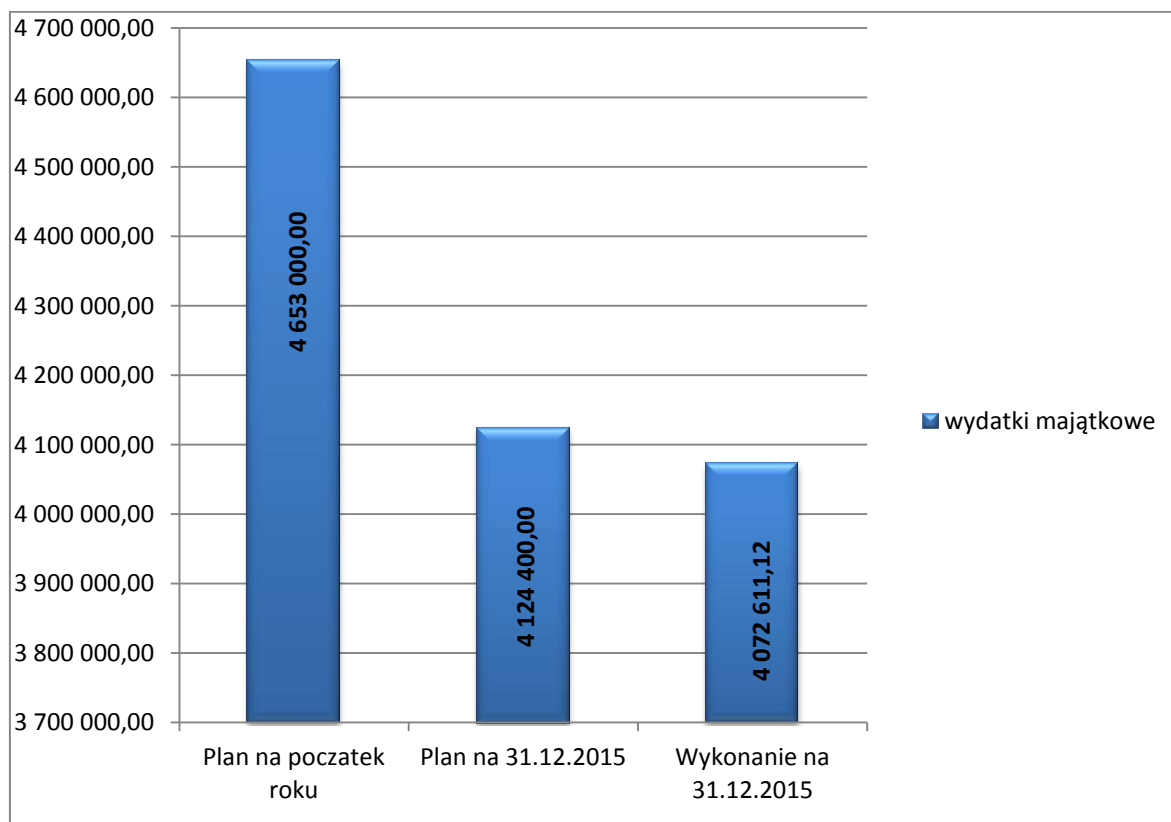
Strukturę wykonania pozostałych bieżących wydatków w kwocie 10.545.159,74 zł ilustruje poniższy wykres.

STRUKTURA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH – POZOSTAŁE WYDATKI ZA 2015 r.



3.2 Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych ogółem 4.124.400 zł zrealizowano w wysokości 4.072.611,12 zł, tj. 98,74 % planu.



Wskaźnik zrealizowanych wydatków inwestycyjnych w stosunku do poniesionych wydatków ogółem w roku 2015, ukształtował się na poziomie 16,62 %. Z danych przedstawionych w poniższej tabeli wynika, iż środki zaplanowane na zadania inwestycyjne wykonane zostały w 98,74 %. Wszystkie zaplanowane zadania inwestycyjne realizowane były zgodnie założonym z planem.

Realizacja wydatków majątkowych została szczegółowo omówiona w pozycji wydatki inwestycyjne strona 66 - 67.

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

Treść	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Struktura realizacji
1	2	3	4	5	6	7
Rolnictwo i łowiectwo	010			3 025 729,01	2 970 448,46	98,17%
Infrastruktura samorządowa		01010		1 469 000,00	1 453 359,06	98,94%
wydatki inwestycyjne			6050	230 000,00	226 241,27	98,37%
wydatki inwestycyjne			6058	499 000,00	490 553,79	98,31%
wydatki inwestycyjne			6059	740 000,00	736 564,00	99,54%
Stacja chemiczno-rolnicza		01011		3 000,00	2 995,70	99,86%
stacja chemiczno-rolnicza			4300	3 000,00	2 995,70	99,86%
Izby rolnicze		01030		15 000,00	13 129,47	87,53%
wpłaty na rzecz izb			2850	15 000,00	13 129,47	87,53%
Pozostała działalność		01095		1 538 729,01	1 500 964,23	97,55%
wynagrodzenia osobowe			4010	120 000,00	117 667,61	98,06%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	6 900,00	6 806,42	98,64%
składka na ZUS			4110	21 963,06	21 600,07	98,35%
składka na fundusz pracy			4120	3 544,70	2 263,20	63,85%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	10 687,55	7 726,14	72,29%
zakup materiałów			4210	180 176,68	178 656,96	99,16%
zakup energii			4260	185 000,00	184 999,90	100,00%
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	3 055,50	30,56%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	90,00	9,00%
zakup usług pozostałych			4300	100 148,40	80 438,52	80,32%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	4 000,00	3 748,55	93,71%
podróże służbowe krajowe			4410	10 000,00	9 562,12	95,62%
różne opłaty i składki			4430	601 009,62	600 832,71	99,97%
odpis na zakładowy fundusz socjalny			4440	3 282,00	3 281,79	99,99%
podatek od nieruchomości			4480	142 017,00	142 017,00	100,00%
wydatki inwestycyjne			6050	75 500,00	74 872,74	99,17%

zakupy inwestycyjne			6060	63 500,00	63 345,00	99,76%
Transport i łączność	600			2 819 464,00	2 674 128,85	94,85%
Drogi powiatowe		60014		67 000,00	66 678,00	99,52%
dotacja celowa			6300	67 000,00	66 678,00	99,52%
Drogi publiczne gminne		60016		2 732 464,00	2 589 178,39	94,76%
wynagrodzenia osobowe			4010	278 000,00	269 741,24	97,03%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	17 300,00	17 294,64	99,97%
składka na ZUS			4110	48 000,00	45 543,09	94,88%
składka na fundusz pracy			4120	7 000,00	5 461,10	78,02%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	6 000,00	0,00	0,00%
zakup materiałów			4210	239 606,00	203 274,45	84,84%
zakup usług remontowych			4270	15 000,00	2 870,39	19,14%
zakup usług zdrowotnych			4280	500,00	500,00	100,00%
zakup usług pozostałych			4300	120 000,00	71 258,60	59,38%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	2 000,00	1 894,10	94,71%
podróże służbowe krajowe			4410	7 000,00	3 747,68	53,54%
różne opłaty i składki			4430	2 100,00	2 083,00	99,19%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	6 958,00	6 957,39	99,99%
wydatki inwestycyjne			6050	1 577 000,00	1 552 812,94	98,47%
dotacja celowa			6300	406 000,00	405 739,77	99,94%
Pozostała działalność		60095		20 000,00	18 272,46	91,36%
zakup materiałów			4210	20 000,00	18 272,46	91,36%
Turystyka	630			6 000,00	4 549,79	75,83%
Pozostała działalność		63095		6 000,00	4 549,79	75,83%
zakup materiałów			4210	1 000,00	51,79	5,18%
różne opłaty			4430	4 000,00	3 554,00	88,85%
podatek od nieruchomości			4480	1 000,00	944,00	94,40%
Gospodarka mieszkaniowa	700			110 000,00	101 241,78	92,04%
Gospodarka gruntami i nieruchomościami		70005		110 000,00	101 241,78	92,04%
zakup materiałów			4210	6 000,00	5 070,00	84,50%

zakup energii			4260	5 000,00	1 295,51	25,91%
zakup usług pozostałych			4300	41 000,00	37 574,27	91,64%
wydatki inwestycyjne			6050	38 000,00	37 818,00	99,52%
zakupy inwestycyjne			6060	20 000,00	19 484,00	97,42%
Działalność usługowa	710			155 000,00	139 204,35	89,81%
Plany zagospodarowania przestrzennego		71004		50 000,00	46 140,72	92,28%
zakup usług pozostałych			4300	50 000,00	46 140,72	92,28%
Opracowania geodezyjne		71014		45 000,00	44 535,69	98,97%
zakup usług pozostałych			4300	45 000,00	44 535,69	98,97%
Cmentarz komunalny		71035		20 000,00	10 110,12	50,55%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	10 110,12	50,55%
Pozostała działalność		71095		40 000,00	38 417,82	96,04%
zakup usług pozostałych			4300	40 000,00	38 417,82	96,04%
Administracja publiczna	750			2 714 641,00	2 478 772,82	91,31%
Urzędy wojewódzkie		75011		134 335,00	130 415,85	97,08%
wynagrodzenia osobowe			4010	103 748,00	101 970,12	98,29%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	7 600,00	7 184,20	94,53%
składka na ZUS			4110	18 299,00	17 263,51	94,34%
składka na fundusz pracy			4120	1 800,00	1 186,07	65,89%
zakup materiałów			4210	500,00	500,00	100,00%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	200,00	124,09	62,05%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	2 188,00	2 187,86	99,99%
Starostwa powiatowe		75020		2 170,00	2 170,00	100,00%
dotacja celowa			2710	2 170,00	2 170,00	100,00%
Rada gminy		75022		161 000,00	150 442,74	93,44%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	160 000,00	149 548,00	93,47%
zakup materiałów			4210	1 000,00	894,74	89,47%
Urzędy gmin		75023		2 217 332,00	2 014 104,90	90,83%
wpłaty gmin na rzecz związków			2900	20 000,00	15 383,51	76,92%
wynagrodzenia osobowe			4010	1 175 000,00	1 138 606,93	96,90%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	86 200,00	86 105,98	99,89%
składka na ZUS			4110	215 000,00	208 364,07	96,91%

składka na fundusz pracy			4120	22 512,00	14 458,86	64,23%
wpłaty na PFRON			4140	90 000,00	76 186,00	84,65%
podróże służbowe			4170	35 000,00	27 411,26	78,32%
zakup materiałów			4210	193 086,00	119 208,29	61,74%
zakup książek i czasopism			4240	10 000,00	9 876,39	98,76%
zakup energii			4260	80 000,00	75 269,71	94,09%
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	9 776,10	97,76%
zakup usług zdrowotnych			4280	800,00	700,00	87,50%
zakup usług pozostałych			4300	138 168,00	107 920,14	78,11%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	35 000,00	29 060,78	83,03%
podróże służbowe krajowe			4410	30 000,00	22 032,84	73,44%
różne opłaty i składki			4430	12 000,00	9 713,95	80,95%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	27 566,00	27 565,36	100,00%
szkolenia pracowników			4700	5 000,00	5 000,00	100,00%
zakupy inwestycyjne			6060	32 000,00	31 464,73	98,33%
Promocja jednostek samorządu terytorialnego		75075		150 000,00	131 991,33	87,99%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			4210	65 000,00	50 591,88	77,83%
zakup usług pozostałych			4300	85 000,00	81 399,45	95,76%
Pozostała działalność		75095		49 804,00	49 648,00	99,69%
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne			4100	49 504,00	49 504,00	100,00%
różne opłaty i składki			4430	300,00	144,00	48,00%
Urzędy państwowe, prawo, sądy	751			63 482,00	63 482,00	100,00%
Urzędy WŁ. Pań. Kontr. Ochr. Prawa		75101		1 400,00	1 400,00	100,00%
składka na ZUS			4110	136,80	136,80	100,00%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	800,00	800,00	100,00%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			4210	463,20	463,20	100,00%
Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej		75107		30 600,00	30 600,00	100,00%
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%
Wybory do Sejmu i Senatu		75108		16 530,00	16 530,00	100,00%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	7 880,00	7 880,00	100,00%
wynagrodzenia osobowe			4010	3 532,43	3 532,43	100,00%
składka na ZUS			4110	604,04	604,04	100,00%
składka na fundusz pracy			4120	63,53	63,53	100,00%
zakup materiałów			4210	3 904,41	3 904,41	100,00%
zakup usług pozostałych			4300	150,00	150,00	100,00%
podróże służbowe krajowe			4410	395,59	395,59	100,00%
Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne		75110		14 952,00	14 952,00	100,00%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030	7 920,00	7 920,00	100,00%
wynagrodzenia osobowe			4010	2 669,09	2 669,09	100,00%
składka na ZUS			4110	456,43	456,43	100,00%
składka na fundusz pracy			4120	44,48	44,48	100,00%
zakup materiałów			4210	3 215,82	3 215,82	100,00%
zakup usług pozostałych			4300	150,00	150,00	100,00%
podróże służbowe krajowe			4410	496,18	496,18	100,00%
Bezpieczeństwo publiczne i ochr. p. poz.	754			213 613,00	196 143,89	91,82%
Ochotnicze Straże Pożarne		75412		213 613,00	196 143,89	91,82%
składka na ZUS			4110	4 190,00	2 154,60	51,42%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	36 010,00	36 003,18	99,98%
zakup materiałów			4210	95 513,00	86 147,26	90,19%
zakup energii			4260	15 000,00	14 406,02	96,04%
zakup usług remontowych			4270	5 000,00	2 702,83	54,06%
usługi zdrowotne			4280	2 000,00	670,00	33,50%
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	28 536,40	95,12%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	500,00	270,60	54,12%
różne opłaty i składki			4430	17 600,00	17 542,00	99,67%
podatek od nieruchomości			4480	7 800,00	7 711,00	98,86%
Obsługa długu publicznego	757			12 600,00	12 600,00	100,00%

Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego		75702		12 600,00	12 600,00	100,00%
odsetki			8110	12 600,00	12 600,00	100,00%
Różne rozliczenia	758			150 000,00	0,00	0,00%
Rezerwy ogólne i celowe		75818		150 000,00	0,00	0,00%
rezerwa			4810	150 000,00	0,00	0,00%
Oświata i wychowanie	801			8 754 226,33	8 129 880,11	92,87%
Szkoły podstawowe		80101		4 640 117,91	4 310 286,50	92,89%
wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			3020	170 000,00	169 294,56	99,59%
wynagrodzenia osobowe			4010	2 733 370,00	2 709 039,68	99,11%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	207 000,00	206 461,24	99,74%
składka na ZUS			4110	527 079,00	517 847,44	98,25%
składka na fundusz pracy			4120	74 285,00	71 057,39	95,66%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	19 500,00	17 103,35	87,71%
zakup materiałów			4210	381 250,00	192 252,17	50,43%
zakup książek i czasopism			4240	66 427,91	49 347,82	74,29%
zakup energii			4260	55 000,00	54 243,39	98,62%
zakup usług remontowych			4270	25 000,00	15 474,21	61,90%
zakup usług zdrowotnych			4280	2 000,00	804,00	40,20%
zakup usług pozostałych			4300	87 000,00	39 816,23	45,77%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	23 000,00	11 355,62	49,37%
podróże służbowe krajowe			4410	13 200,00	6 771,29	51,30%
różne opłaty i składki			4430	12 100,00	6 543,00	54,07%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	152 906,00	152 904,08	100,00%
wydatki inwestycyjne			6050	91 000,00	89 971,03	98,87%
Oddziały przedszkolne w szkołach		80103		590 329,00	574 127,28	97,26%
wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			3020	34 000,00	29 825,58	87,72%
wynagrodzenia osobowe			4010	405 000,00	399 134,24	98,55%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	32 200,00	32 095,20	99,67%
składka na ZUS			4110	80 000,00	74 808,97	93,51%
składka na fundusz pracy			4120	12 000,00	11 135,16	92,79%

odpis na fundusz świadczeń społecznych			4440	27 129,00	27 128,13	100,00%
Przedszkola		80104		465 000,00	455 643,17	97,99%
dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			2540	305 000,00	296 705,99	97,28%
zakup usług pozostałych			4300	160 000,00	158 937,18	99,34%
Gimnazja		80110		1 856 149,44	1 776 726,22	95,72%
wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń			3020	79 500,00	76 126,01	95,76%
wynagrodzenia osobowe			4010	1 120 000,00	1 107 544,24	98,89%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	89 900,00	89 807,13	99,90%
składka na ZUS			4110	227 000,00	220 727,28	97,24%
składka na fundusz pracy			4120	33 000,00	28 024,78	84,92%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	30 000,00	22 435,32	74,78%
zakup materiałów			4210	104 700,00	83 416,22	79,67%
zakup środków żywności			4220	1 800,00	1 486,09	82,56%
zakup książek i czasopism			4240	29 099,44	27 410,45	94,20%
zakup energii			4260	30 000,00	29 145,61	97,15%
zakup usług remontowych			4270	4 000,00	1 661,37	41,53%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 400,00	920,00	65,71%
zakup usług pozostałych			4300	25 000,00	17 464,27	69,86%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	3 200,00	1 758,03	54,94%
podróże służbowe krajowe			4410	7 000,00	1 954,47	27,92%
różne opłaty i składki			4430	7 500,00	3 795,00	50,60%
odpis na fundusz świadczeń społecznych			4440	63 050,00	63 049,95	100,00%
Dowózienie uczniów		80113		622 894,00	574 993,85	92,31%
wynagrodzenia osobowe			4010	65 000,00	62 036,27	95,44%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	3 600,00	3 353,76	93,16%
składka na ZUS			4110	10 200,00	8 802,07	86,29%
składka na fundusz pracy			4120	1 500,00	1 136,77	75,78%
zakup materiałów			4210	60 000,00	51 632,46	86,05%
zakup usług remontowych			4270	20 000,00	13 583,40	67,92%
zakup usług zdrowotnych			4280	1 000,00	305,00	30,50%

zakup usług pozostałych			4300	354 814,00	327 409,22	92,28%
różne opłaty i składki			4430	3 000,00	3 000,00	100,00%
odpis na fundusz świadczeń społecznych			4440	1 280,00	1 279,90	99,99%
pozostałe podatki na rzecz budżetu			4500	2 500,00	2 455,00	98,20%
zakupy inwestycyjne			6060	100 000,00	100 000,00	100,00%
Dokształcanie nauczycieli		80146		20 500,00	13 563,12	66,16%
dokształcania i doskonalenia nauczycieli			4700	20 500,00	13 563,12	66,16%
Stolówki szkolne		80148		350 576,00	296 524,90	84,58%
wynagrodzenia osobowe			4010	93 600,00	87 548,11	93,53%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	8 000,00	7 713,98	96,42%
składka na ZUS			4110	18 000,00	17 279,26	96,00%
składka na fundusz pracy			4120	1 800,00	1 282,59	71,26%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	1 100,00	600,00	54,55%
zakup materiałów			4210	37 000,00	23 236,68	62,80%
zakup środków żywności			4220	145 000,00	126 230,03	87,06%
zakup energii			4260	30 000,00	24 436,77	81,46%
zakup usług remontowych			4270	5 000,00	563,34	11,27%
zakup usług zdrowotnych			4280	200,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	5 000,00	2 895,56	57,91%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	1 000,00	362,85	36,29%
podróż służbowe krajowe			4410	500,00	0,00	0,00%
odpis na fundusz świadczeń społecznych			4440	4 376,00	4 375,73	99,99%
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach podstawowych i poddziałach przedszkolnych		80149		53 650,00	5 527,42	10,30%
wynagrodzenia osobowe			4010	44 875,00	4 293,84	9,57%
składka na ZUS			4110	7 675,00	1 088,59	14,18%
składka na fundusz pracy			4120	1 100,00	144,99	13,18%
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w gimnazjach		80150		64 570,98	40 756,96	63,12%
wynagrodzenia osobowe			4010	53 851,00	34 594,36	64,24%

składka na ZUS			4110	9 209,00	5 333,09	57,91%
składka na fundusz pracy			4120	1 321,00	829,51	62,79%
zakup książek i czasopism			4240	189,98	0,00	0,00%
Pozostała działalność		80195		90 439,00	81 730,69	90,37%
zakup materiałów			4210	20 000,00	18 167,18	90,84%
zakup usług pozostałych			4300	18 806,00	11 931,04	63,44%
odpis na fundusz świadczeń nauczycieli, emerytów i rencistów			4440	51 633,00	51 632,47	100,00%
Ochrona zdrowia	851			90 000,00	69 097,28	76,77%
Zwalczanie narkomanii		85153		5 000,00	545,00	10,90%
zakup materiałów			4210	5 000,00	545,00	10,90%
Przeciwdziałanie alkoholizmowi		85154		85 000,00	68 552,28	80,65%
składka na ZUS			4110	1 500,00	1 500,00	100,00%
składka na fundusz pracy			4120	80,00	78,46	98,08%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	15 900,00	15 740,05	98,99%
zakup materiałów			4210	15 000,00	9 641,02	64,27%
zakup usług pozostałych			4300	52 520,00	41 592,75	79,19%
Pomoc społeczna	852			4 697 581,68	4 619 433,90	98,34%
Świadczenia rodzinne		85212		2 977 719,00	2 949 099,40	99,04%
świadczenia społeczne			3110	2 747 460,00	2 724 932,71	99,18%
wynagrodzenia osobowe			4010	77 721,00	76 378,00	98,27%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	7 200,00	7 041,03	97,79%
składka na ZUS			4110	116 000,00	112 854,28	97,29%
składka na fundusz pracy			4120	1 753,00	1 444,39	82,40%
zakup materiałów			4210	8 000,00	7 286,92	91,09%
zakup usług pozostałych			4300	14 950,00	14 831,04	99,20%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	150,00	17,17	11,45%
podróż służbowe krajowe			4410	500,00	351,03	70,21%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych			4440	2 735,00	2 734,83	99,99%
szkolenia pracowników			4700	1 250,00	1 228,00	98,24%

Składka na ubezpieczenie zdrowotne	85213		22 932,00	22 928,14	99,98%
składka na ubezpieczenie zdrowotne		4130	22 932,00	22 928,14	99,98%
Zasilki i pomoc w naturze	85214		409 069,00	399 135,92	97,57%
świadczenia społeczne		3110	409 069,00	399 135,92	97,57%
Dodatki mieszkaniowe	85215		53 670,08	44 390,17	82,71%
świadczenia społeczne		3110	53 637,33	44 363,52	82,71%
zakup usług pozostałych		4300	32,75	26,65	81,37%
Zasilki stałe	85216		130 177,00	130 177,00	100,00%
świadczenia społeczne		3110	130 177,00	130 177,00	100,00%
Ośrodki pomocy społecznej	85219		432 389,00	423 042,87	97,84%
wynagrodzenia osobowe		4010	295 240,00	295 240,00	100,00%
dodatkowe wynagrodzenia roczne		4040	19 700,00	19 343,55	98,19%
składka na ZUS		4110	54 700,00	54 640,51	99,89%
składka na fundusz pracy		4120	6 250,00	5 064,71	81,04%
wynagrodzenia bezosobowe		4170	6 000,00	5 943,50	99,06%
zakup materiałów		4210	21 000,00	17 219,48	82,00%
zakup usług zdrowotnych		4280	100,00	80,00	80,00%
zakup usług pozostałych		4300	17 000,00	15 086,66	88,75%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		4360	200,00	31,54	15,77%
podróże służbowe krajowe		4410	2 000,00	622,85	31,14%
odpis na fundusz świadczeń socjalnych		4440	7 199,00	7 198,06	99,99%
szkolenia pracowników		4700	3 000,00	2 572,01	85,73%
Usługi opiekuńcze	85228		166 870,00	164 537,74	98,60%
składki na ubezpieczenie społeczne		4110	15 200,00	14 900,00	98,03%
składki na fundusz pracy		4120	750,00	712,90	95,05%
wynagrodzenia bezosobowe		4170	117 100,00	115 404,84	98,55%
zakup usług pozostałych		4300	33 820,00	33 520,00	99,11%
Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	85278		39 000,00	39 000,00	100,00%
świadczenia społeczne		3110	39 000,00	39 000,00	100,00%
Pozostała działalność	85295		465 755,60	447 122,66	96,00%
świadczenia społeczne		3110	330 300,00	319 383,67	96,70%
zakup usług pozostałych		4300	135 455,60	127 738,99	94,30%

Pozostała działalność z zakresu polityki społecznej	853			3 003,43	3 003,43	100,00%
Pozostała działalność		85395		3 003,43	3 003,43	100,00%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4047	2 177,75	2 177,75	100,00%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4049	115,34	115,34	100,00%
składki na ubezpieczenie społeczne			4117	375,02	375,02	100,00%
składki na ubezpieczenie społeczne			4119	19,85	19,85	100,00%
składki na fundusz pracy			4127	53,37	53,37	100,00%
składki na fundusz pracy			4129	2,81	2,81	100,00%
zakup usług pozostałych			4307	246,28	246,28	100,00%
zakup usług pozostałych			4309	13,01	13,01	100,00%
Edukacyjna opieka wychowawcza	854			326 197,00	316 911,38	97,15%
Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka		85404		14 235,00	8 056,08	56,59%
wynagrodzenia osobowe			4010	11 904,00	7 563,04	63,53%
składka na ZUS			4110	2 037,00	462,47	22,70%
składka na fundusz pracy			4120	294,00	30,57	10,40%
Pomoc materialna dla uczniów		85415		311 962,00	308 855,30	99,00%
świadczenia społeczne			3110	2 000,00	2 000,00	100,00%
stypendia dla uczniów			3240	302 212,00	299 361,00	99,06%
inne formy pomocy dla uczniów			3260	7 750,00	7 494,30	96,70%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900			2 485 039,00	2 205 155,17	88,74%
Gospodarka ściekowa		90001		720 754,00	610 864,17	84,75%
wynagrodzenia osobowe			4010	48 000,00	43 562,24	90,75%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	3 500,00	3 302,33	94,35%
składka na ZUS			4110	9 000,00	7 888,76	87,65%
składka na fundusz pracy			4120	1 500,00	1 130,29	75,35%
zakup materiałów			4210	30 000,00	25 913,38	86,38%
zakup energii			4260	50 000,00	33 440,45	66,88%
zakup usług pozostałych			4300	420 000,00	342 519,91	81,55%
zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			4360	500,00	400,38	80,08%

odpis na fundusz świadczeń społecznych			4440	1 094,00	1 093,93	99,99%
podatek od nieruchomości			4480	137 160,00	137 160,00	100,00%
wydatki inwestycyjne			6050	20 000,00	14 452,50	72,26%
Gospodarka odpadami		90002		755 694,00	681 019,01	90,12%
wynagrodzenia osobowe			4010	33 000,00	30 063,57	91,10%
składka na ZUS			4110	2 700,00	2 401,39	88,94%
składka na fundusz pracy			4120	7 000,00	5 512,16	78,75%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	1 000,00	789,75	78,98%
zakup materiałów			4210	1 000,00	0,00	0,00%
zakup usług pozostałych			4300	708 000,00	640 496,70	90,47%
podróże służbowe krajowe			4410	1 000,00	347,51	34,75%
odpis na fundusz świadczeń społecznych			4440	1 094,00	1 093,93	99,99%
szkolenia pracowników			4700	900,00	314,00	34,89%
Oświetlenie ulic, dróg		90015		67 100,00	63 380,48	94,46%
zakup energii			4260	40 000,00	37 239,18	93,10%
zakup usług remontowych			4270	27 000,00	26 116,30	96,73%
zakup usług pozostałych			4300	100,00	25,00	25,00%
Wydatki związane z opłatami za korzystanie ze środowiska		90019		55 000,00	54 921,00	99,86%
zakup usług pozostałych			4300	55 000,00	54 921,00	99,86%
Pozostała działalność		90095		886 491,00	794 970,51	89,68%
wynagrodzenia osobowe			4010	420 000,00	399 518,55	95,12%
dodatkowe wynagrodzenia roczne			4040	25 000,00	24 712,86	98,85%
składka na ZUS			4110	82 000,00	73 659,18	89,83%
składka na fundusz pracy			4120	13 000,00	9 058,83	69,68%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	25 400,00	9 600,00	37,80%
zakup materiałów			4210	143 202,00	124 436,34	86,90%
zakup energii			4260	15 000,00	9 738,87	64,93%
zakup usług remontowych			4270	10 000,00	7 588,36	75,88%
zakup usług zdrowotnych			4280	2 500,00	2 210,00	88,40%
zakup usług pozostałych			4300	20 000,00	9 761,23	48,81%
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360	4 000,00	2 723,16	68,08%
podróże służbowe krajowe			4410	8 000,00	4 873,02	60,91%

różne opłaty i składki			4430	15 000,00	14 865,87	99,11%
odpis na fundusz świadczeń społecznych			4440	24 089,00	24 088,34	100,00%
podatek od nieruchomości			4480	6 400,00	5 961,00	93,14%
pozostałe podatki			4500	2 500,00	2 500,00	100,00%
zakupy inwestycyjne			6060	70 400,00	69 674,90	98,97%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921			447 500,00	397 969,42	88,93%
Świetlice wiejskie		92109		228 000,00	198 235,81	86,95%
zakup materiałów			4210	80 000,00	56 584,06	70,73%
zakup energii			4260	23 000,00	20 886,62	90,81%
zakup usług pozostałych			4300	30 000,00	27 826,68	92,76%
wydatki inwestycyjne			6050	95 000,00	92 938,45	97,83%
Biblioteki		92116		170 000,00	169 999,93	100,00%
dotacja podmiotowa			2480	170 000,00	169 999,93	100,00%
Ochrona i konserwacja zabytków		92120		49 500,00	29 733,68	60,07%
składka na ZUS			4110	1 500,00	697,68	46,51%
wynagrodzenia bezosobowe			4170	7 000,00	4 589,12	65,56%
zakup materiałów			4210	15 000,00	12 079,37	80,53%
zakup energii			4260	21 000,00	7 425,00	35,36%
zakup usług pozostałych			4300	5 000,00	4 942,51	98,85%
Kultura fizyczna i sport	926			150 000,00	124 992,69	83,33%
Obiekty sportowe		92601		50 000,00	26 904,50	53,81%
zakup materiałów			4210	20 000,00	17 280,06	86,40%
zakup energii			4260	20 000,00	6 674,52	33,37%
zakup usług pozostałych			4300	10 000,00	2 949,92	29,50%
Zadania w zakresie kultury i sportu		92605		90 000,00	90 000,00	100,00%
dotacja celowa			2820	90 000,00	90 000,00	100,00%
Pozostała działalność		92695		10 000,00	8 088,19	80,88%
zakup materiałów			4210	10 000,00	8 088,19	80,88%
Ogółem				26 224 076,45	24 507 015,32	93,45%

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan 3.025.729,01 zł, wykonanie 2,970.448,46 zł (98,17 %).

Zrealizowana kwota dotyczyła:

1. Wydatki majątkowe plan 1.608.000,00 zł, wykonanie 1.591.576,80 zł, tj;
 - rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – 47.288,51 zł,
 - budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap II – 1.245.927,20 zł,
 - renowacja zbiornika wodnego w miejscowości Balin – 75.476,50 zł,
 - budowa studni głębinowej w miejscowości Borzymin – 159.539,59 zł,
 - zakup agregatu prądotwórczego – 63.345,00 zł.
2. Wydatki bieżące plan 1.417.729,01 zł, wykonanie 1.378.871,66 zł, tj;
 - zakupu materiałów do remontu przyłączy wod. - kan. – 178.656,96 zł,
 - płac wraz z pochodnymi – 156.063,44 zł,
 - zwrotu podatku akcyzowego w kwocie – 600.832,71 zł,
 - przekazanych środków na rzecz izb rolniczych w kwocie – 13.129,47 zł,
 - zakupu energii elektrycznej – 184.999,90 zł,
 - badania gleby – 2.995,70 zł,
 - podróży służbowych – 9.562,12 zł,
 - usług telekomunikacyjnych – 3.748,55 zł,
 - podatku od nieruchomości – 142.017,00 zł.

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

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan 2.819.464,00 zł, wykonanie 2.674.128,85 zł (94,85 %).

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 648.898,14 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne pracowników drogowych przypadało 338.040,07 zł, natomiast pozostała kwota 310.858,07 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 2.025.230,71 zł w tym;

- przebudowa – modernizacja grogi gminnej Cetki – Czyżewo – 976.791,39 zł,
- przebudowa – modernizacja grogi gminnej Starorypin Prywatny (Plebanka) – 180.833,91 zł,
- przebudowa – modernizacja grogi gminnej Starorypin Prywatny (cmentarz) – 210.519,40 zł,
- remont drogi gminnej w miejscowości Stepowo – 124.125,94 zł,
- remont dróg utwardzonych w miejscowościach: Godziszewy, Borzymin, Iwany – Rypałki – 27.675,00 zł,
- wykonanie dokumentacji pod przyszłe inwestycje – 32.867,30 zł,
- współfinansowanie (umowa partnerska Gmina Skrwilno) Budowa grogi gminnej Skrwilno – Wólka – 405.739,77 zł,
- współfinansowanie (umowa partnerska Powiat Rypiński) modernizacja dróg powiatowych – 66.678,00 zł.

Dział 630 – TURYSTYKA

Plan 6.000 zł, wykonanie 4.549,79 zł (75,83 %).

Koszt utrzymania domków letniskowych w Ośrodku Wczasowym w Sitnicy wyniósł 4.549,79 zł z tego:

- zakup materiałów do wykonania remontu 51,79 zł,
- 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 110.000 zł, wykonanie 101.241,78 zł (92,04 %).

Dział gospodarki mieszkaniowej obejmuje gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Gminy. Wydatki bieżące w tym dziale zostały wykonane w kwocie 43.939,78 zł. Znaczna ilość remontów w budynkach komunalnych wykonywana była siłami grupy pracowników interwencyjnych, co znacznie obniżyło koszty.

Na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 57.302,00 zł w tym;

- opracowanie dokumentacji na budowę budynku socjalnego – 37.818,00 zł,
- wykup nieruchomości pod przepompownie ścieków – 19.484,00 zł.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan 155.000,00 zł, wykonanie 139.204,35 zł (89,81 %).

Wydatki tego działu dotyczyły:

- utrzymania cmentarza komunalnego wybudowanego wspólnie z Miastem Rypinem 10.110,12 zł,
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych 44.535,69 zł,
- planów zagospodarowania przestrzennego 46.140,72 zł,
- sporządzenie dokumentacji technicznej „Budowa mikro-instalacji prosumenckich” – 19.680,00 zł,
- opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Rypin – 18.737,82 zł.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan 2.714.641,00 zł, wykonanie 2.478.772,82 zł (91,31 %).

Dział administracji obejmuje następujące rozdziały:

Rozdział 75011 - Plan 134.335,00 zł, wykonanie 130.415,85 zł (97,08 %).

Urząd Wojewódzki, który realizuje zadania w zakresie ewidencji ludności i obrony cywilnej pokrywa częściowo wydatki. Zatrudnienie to 2 etaty. Wynagrodzenie i pochodne w 2015 roku wyniosło 127.603,90 zł, pozostałe wydatki w kwocie 2.811,95zł dotyczyły zakupu: druków oraz materiałów biurowych.

Rozdział 75020 - Plan 2.170,00 zł, wykonanie 2.170,00 zł (100,00 %).

Dofinansowanie opracowania Strategii Rozwoju Obszaru Społeczno – Gospodarczego Powiatu Rypińskiego.

Rozdział 75022 - Plan 161.000 zł, wykonanie 150.442,74 zł (93,44 %).

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

Rozdział 75023 - Plan 2.217.332,00 zł, wykonanie 2.014.104,90 zł (90,83 %).

Wydatki w tym dziale związane są z utrzymaniem administracji. Zatrudnienie w Urzędzie Gminy na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiło 24 etaty. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 1.474.947,10 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 570.622,53 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 31.464,73 zł w tym;

- komputeryzacja urzędu zakup urządzenia sieciowego – 16.247,07 zł,

Rozdział 75075 - Plan 150.000 zł, wykonanie 131.991,33 zł (87,99 %).

Poniesione wydatki w tym rozdziale dotyczyły:

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

Rozdział 75095 - Plan 49.804,00 zł, wykonanie 49.648,00zł (99,69 %).

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

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

Plan 63.482,00 zł, wykonanie 63.482,00 zł (100,00 %).

- środki na aktualizację spisu wyborców – 1400,00 zł,
- środki na przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP – 30.600,00 zł,
- środki na przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu – 16.530,00 zł,
- środki na przeprowadzenie referendum – 14.952,00 zł.

Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Plan 213.613,00 zł, wykonanie 196.143,89 zł (91,82 %).

Rozdział 75412 – Wydatki bieżące w kwocie 196.143,89 zł dotyczyły wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych tj. pokryciem kosztów udziału w akcjach gaśniczych, doposażeniem, utrzymaniem, zapewnieniem gotowości bojowej OSP oraz bieżącym remontem remiz.

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Plan 12.600,00 zł, wykonanie 12.600,00 zł (100,00 %).

Wydatki tego działu dotyczą naliczonych odsetek od zaciągniętej pożyczki.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan 8.754.226,33 zł, wykonanie 8.129.880,11 zł (92,87 %).

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 4.640.117,91 zł, wykonanie 4.310.286,50 zł (92,89 %).

Wydatki bieżące w 2015 roku na szkoły podstawowe wyniosły 4.220.315,47 zł, natomiast na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 89.871,03 zł z tego:

Szkoła Podstawowa w Borzyminie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 1.235.047,26 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 1.019.676,48 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 55.035,45 zł,
- odpisem na ZFŚS – 42.250,86 zł,
- pozostałe wydatki – 118.084,47 zł.

Wydatki majątkowe – 89.971,03 zł (remont elewacji budynku szkoły oraz opracowanie dokumentacji na rozbudowę szkoły).

Szkoła Podstawowa w Sadłowie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 783.315,69 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 657.343,23 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 31.064,26 zł,
- odpisem na ZFŚS – 29.229,77 zł,
- pozostałe wydatki – 65.678,43 zł.

Szkoła Podstawowa w Starorypinie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 772.071,95zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 658.035,25 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 27.496,45 zł,
- odpisem na ZFŚS – 28.709,45 zł,
- pozostałe wydatki – 57.830,80 zł.

Szkoła Podstawowa w Stępowie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 695.098,07 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 587.184,69 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 28.956,62 zł,
- odpisem na ZFŚS – 26.167,76 zł,
- pozostałe wydatki – 52.789,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Zakroczu

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 691.132,57 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 599.269,45 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 26.741,78 zł,
- odpisem na ZFŚS – 26.546,24 zł,
- pozostałe wydatki – 38.575,10 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

Oddziały przedszkolne istnieją w 5-ciu Szkołach Podstawowych tj. w Borzyminie, Sadłowie, Starorypinie, Stępowie oraz Zakroczu. Koszty utrzymania oddziałów w 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 574.127,28 zł.

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 517.173,57 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 29.825,58 zł,
- odpisem na ZFŚS – 27.128,13 zł.

Przedszkola

Rozdział 80104 – Plan 465.000,00 zł, wykonanie 455.643,17 zł (97,99 %).

Wydatki tego rozdziału dotyczyły zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z terenu gminy uczęszczające do innych oddziałów przedszkolnych – 158.937,18 zł oraz utrzymanie Niepublicznego Terapeutycznego Punktu Przedszkolnego „Słoneczko” w Dylewie – 296.705,99 zł.

Gimnazjum

Rozdział 80110 – Plan 1.856.149,44 zł, wykonanie 1.776.726,22 zł (95,72 %).

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 2015 roku to kwota 1.776.726,22 zł.

Wydatki bieżące przeznaczone były na pokrycie:

- wynagrodzeń i pochodnych – 1.468.538,75 zł,
- dodatków wiejskich i mieszkaniowych – 76.126,01 zł,
- odpis na ZFŚS – 63.049,95 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 169.011,51 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 622.894,00 zł, wykonanie 574.993,85 zł (92,31 %).

Gmina poniosła koszty związane z dowozem uczniów, zamieszkałych na terenie gminy do szkół podstawowych i gimnazjum. Zakup biletów miesięcznych oraz koszt kursów zamkniętych wyniósł 327.409,22 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 147.584,63 zł, dotyczą utrzymania autobusów wraz z kierowcami tj. płace wraz z pochodnymi, zakupu paliwa, drobne naprawy itp.

Wydatki majątkowe – 100.000,00 zł – zakup mikrobusa do przewozu osób.

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Rozdział 80146 – Plan 20.500,00 zł, wykonanie 13.563,12 zł (66,16 %).

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 2015 roku ze środków własnych wydatkowano kwotę 13.563,12 zł.

Stołówki szkolne

Rozdział 80148 – Plan 350.576,00 zł, wykonanie 296.524,90 zł (84,58 %).

Koszt utrzymania stołówki wyniósł 296.524,90 zł w tym:

- płace wraz z pochodnymi 114.423,94 zł,
- zakup żywności 126.230,03 zł,
- zakup energii 24.436,77 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 28.434,16 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 5.527,42 zł (10,30 %).

Wydatki tego rozdziału dotyczą realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w oddziałach przedszkolnych i szkołach podstawowych. Na płace wraz z

pochodnymi wydatkowano 5.527,42 zł.

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

Rozdział 80150 – Plan 64.570,98 zł, wykonanie 40.756,96 zł (63,12 %).

Wydatki tego rozdziału dotyczą realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w gimnazjach. Na płace wraz z pochodnymi wydatkowano 40.756,96 zł.

Pozostała działalność

Rozdział 80195 – Plan 90.439,00 zł, wykonanie 81.730,69 zł (90,37 %).

Na organizację ferii zimowych Dnia Dziecka oraz wycieczek szkolnych wydatkowano kwotę 30.098,22 zł. Sfinansowano świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów i rencistów w kwocie 51.632,47 zł.

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA

Plan 90 000,00 zł, wykonanie 69.097,28 zł (76,77 %).

Wydatki tego działu dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii. W 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 4.698.581,68 zł, wykonanie 4.619.433,90 zł (98,34 %).

W ramach pomocy społecznej realizowano:

Rozdział 85212 – Plan 2.977.719,00 zł, wykonanie 2.949.099,40 zł (99,04 %).

Na świadczenia rodzinne , świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składka na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z łącznej kwoty wydatków 2.908.680,31 zł przypada na;

- a) zasiłki rodzinne wraz z dodatkami 1.461.911,71 zł, liczba świadczeń 14.466,
- b) zasiłki pielęgnacyjne 314.874 zł, liczba świadczeń 2.058,
- c) świadczenia pielęgnacyjne 465.354 zł, liczba świadczeń 390,
- d) fundusz alimentacyjny 252.310 zł, liczba świadczeń 803,
- e) specjalny zasiłek opiekuńczy 50.370 zł, liczba świadczeń 112,
- f) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka 71.000 zł, liczba świadczeń 71,
- g) zasiłek dla opiekunów 109.113 zł, liczba świadczeń 211,
- h) składkę na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne zasiłek dla opiekuna i specjalny zasiłek opiekuńczy 99.028,73 zł, liczba świadczeń 444,
- i) koszt obsługi świadczeń rodzinnych zamknął się kwotą 84.718,87 zł.

Ze środków własnych na ten cel przeznaczono 40.419,09 zł.

Zwroty funduszu alimentacyjnego

✓ do budżetu Państwa	– 23.037,96 zł,
✓ do obcych gmin	– 3.921,62 zł,
✓ dochody własne	– 11.131,82 zł,
✓ dochody własne z obcych gmin	– 4.118,00 zł,
✓ odsetki	– 12.127,46 zł.

Rozdział 85213 – Plan 22.932,00 zł, wykonanie 22.928,14 zł (99,98 %).

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

Rozdział 85214 – Plan 409.069,00 zł, wykonanie 399.135,92 zł (97,57 %).

Na wypłatę zasiłków okresowych i pomoc w naturze otrzymaną dotację wykorzystano w całości przyznając 998 świadczeń dla 203 osób.

Rozdział 85215 – Plan 53.670,08 zł, wykonanie 44.390,17 zł (82,71 %).

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

Rozdział 85216 – Plan 130.177,00 zł, wykonanie 130.177,00 zł (100,00 %).

Kwota przekazanej dotacji została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem za wypłatę zasiłków stałych dla 28 osób.

Rozdział 85219 – Plan 432.389,00 zł, wykonanie 423.042,87 zł (97,84 %).

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

- płace wraz z pochodnymi 380.232,27 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 42.810,60 zł tj. zakup niezbędnych materiałów biurowych, druków, oprogramowania itp.

Rozdział 85228 – Plan 166.870,00 zł, wykonanie 164.537,74 zł (98,60 %).

W ramach tego rozdziału realizowano zadania z zakresu świadczenia usług opiekuńczych. GOPS objął opieką osoby obłożnie chore, niepełnosprawne wymagające opieki osób innych. 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 85278 – Plan 39.000,00 zł, wykonanie 39.000,00 zł (100,00 %).

Dotację wykorzystano na wypłatę Zasiłków celowych dla 5 rodzin, które poniosły straty w gospodarstwach domowych w wyniku nawałnic w lipcu 2015 roku.

Rozdział 85295 – Plan 465.755,60 zł, wykonanie 447.122,66 zł (96,00 %).

W ramach programu "Posiłek dla potrzebujących" w okresie sprawozdawczym z dożywiania skorzystało 862 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 podopiecznych w domu pomocy społecznej – 127.738,99 zł.

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 2015 r. dotyczyły zadania 2 - Praca socjalna – dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracownika biura projektu.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Rozdział 85404 – Plan 14.235,00 zł, wykonanie 8.056,08 zł (56,59 %).

Wydatki tego rozdziału dotyczą realizacją zadań – wczesne wspomaganie rozwoju dziecka. w gimnazjach. Na płace wraz z pochodnymi wydatkowano kwotę 8.056,08 zł.

Rozdział 85415 – Plan 311.962,00 zł, wykonanie 308.855,30 zł (99,00 %).

Na prowadzenie zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowano kwotę 308.855,30 zł, (dotacja 238.583,10 zł, środki własne 70.272,20 zł) tj:

- na pomoc materialną o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 286.361,00 zł w tym środki własne wyniosły 57.272,20 zł, z pomocy skorzystało 255 uczniów,
- środki w kwocie 13.000 zł zostały przyznane uczniom szkół podstawowych i gimnazjum w formie stypendiów motywacyjnych za wysokie wyniki w nauce oraz osiągnięcia sportowe. Stypendia motywacyjne zostały wypłacone uczniom za zakończenie roku szkolnego 2014/2015.
- kwota 2.000,00 zł – została wypłacona w formie zasiłku losowego na cele edukacyjne w roku szkolnym 2015/2016.
- środki w kwocie 7.494,30 zł – dotacja w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w zakupie podręczników – „Wyprawka szkolna” – przeznaczona na zwrot kosztów zakupu podręczników dla uczniów klas III szkół podstawowych i uczniów niepełnosprawnych.

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan 2.485.039,00 zł, wykonanie 2.205.155,17 zł (88,74 %).

Wydatki bieżące w kwocie 2.121.027,77 zł dotyczyły:

- płac wraz z pochodnymi – 611.199,91zł,

- odpisu na ZFŚS – 26.276,20 zł,
- odbioru nieczystości płynnych – 342.519,91 zł,
- wywozu nieczystości oraz selektywnej zbiórki odpadów – 640.496,70 zł,
- zakupem energii elektrycznej – 80.418,50 zł,
- konserwacji oświetlenia ulicznego – 26.116,30 zł,
- ubezpieczenia budynków i sprzętu – 14.865,87 zł,
- kwotę 54.921,00 zł przekazano do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska, pobór wód podziemnych oraz odprowadzanie ścieków,
- podatek od nieruchomości – 137.160,00 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 187.053,38 zł dotyczą utrzymania sprzętu wraz z naprawami, zakupu oleju napędowego, odzieży ochronnej dla pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i interwencyjnych, zakupu środków czystości, materiałów biurowych itp.

Wydatki majątkowe w kwocie 84.127,40 zł dotyczą:

- modernizacja sieci kanalizacyjnej – 14.452,50 zł,
- zakup kosiarki bębnowej zawieszanej – 30.381,00 zł,
- zakup samochodu dostawczego – 39.293,90 zł.

W ramach środków pochodzących z opłat i kar środowiskowych w roku 2015 wydatkowano kwotę 128.412,00 zł w tym:

ścieki odbierane z obiektów gminnych	6 793,00
czyszczenie zbiornika wodnego w Balinie	25 159,00
dofinansowano koszty związane z utylizacją pokryć dachowych zawierających azbest	88 090,00
przekazano do utylizacji padłą zwierzynę	605,00
opieka nad bezpańskimi psami	7.765,00

Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan 447.500,00 zł wykonanie 397.969,42 zł (88,93 %).

Wydatki bieżące w kwocie 105.297,35 zł dotyczą utrzymanie świetlic wiejskich tj: doposażenie w sprzęt, zakup energii elektrycznej oraz wywóz odpadów.

W ramach dotacji podmiotowej gminna instytucja kultury z siedzibą w Kowalkach w 2015 roku otrzymała 169.999,93 zł. Wydatki zgodnie ze złożonym sprawozdaniem wyniosły 177.672,83 zł. Powyższe środki przeznaczono na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup materiałów, zakup energii, zakup oprogramowania, podróże służbowe, zakup usług pozostałych tj. dokształcanie pracowników, rozmowy telefoniczne, szkolenia, prowizje itp.

Na dzień 31.12.2015 r. GBP w Kowalkach nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

Na utrzymanie parku oraz pałacu w Sadłowie poniesiono wydatki w kwocie 29.733,68 zł, powyższe środki przeznaczono na zakup mebli do izby przyrodniczej i etnograficznej, zakup energii, materiałów plastycznych i rzeźbiarskich oraz wywóz odpadów.

Wydatki inwestycyjne w kwocie 92.938,45 zł dotyczyły zmiany sposobu użytkowania budynku po byłej hydroforni na świetlicę wiejską wraz z rozbudową budynku o zaplecze techniczno – socjalne w miejscowości Balin.

Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Plan 150.000,00 zł wykonanie 124.992,69 zł (83,33 %)

Na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu w gminie Rypin w różnych dyscyplinach sportowych w 2015 roku wydatkowano kwotę 124.992,69 zł w tym: Ludowy Klub Sportowy GROT – Kowalki otrzymał dotację w kwocie 75.000,00 zł, natomiast Uczniowski Klub Sportowy Gimnazjum Kowalki otrzymał dotację w kwocie 15.000,00 zł.

Pozostałe wydatki działu kultury fizycznej i sportu w kwocie 34.992,69 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.

3.3. WYDATKI INWESTYCYJNE

W 2015 roku na plan w kwocie 4.124.000,00 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne wydatkowano kwotę 4.072.611,12 zł.

Wydatki inwestycyjne dotyczyły nakładów w zakresie:

Zadania z zakresu infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej

Plan 1.608.000,00 zł, wykonanie 1.591.576,80 zł (98,98 %)

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Sikory i Kowalki Etap II – 1.245.927,20 zł,
- budowa studni głębinowej w miejscowości Borzymin – 159.539,59 zł,
- renowacja zbiornika wodnego w miejscowości Balin – 75.476,50 zł,
- rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – 47.288,51 zł,
- zakup agregatu prądotwórczego – 63.345,00 zł.

Zadania z zakresu infrastruktury drogowej

Plan 2.050.000,00 zł, wykonanie 2.025.230,71 zł (98,79%)

- opracowanie dokumentacji pod przyszłe inwestycje – 32.867,30 zł,
- przebudowa – modernizacja i częściowe poszerzenie drogi gminnej w miejscowości Starorypin Prywatny (Plebanka) – 180.833,91 zł,
- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Cetki – Czyżewo Etap II – **976.791,39** zł,
- przebudowa – modernizacja drogi gminnej Starorypin Prywatny (cmentarz) – 210.519,40 zł,
- remont drogi gminnej w miejscowości Stępowo – 124.125,94 zł,
- remont dróg utwardzonych w miejscowości Godziszewy, Borzymin, Iwany – Rypałki – 27.675,00 zł,
- modernizacja dróg powiatowych Cetki – Balin, Borzymin – Głowińsk – 66.678,00 zł,
- budowa drogi gminnej Skrwilno – Wólka – 405.739,77 zł.

Zadania z zakresu gospodarki mieszkaniowej

Plan 58.000,00 zł, wykonanie 57.302,00 zł (98,80 %)

- wykup działek w miejscowości Sikory i Kowalki pod przepompownie ścieków – 19.484,00 zł,
- opracowanie projektu budowlanego – „Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego” – 37.818,00 zł.

Zadania z zakresu administracji publicznej

Plan 32.000,00 zł, wykonanie 31.464,73 zł (98,33 %)

- komputeryzacja urzędu zakup urządzenia sieciowego – 31.464,73 zł.

Zadania z zakresu oświaty i wychowania

Plan 191.000,00 zł, wykonanie 189.971,03 zł (99,46 %)

- rozbudowa szkoły podstawowej w Borzyminie – opracowanie dokumentacji – 9.418,00 zł,
- mikrobus do przewozu osób – 100.000,00 zł,
- remont elewacji budynku SP w Borzyminie – 80.553,03 zł.

Zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

Plan 90.400,00 zł, wykonanie 84.127,40 zł (93,06 %)

- zakup samochodu ciężarowego Volkswagen – 39.293,90 zł,
- zakup kosiarki bębnowej zawieszanej – 30.381,00 zł,
- rozbudowa sieci kanalizacyjnej – 14.452,50 zł.

Zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

Plan 95.000,00 zł, wykonanie 92.938,45 zł (97,83 %)

- zmiana sposobu użytkowania budynku po byłej hydroforni na świetlicę wiejską w miejscowości Balin – 92.897,45 zł.

4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

4.1. Przychody budżetu

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

4.2. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zrealizowano na łączną kwotę 160.000,00 zł, tj:

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

4.3. Wynik budżetu

Dochody gminy za 2015 rok wyniosły 25.665.780,03 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane w wysokości 24.507.015,32 zł, co oznacza, że rok budżetowy zamknął się nadwyżką w wysokości 1.158.764,71 zł.

Saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnięto wartość dodatnią i wyniosło 3.740.069,14 zł, co oznacza wypełnienie zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

5. ZADŁUŻENIE GMINY I ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku Gmina posiadała zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów w kwocie 340.000 zł. Pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW w Toruniu.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Gmina nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

6. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Na rachunkach bankowych gminy na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostały środki finansowe w następującej wysokości:

- rachunek podstawowy budżetu gminy – 2.897.819,01 zł,
- rachunek funduszu świadczeń socjalnych Urzędu Gminy – 26.847,10 zł,
- sumy depozytowe zabezpieczające wykonanie umów z wykonawcami – 70.942,00 zł.

WYSOKA RADO!

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

Wnoszę o zatwierdzenie przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 roku.

Opracowała:

Skarbnik Gminy

Małgorzata Czajkowska