

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGÓŻNO ZA I PÓŁROCZE 2015 R.

86-318 Rogóżno woj. kujawsko-pomorskie •

GINA ROGÓŻNO

Wójt Gminy Rogóżno

Rogóżno, dnia 19 sierpnia 2015 r.

WSTĘP	7
I. BUDŻET GMINY	8
1. Plan i wykonanie dochodów	9
1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień	17
1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków	17
1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień	18
1.1.3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa	18
1.2. Skutki ustawowych ulg i zwolnień	19
1.3. Pomoc publiczna	20
1.4. Dochody bieżące	20
1.4.1. Dochody własne	20
1.4.1.1. Podstawowe dochody podatkowe	21
1.4.1.1.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	21
1.4.1.1.2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	22
1.4.1.1.3. Podatek rolny	22
1.4.1.1.4. Podatek od nieruchomości	23
1.4.1.1.5. Podatek leśny	25
1.4.1.1.6. Podatek od środków transportowych	25
1.4.1.1.7. Podatek dochodowy – karta podatkowa	26
1.4.1.1.8. Podatek od czynności cywilnoprawnych	26
1.4.1.1.9. Wpływy z opłaty skarbowej	26
1.4.1.2. Pozostałe dochody własne	27
1.4.1.2.1. Dział rolnictwo i łowiectwo	27
1.4.1.2.2. Dział leśnictwo	27
1.4.1.2.3. Dział transport i łączność	27
1.4.1.2.4. Dział gospodarka mieszkaniowa	27
1.4.1.2.5. Dział administracja publiczna	28
1.4.1.2.6. Dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	28
1.4.1.2.7. Dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek	29
1.4.1.2.8. Dział różne rozliczenia finansowe	30
1.4.1.2.9. Dział oświata i wychowanie	30
1.4.1.2.10. Dział pomoc społeczna.....	31

1.4.1.2.11 . Dział gospodarka komunalna i ochrona środowiska	31
1.4.2. Dotacje	31
1.4.2.1. Środki pomocowe	33
1.4.3. Subwencje	33
1.5. Dochody majątkowe	33
1.5.1. Dotacje i środki na inwestycje	34
1.5.2. Dochody ze sprzedaży majątku	34
1.5.3. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	34
2. Plan i wykonanie wydatków	34
2.1. Realizacja wydatków majątkowych	42
2.1.1. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z UE	47
2.2. Wydatki bieżące	48
2.2.1. Plan i wykonanie dotacji z budżetu Gminy Rogózno	48
2.2.2. Obsługa długu publicznego	49
2.2.3. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich	50
2.2.4. Pozostałe wydatki bieżące	50
2.2.4.1. Rolnictwo i łowiectwo	50
2.2.4.2. Leśnictwo	51
2.2.4.3. Transport i łączność	51
2.2.4.4. Gospodarka mieszkaniowa	52
2.2.4.4.1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami	53
2.2.4.4.2. Pozostała działalność	55
2.2.4.5. Działalność usługowa	56
2.2.4.5.1. Opracowania geodezyjne i kartograficzne	56
2.2.4.5.2. Cmentarze	56
2.2.4.5.3. Pozostała działalność	56
2.2.4.6. Administracja publiczna	57
2.2.4.6.1. Urzędy Wojewódzkie	58
2.2.4.6.2. Rady Gmin	59
2.2.4.6.3. Urzędy Gmin	60
2.2.4.6.4. Promocja jednostki samorządu terytorialnego	63
2.2.4.6.5. Pozostała działalność	63
2.2.4.7. Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	63
2.2.4.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	65
2.2.4.8.1. Jednostki terenowe policji	65
2.2.4.8.2. Komendy powiatowe policji	66

2.2.4.8.3. Ochotnicze straże pożarne	66
2.2.4.8.4. Obrona cywilna	67
2.2.4.9. Różne rozliczenia	67
2.2.4.10. Oświata i wychowanie	70
2.2.4.10.1. Szkoły podstawowe	70
2.2.4.10.2. Oddziały przedszkolne	73
2.2.4.10.3. Przedszkola	74
2.2.4.10.4. Gimnazja	75
2.2.4.10.5. Dowożenie uczniów do szkół	77
2.2.4.10.6. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	78
2.2.4.10.7. Realizacja zadań wymagających specjalnej org. (przedsz.) ..	78
2.2.4.10.8. Realizacja zadań wymagających specjalnej org. (szkoły)	79
2.2.4.10.9. Pozostała działalność	80
2.2.4.11. Ochrona zdrowia	80
2.2.4.12. Pomoc społeczna	81
2.2.4.12.1. Domy pomocy społecznej	83
2.2.4.12.2. Rodziny zastępcze	83
2.2.4.12.3. Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy	83
2.2.4.12.4. Wspieranie rodziny	84
2.2.4.12.5. Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85
2.2.4.12.6. Składki na ubezpieczenia zdrowotne	86
2.2.4.12.7. Zasiłki i pomoc w naturze	87
2.2.4.12.8. Dodatki mieszkaniowe	88
2.2.4.12.9. Zasiłek stały	88
2.2.4.12.10. Ośrodki pomocy społecznej	88
2.2.4.12.11. Pozostała działalność	89
2.2.4.13. Edukacyjna opieka wychowawcza	90
2.2.4.14. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	90
2.2.4.14.1. Gospodarka odpadami	91
2.2.4.14.2. Oczyszczanie miast i wsi	92
2.2.4.14.3. Schroniska dla zwierząt	92
2.2.4.14.4. Oświetlenie ulic, placów, dróg	92
2.2.4.14.5. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	93
2.2.4.14.6. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	93
2.2.4.14.7. Pozostała działalność	93

2.2.4.15. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	94
2.2.4.15.1. Domy i ośrodki kultury	94
2.2.4.15.2. Biblioteki	96
2.2.4.15.3. Ochrona i konserwacja zabytków	96
2.2.4.16. Kultura fizyczna i sport	96
3. Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu	97
4. Planowane i wykonane przychody budżetu gminy	98
5. Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy	98
II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA GMINY	98
1. Należności	99
2. Zobowiązania	99
III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH	100
IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH	108
V. WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO	108
VI. POLITYKA KREDYTOWA GMINY	108
VII. UPOWAŻNIENIA	109
VIII. RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH	109
IX. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	109
X. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE	110
XI. PODSUMOWANIE	110

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW:

Wydatki inwestycyjne	załącznik nr 1
Wydatki remontowe	załącznik nr 2
Wydatki ze środków funduszu sołeckiego	załącznik nr 3
Wydatki ochotniczych straży pożarnych	załącznik nr 4
Dochody budżetu państwa	załącznik nr 5
Zestawienie dochodów wg. działów, rozdziałów i paragrafów	załącznik nr 6
Zestawienie wydatków wg. działów, rozdziałów i paragrafów	załącznik nr 7

Wysoka Rado!

Zarządzanie w gminie jest procesem decyzyjnym, który bazuje na różnorodnych informacjach. Dane te wynikają z wielu sprawozdań budżetowych i finansowych, w tym:

- Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie
- Rb-27S kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb-28S kwartalne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń
- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności
- Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami
- Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami
- Rb-ZN kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności skarbu państwa z tytułu wykonywania przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych

Zgodnie z artykułem 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze.

Dane liczbowe przedstawione są w sprawozdaniu w złotych polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. W szerokim ujęciu, budżet to zestawienie dochodów/przychodów oraz wydatków/rozchodów oraz innych informacji. Projekt budżetu na 2015 rok został opracowany w obligatoryjnym terminie do dnia 15 listopada 2014 roku oraz przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóżno Nr 49/2014 z dnia 13 listopada 2014 roku. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu na 2015 rok został przyjęty do realizacji Uchwałą Rady Gminy z dnia 30 grudnia 2014 roku Nr III/7/2014.

Gmina Rogóżno jest gminą wiejską, realizuje zadania przewidziane dla gminy tzn. zadania własne, zadania zlecone gminie oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Jeżeli gmina nie zrealizuje wszystkich zadań własnych lub pozyska więcej dochodów a niżeli przewidywano, pozostaje nadwyżka w formie środków

pieniężnych. Środki te mogą być wykorzystane w późniejszych okresach, w których występuje zwiększone zapotrzebowanie na gotówkę (np. podczas realizacji inwestycji). Na dzień 30.06.2015 r. stan środków pieniężnych wynosił:

- Rachunek budżetu 1.084.527,31 zł
- Rachunek jednostek budżetowych 45.673,61 zł
- Środki w kasie 958,72 zł
- Łącznie środki pieniężne: 1.131.159,64 zł**

Środki zgromadzone na rachunkach przeznaczone będą w II półroczu 2015 r. na realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

I. BUDŻET GMINY

Budżet gminy Rogóżno na 2015 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy w Rogóźnie Nr III/7/2014 w dniu 30 grudnia 2014 roku i określał:

DOCHODY	w wysokości	11.121.449,00 zł
WYDATKI	w wysokości	12.550.940,00 zł
DEFICYT BUDŻETU w wysokości		- 1.429.491,00 zł

W ciągu I półroczu budżet ulegał zmianom, wprowadzanym w drodze uchwał Rady Gminy w Rogóźnie oraz zarządzeń Wójta Gminy Rogóżno, których zestawienie przedstawia poniższa tabela:

Lp.	UCHWAŁA	DATA	DOCHODY	WYDATKI	NADWYŻKA	DEFICYT
1.	<u>Zarządzenie 2/2015</u>	15-01-2015	0,00	0,00	-	1.429.491,00
2.	<u>Uchwała IV/13/2015</u>	28-01-2015	180.000,00	180.000,00	-	1.429.491,00
3.	<u>Zarządzenie 5/2015</u>	29-01-2015	2.524,00	2.524,00	-	1.429.491,00
4.	<u>Zarządzenie 12/2015</u>	23-02-2015	1.000,00	1.000,00	-	1.429.491,00
5.	<u>Uchwała V/21/2015</u>	31-03-2015	-38.892,00	-38.892,00	-	1.429.491,00
6.	<u>Zarządzenie 14/2015</u>	31-03-2015	189.186,00	189.186,00	-	1.429.491,00
7.	<u>Uchwała VI/27/2015</u>	27-04-2015	129.093,00	129.093,00	-	1.429.491,00
7.	<u>Zarządzenie 24/2015</u>	29-04-2015	339.053,00	339.053,00	-	1.429.491,00
8.	<u>Zarządzenie 28/2015</u>	08-05-2015	5.536,00	5.536,00	-	1.429.491,00
9.	<u>Zarządzenie 30/2015</u>	22-05-2015	5.520,00	5.520,00	-	1.429.491,00
10.	<u>Uchwała VII/36/2015</u>	25-06-2015	125.935,00	125.935,00	-	1.429.491,00
OGÓŁEM			938.955,00	938.955,00	0,00	1.429.491,00

Zmiany budżetu i w budżecie w I półroczu 2015 podejmowane były przez Radę Gminy i Wójta Gminy (w ramach posiadanych kompetencji). Zmiany polegały na przesunięciu środków pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej, na wprowadzeniu tak po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji.

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóżno za I półrocze 2015 według stanu na dzień 30 czerwca 2015 kształtował się następująco:

DOCHODY	w wysokości	12.060.404,00 zł
WYDATKI	w wysokości	13.489.895,00 zł
DEFICYT BUDŻETU w wysokości		- 1.429.491,00 zł

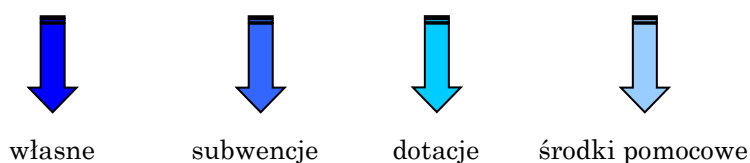
Analiza struktury budżetu gminy w porównaniu z rokiem ubiegłym przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	w zł i gr	
	Rok 2014 (na dzień 30.06.2014)	
	DOCHODY	WYDATKI
Budżet samorządowy	9.919.508,00	12.155.771,00
Budżet na zadania zlecone i powierzone	1.826.625,00	1.826.625,00
Zaangażowanie nadwyżki	1.126.805,00	0,00
Zaangażowanie kredytu, pożyczki	666.994,00	0,00
Zaangażowanie nadwyżki budżetowej	442.464,00	0,00
RAZEM	13.982.396,00	13.982.396,00
	Rok 2015 (na dzień 30.06.2015)	
	DOCHODY	WYDATKI
Budżet samorządowy	10.316.413,00	11.745.904,00
Budżet na zadania zlecone i powierzone	1.743.991,00	1.743.991,00
Zaangażowanie wolnych środków	0,00	0,00
Zaangażowanie kredytu, pożyczki	1.429.491,00	0,00
Zaangażowanie nadwyżki budżetowej	0,00	0,00
RAZEM	13.489.895,00	13.489.895,00

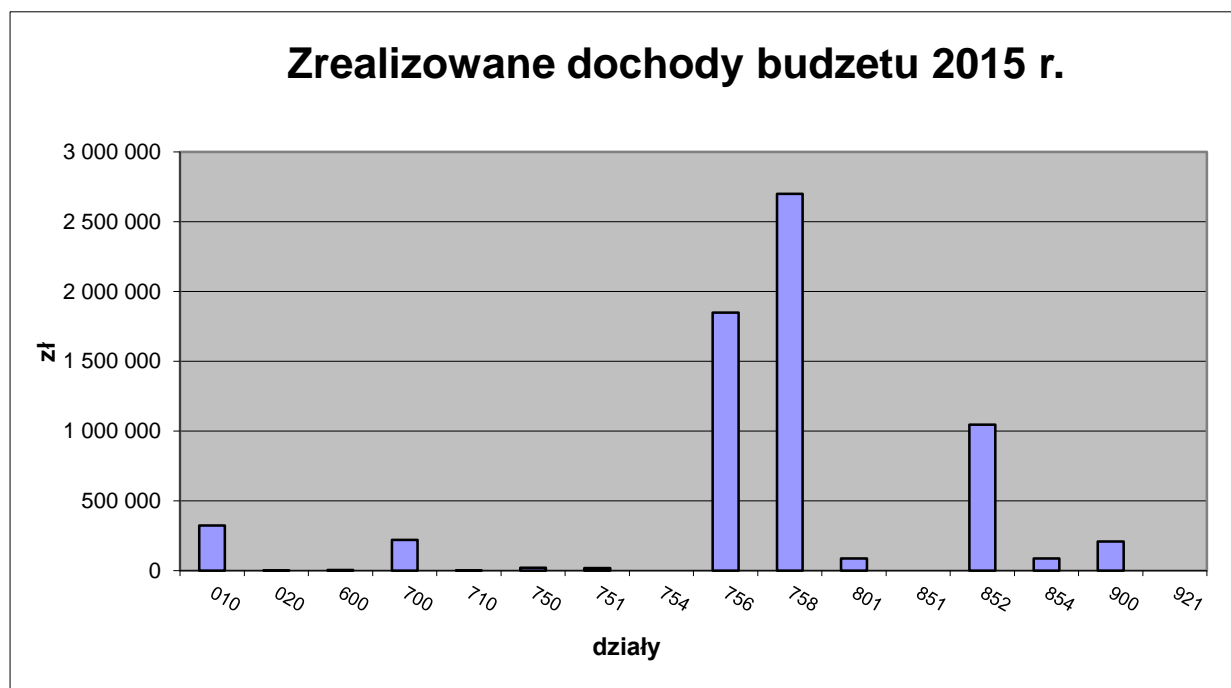
1. *PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW*

Powszechnie uważa się, że dochody gminy pochodzą wyłącznie z podatków – i to jest prawda, ale częściowa. Szczegółowe źródła dochodów zostały określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody możemy podzielić na:



Zrealizowane dochody budżetu w I półroczu 2015 r. przedstawia poniższy wykres.

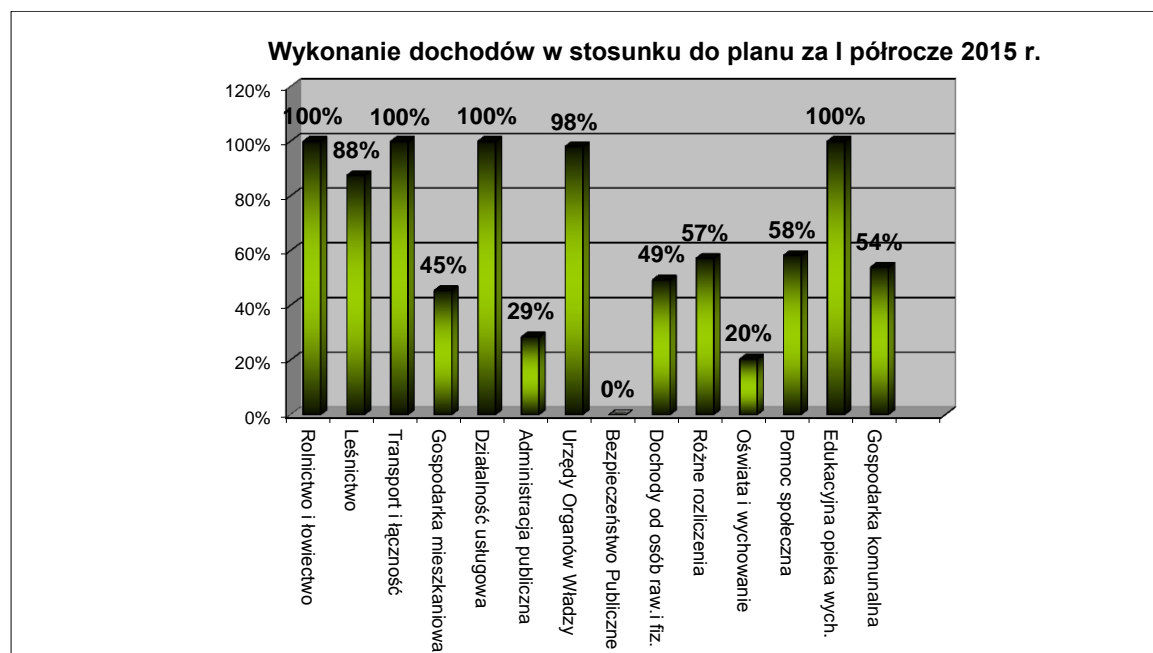


Oznaczenia do powyższego wykresu:

010	Rolnictwo i łowiectwo
020	Leśnictwo
600	Transport i łączność
700	Gospodarka mieszkaniowa
710	Działalność usługowa
750	Administracja publiczna
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem
758	Różne rozliczenia
801	Oświata i wychowanie
851	Ochrona zdrowia
852	Pomoc społeczna
854	Edukacyjna opieka wychowawcza
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody w wysokości 12.060.404,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 6.563.571,20 zł, co stanowiło 54,42%.

Wykonanie dochodów według poszczególnych działów w stosunku do planu przedstawia poniższy wykres.

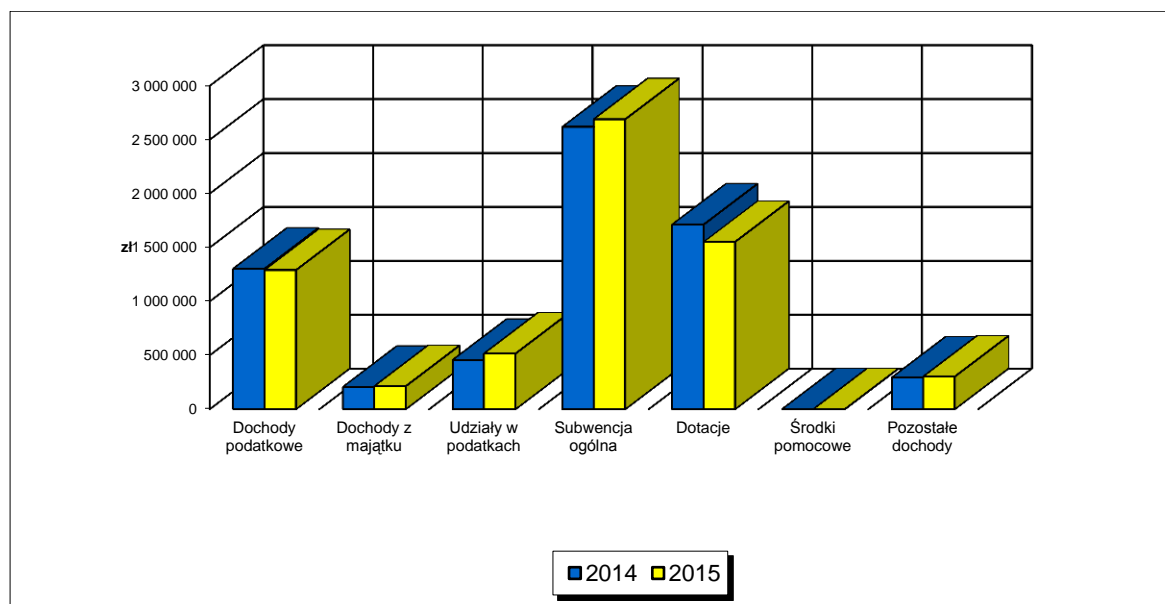


Po szczegółowej analizie poszczególnych działów należy stwierdzić, iż wykonanie 50,00% progu ogólnej kwoty dochodów nie zostało zrealizowane w następujących działach:

- Gospodarka mieszkaniowa (45,49%) – wysokość pozyskanych dochodów uzależniona jest od wpłat dokonywanych przez mieszkańców gminy Rogóżno. Nadal prowadzona jest egzekucja należności czynszowych (wezwania do zapłaty, noty odsetkowe, kierowanie spraw do sądu).
- Administracja Publiczna (28,52%) – do planu dochodów przyjęto dofinansowanie do inwestycji pn. „Oświetlenie obiektów sakralnych w Rogóźnie i Szembruku”. W związku z tym, że dofinansowanie wpłynęło w miesiącu lipcu 2015 r. wykonanie dochodów za I półrocze jest niższe a niżeli planowane.
- Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem (49,34%) – wysokość uzyskanych dochodów uzależniona jest od wpłat z tytułu podatków i opłat wnoszonych przez mieszkańców.
- Oświata i wychowanie (20,40%) – na niskie wykonanie dochodów ma wpływ przyjęcie do planu kwoty dofinansowania jakie gmina otrzyma po realizacji II etapu rozbudowy szkoły podstawowej w Rogóźnie.
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (0,00%) – w dziale tym planowano wpływy z tytułu opłat za energię elektryczną zużywaną w budynku OSP Szembruczek oraz wpływy z rozmów telefonicznych prowadzonych przez policjantów.

W pozostałych działach wysokość wykonania wynosi ponad 50,00%.

Struktura dochodów gminy w latach 2014 – 2015 według ważniejszych grup:



Największy udział w dochodach miała subwencja ogólna z budżetu państwa. Najważniejszą jej częścią jest kwota przeznaczona na realizację zadań oświatowych w gminie, tzn. na szkoły podstawowe, gimnazjum. W praktyce sama subwencja nie wystarcza na realizację zadań oświatowych i gmina musi do niej dokładać z własnych dochodów. Subwencja wpływa z Ministerstwa Finansów do budżetu gminy w miesięcznych ratach. Wysokość subwencji oświatowej uzależniona w głównej mierze od liczby uczniów uczęszczających do szkół podstawowych i gimnazjum.

Poza dochodami z subwencji gmina otrzymuje dotacje na część zadań realizowanych w zakresie zleconym jak i własnym. Wysokość dotacji uzależniona jest od liczby osób potrzebujących pomocy, od wartości wypłacanych świadczeń, od rodzajów wykonywanych zadań.

Dochody budżetu gminy zależą też od jej mieszkańców, ponieważ im bogatsi mieszkańcy, tym bogatszy jest budżet a co za tym idzie wyższe dochody. Wynika to z tego, że część podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) pobieranego przez Urzędy Skarbowe od pracujących na terenie gminy osób fizycznych wraca do budżetu gminy. W 2015 r. część ta wynosi 37,67%.

Poza mieszkańcami podatek dochodowy płacą też firmy mające siedzibę na terenie gminy. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) wynosi w 2015 r. 6,71%. Jest on przekazywany przez Urzędy Skarbowe do budżetu gminy. Im więcej firm ma siedzibę na terenie gminy i im większe osiągają zyski, tym więcej pieniędzy przypada gminie.

Do budżetu wpływają również podatki, których wysokość ustala Rada Gminy Rogóżno.

Wśród źródeł dochodów są również dochody z posiadanego przez gminę mienia, tzn. z wynajmu mieszkań, najmu i dzierżawy budynków lub ich części, dzierżawy gruntów. Ponadto gmina może sprzedawać mieszkania, budynki, grunty i w ten sposób otrzymywać pieniądze.

Udział planowanych dochodów w budżecie według źródeł pozyskania środków mają:

- subwencje z budżetu państwa 40,98 %
- dochody własne 35,46 %
- dotacje celowe i środki na inwestycje 23,65 %
- w tym środki z UE 0,00 %

Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:

DOCHODY BIEŻĄCE	Plan (w zł)	Kwota wykonania (w zł)	Wykonanie (w %)
Dochody własne	4.675.560,00	2.314.495,88	49,50
Subwencje	4.705.976,00	2.689.980,00	57,16
Dotacje celowe na zadania własne	590.625,00	431.455,00	73,05
- w tym środki z Unii Europejskiej	0,00	0,00	0,00
Porozumienia z jst, i admin.rząd	24.000,00	8.920,00	37,17
Dotacje na zadania zlecone	1.742.991,00	1.111.802,62	63,79
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	11.739.152,00	6.556.653,50	55,85
DOCHODY MAJĄTKOWE	Plan (w zł)	Kwota wykonania (w zł)	Wykonanie (w %)
Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	316.302,00	0,00	0,00
- w tym środki z Unii Europejskiej	31.544,00	0,00	0,00
Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	4.950,00	4.946,50	99,93
Dochody ze sprzedaży majątku	0,00	1.971,20	0,00
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	321.252,00	6.917,70	2,15
OGÓŁEM:	12.060.404,00	6.563.571,20	54,42%

W porównaniu roku 2015 z tym samym okresem roku 2014, w bieżącym okresie zmniejszyła się wysokość wykonanych dochodów na podstawie porozumień z jst¹. Na wysokość otrzymywanych środków ma wpływ wysokość dotacji, które gmina otrzymuje na rodziny zastępcze.

Łącznie w 2015 r. pozyskano niższe wpływy z tytułu ogółu dochodów o 0,45% (29.890,89 zł). Niższa realizacja w roku 2014 spowodowana była między innymi: mniejszym wpływem dochodów majątkowych, dochodów z dotacji.

¹ jst – jednostka samorządu terytorialnego

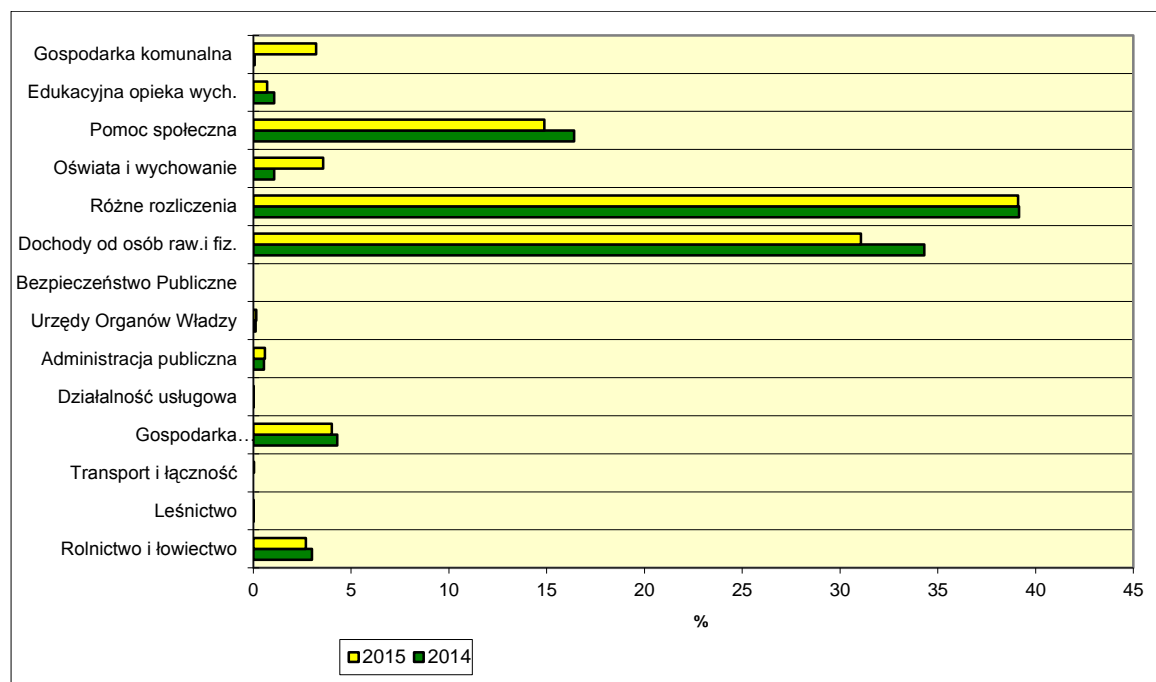
Realizacja dochodów za I półrocze 2015 r. w stosunku do wielkości planu rocznego wynosi 54,42% i jest niższa a niżeli w roku 2014 o 1,71%, a według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 49,50%
- dochody majątkowe 2,15%
- w tym środki z UE 0,00%
- subwencja ogólna 57,16%
- dotacje celowe 65,84%

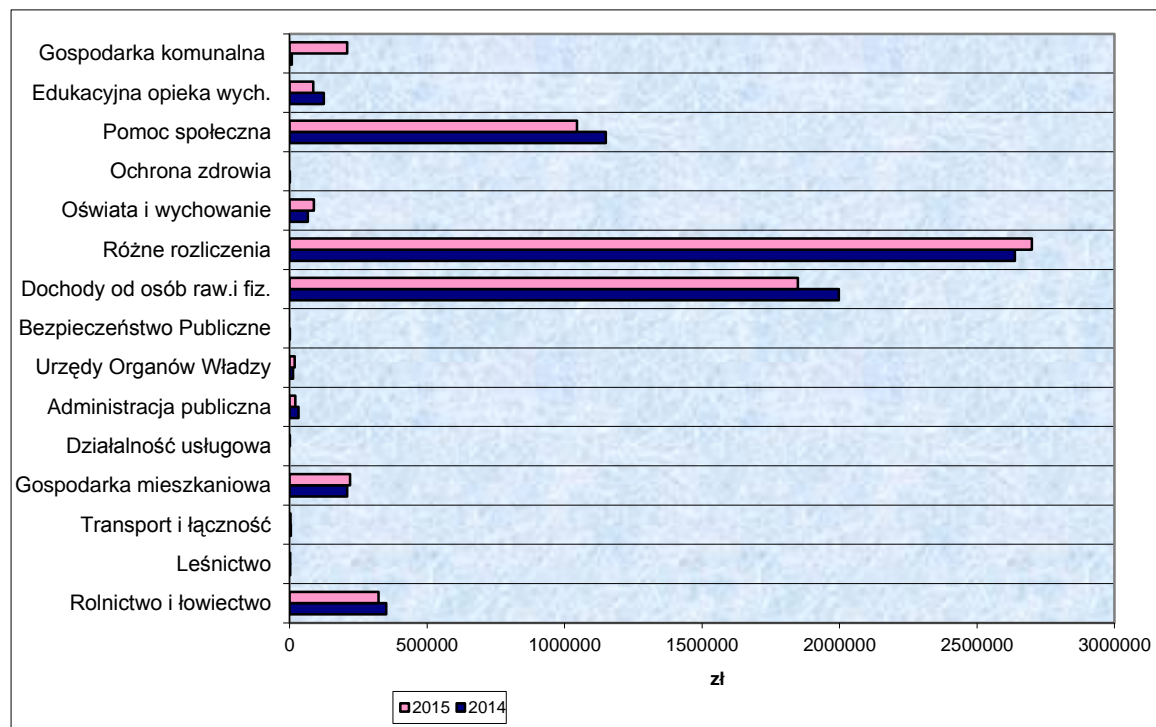
Strukturę procentową planu oraz wykonania dochodów według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Nazwa	Plan (w zł)	Udział %	Wykonanie (w zł)	Udział %
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	323.552,00	2,68	323.599,95	4,93
020	LEŚNICTWO	1.727,00	0,01	1.512,02	0,02
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3.135,00	0,03	3.134,69	0,05
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	483.041,00	4,01	219.719,44	3,35
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1.000,00	0,01	1.000,00	0,02
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	70.651,00	0,59	20.150,45	0,31
751	URZĘDY NACZ.ORG.WŁ.PAŃST.	18.463,00	0,15	18.115,00	0,28
754	BEZP.PUBL. I OCHRONA PPOŻ	400,00	0,00	0,00	0,00
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH ORAZ INNYCH POD.	3.745.542,00	31,06	1.848.194,07	28,16
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	4.715.976,00	39,10	2.699.685,38	41,13
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	429.315,00	3,56	87.578,27	1,33
852	POMOC SPOŁECZNA	1.794.246,00	14,88	1.045.456,78	15,93
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW.	86.189,00	0,71	86.189,00	1,31
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	387.167,00	3,21	209.236,15	3,19
RAZEM:		12.060.404,00	100,00	6.563.571,20	100,00

Porównanie udziału poszczególnych działów w ogólnym planie budżetu w odniesieniu do roku poprzedniego przedstawia poniższy wykres.



Porównanie wykonania dochodów według poszczególnych działów na ostatni dzień okresu sprawozdawczego przedstawia poniższy wykres.



Na podstawie przedstawionych danych, dotyczących wykonania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. 30.06 (lata 2014-2015) można stwierdzić, iż w 2013 r. jak i w 2014 r. występuje znikome wykonanie w następujących działach:

- Urzędy Naczelnych Organów władzy,
- Bezpieczeństwo publiczne,
- Działalność usługowa,
- Transport i łączność,
- Leśnictwo,
- Ochrona zdrowia (tylko 2014 r.).

W pozostałych działach występują następujące różnice:

- Edukacyjna opieka wychowawcza – w I półroczu 2014 r. jaki i 2015 r. wykonanie dochodów uzależnione było od wysokości otrzymanej dotacji na realizację zadania pn. „stypendia socjalne”, a ta w I półroczu 2014 r. była wyższa o 43,98%.
- Pomoc społeczna – w I półroczu 2014 r. otrzymano więcej środków na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej a niżeli w I półroczu 2015 r. (wzrost o około 9,08%).
- Oświata i wychowanie – w I półroczu 2015 r. otrzymano więcej dochodów o kwotę 21.649,27 zł, co spowodowane było między innymi otrzymaniem dotacji na wyposażenie uczniów w podręczniki szkolne.
- Różne rozliczenia – w I półroczu 2015 r. występował wyższy udział dochodów z subwencji ogólnej.
- Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych podmiotów – w I półroczu 2014 r. występował wyższy poziom realizowanych dochodów. Wyższe wykonanie dochodów w 2014 r. w porównaniu z I półroczem 2015 wynika z uzyskiwanych dochodów z tytułu opłat śmieciowych, które w 2014 r. ujmowane były w dziale 758, natomiast w 2015 r. ujmowane są w dziale 900.
- Administracja publiczna – porównując dwa okresy sprawozdawcze wykonanie dochodów kształtowało się na wyższym poziomie w 2014 r. Przyczyną niższych wpływów w 2015 r. było zmniejszenie dotacji na funkcjonowanie urzędu stanu cywilnego.
- Gospodarka mieszkaniowa – wykonanie dochodów w analizowanym okresie kształtowało się na podobnym poziomie.
- Rolnictwo i łowiectwo – na wyższy udział w I półroczu 2014 r. miała wpływ wysokość dotacji na realizację zadania „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom”.
- Gospodarka komunalna – w 2015 r. można zauważyć wysokie wykonanie dochodów ze względu na zmianę klasyfikacji budżetowej w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W 2014 r. dochody z tego tytułu ujmowano w dziale 758 – różne rozliczenia.

1.1. SKUTKI OBNIŻENIA GÓRNYCH STAWEK PODATKÓW, UDZIELONYCH ULG, ODROCZEŃ, UMORZEŃ I ZWOLNIEŃ

Wysokość kwot i zakres powyższych skutków jest zawarty w sprawozdaniu Rb-27S. Organy gminy korzystając ze swoich uprawnień udzieliły, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich ulg, odroczeń, umorzeń oraz obniżyły górne stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych i w podatku rolnym na łączną kwotę 272.147,54 zł. Stanowi to uszczuplenie o 3,98% dochodów ogółem. Łączna wartość przyznanych ulg w 2015 r. jest niższa o 50.587,60 zł w stosunku do roku 2014.

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2015 r. wynosiły 217.575,94 zł i kształtowały się na niższym poziomie a niżeli w roku ubiegłym (spadek o 45.710,22 zł).

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| • Podatek rolny | 58.089,56 zł |
| • Podatek od nieruchomości | 131.621,62 zł |
| • Podatek leśny | 0,00 zł |
| • Podatek od środków transportowych | 27.864,76 zł |

RAZEM: 217.575,94 zł

W 2015 r. Rada Gminy Rogóźno zmieniła stawkę podatku rolnego z poziomu 61,37 zł za 1 dt, tj. 153,43 zł za 1 ha do poziomu 55,00 zł za 1 dt tj. 137,50 zł za 1 ha. W związku z tym skutki w podatku rolnym wynoszą 58.089,56 zł. Jest to kwota niższa a niżeli w ubiegłym roku ze względu na niższą w 2015 r. różnicę pomiędzy maksymalną stawką podatku rolnego a stawką ustaloną przez Radę Gminy.

Skutki obniżenia górnych stawek nie występują w podatku leśnym, gdyż Rada Gminy przyjęła stawkę podatku z tego tytułu w wysokości ustawowej tj. 41,55 zł za 1 ha lasu.

W I półroczu 2015 r. kwota obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości w kształtuje się na minimalnie wyższym poziomie w porównaniu z okresem poprzednim. Rada Gminy tak jak to miało miejsce w roku ubiegłym podwyższyła stawki w tym podatku, od niektórych rodzajów nieruchomości do wysokości przyjętego w gminie wskaźnika inflacji. Jednak wzrost ten nie osiągnął maksymalnych stawek ustalanych ustawowo dla tego rodzaju podatku.

W 2015 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 27.864,76 zł i były niższe o 4.772,47 zł w stosunku do roku ubiegłego. Stawki podatku od środków transportowych ustalane są przez Radę Gminy w wysokości powiększonej o wskaźnik inflacji.

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień

W grupie tej ujęte są skutki udzielonych ulg i zwolnień bez ulg i zwolnień ustawowych (np. ulgi inwestycyjne, żołnierskie itp.).

Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień na dzień 30.06.2015 r. wynoszą:

• Podatek rolny	0,00 zł
• Podatek od nieruchomości	50.286,60 zł
• Podatek leśny	0,00 zł
• Podatek od środków transportowych	0,00 zł
RAZEM:	50.286,60 zł

W poprzednim roku obrotowym skutki udzielonych ulg oraz zwolnień ukształtowały się na podobnym poziomie.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w I półroczu 2015 r. obejmowały zwolnienia w podatku od nieruchomości (zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XXIII/141/2013 z dnia 26 listopada 2013 r.):

- nieruchomości, w których prowadzona jest działalność kulturalna w formie świetlic, domów kultury i bibliotek 1.672,56 zł,
- nieruchomości wykorzystywane na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę 46.635,45 zł,
- nieruchomości wykorzystywane na cele związane z ochroną p.poż 1.978,59 zł.

1.1.3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja podatkowa

Na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa organ podatkowy, na wniosek podatnika w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym może odraczać terminy przewidziane w przepisach prawa podatkowego. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy dotyczą również przedawnienia, umorzenia zaległości podatkowych, rozkładania na raty lub odraczania terminu płatności.

W związku z powyższym w I półroczu 2015 dokonano umorzeń zaległości podatkowych w następujących podatkach:

• Podatek od nieruchomości	367,00 zł
• Podatek rolny	3.470,00 zł
• Podatek leśny	0,00 zł
• Opłata od posiadania psa	30,00 zł
• Odsetki od zaległości podatkowych	104,00 zł
RAZEM:	3.971,00 zł

W I półroczu 2015 r. dokonano również rozłożenia na raty jaki i odroczone terminy płatności w następujących podatkach:

- Podatek rolny 314,00 zł
 - Podatek od nieruchomości 0,00 zł
- RAZEM: 314,00 zł**

Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy (I półrocze 2015 r.) wynosiły 4.285,00 zł i były niższe a niżeli w roku 2014. Wysokość przyznawanych w tym zakresie ulg uzależniona jest od wysokości i ilości wniosków składanych przez podatników.

1.2. SKUTKI USTAWOWYCH ULG I ZWOLNIEŃ

Gminy nie otrzymują refundacji z tytułu udzielonych podatnikom w podatku rolnym ulg inwestycyjnych, ulg z tytułu nabycia gruntów oraz ulg żołnierskich. Ulgi te w kalkulowano w naliczenie udziałów podatkowych i subwencji. Z doświadczenia jednak wiadomo, iż taki sposób refundowania ustalonych skutków dla gmin nie pokryje w całości utraconych dochodów z tego tytułu. Na podstawie dokumentacji prowadzonej w gminie wysokość udzielonych ulg wynosiła:

Rodzaj ulgi	Kwota ulgi (w zł)	
	Rok 2014 (stan na 30.06.2014)	Rok 2015 (stan na 30.06.2015)
- ulga inwestycyjna	32.609,80	29.454,60
- ulga grunty ekologiczne	296,00	285,70
- ulga z tytułu nabycia gruntów	26.794,20	27.012,40
- ulga z tytułu wpisania do rejestru zabytków	600,70	579,60
OGÓŁEM:	60.300,70	57.332,30

Jak wynika z przedstawionych danych w I półroczu 2015 udzielono ulg i zwolnień na niższym poziomie a niżeli w 2014 r. Ulga w podatku rolnym udzielana jest podatnikowi zgodnie z przepisami ustawy o podatku rolnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 1.381 z późn. zm.). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane są na wniosek podatnika. Wysokość ulgi inwestycyjnej wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych. Wysokość ulgi z tytułu nabycia gruntów uzależniona jest od ilości zakupionych gruntów.

W I półroczu 2015 r. udzielono z urzędu ulgi z tytułu posiadania użytków ekologicznych. Informację o takich użytkach gmina Rogóźno otrzymuje ze Starostwa Powiatowego w Grudziądzu. Na dzień 30.06.2015 r. użytki takie znajdują się w posiadaniu dwóch podatników.

1.3. POMOC PUBLICZNA

W I półroczu 2015 r. Gmina Rogóżno nie udzieliła pomocy publicznej przedsiębiorcom nie należącym do przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowej spółki Skarbu Państwa, jednoosobowej spółki j.s.t., oraz spółki akcyjnej albo spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, w stosunku do których Skarb Państwa, j.s.t., przedsiębiorstwo państwowe lub jednoosobowa spółka Skarbu Państwa są podmiotami, które posiadają uprawnienia takie jakie przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

W I półroczu 2015 r. udzielono pomocy w zakresie ulg z tytułu nabycia gruntów osobom fizycznym w kwocie 4.272,67 euro.

1.4. DOCHODY BIEŻĄCE

W planie dochodów budżetu Gminy wyszczególnia się kwoty dochodów bieżących. Przez dochody bieżące budżetu Gminy rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi, czyli ogólna wartość dochodów z wyłączeniem:

- dotacji i środków na inwestycje,
- dochodów ze sprzedaży majątku,
- dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W skład zrealizowanych dochodów bieżących w łącznej kwocie 6.556.653,50 zł wchodzi następujące rodzaje dochodów:

- dochody własne	2.314.495,88 zł,
- subwencje	2.689.980,00 zł,
- dotacje	1.552.177,62 zł.

Planowane dochody bieżące na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 11.739.152,00 zł, co stanowi 97,34% dochodów ogółem.

1.4.1. Dochody własne

Dochody własne gromadzone są na podstawie różnych ustaw. Również wydawane są na realizację zadań własnych określonych przepisami prawa. Wpływają one na konto bankowe gminy m.in. od mieszkańców w formie podatków i opłat, z Urzędów Skarbowych i Ministerstwa Finansów.

W skład zrealizowanych dochodów własnych wchodzi następujące rodzaje należności:

- dochody podatkowe	1.812.016,85 zł,
- dochody z majątku	206.024,90 zł,
- pozostałe dochody	296.454,13 zł.

Planowane dochody własne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 4.675.560,00 zł, co stanowi 38,77% planowanych dochodów bieżących ogółem.

1.4.1.1. podstawowe dochody podatkowe

Podstawowe dochody podatkowe uszeregowano według dochodów podatkowych przyjętych do sprawozdania Rb-PDP. Na podstawowe dochody podatkowe składają się następujące dochody według stanu na dzień 30.06.2015 r.:

NAZWA	WYKONANIE	% ²
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1.594,82	0,09
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	514.081,00	28,37
Podatek rolny	488.994,49	26,99
Podatek od nieruchomości	665.818,12	36,74
Podatek leśny	46.950,86	2,59
Podatek od środków transportowych	40.838,59	2,25
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0,00	0,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych	47.877,97	2,64
Wpływy z opłaty skarbowej	5.861,00	0,32
RAZEM:	1.812.016,85	100,00

Najwyższy udział w dochodach podatkowych uzyskano z:

- podatku od nieruchomości 665.818,12 zł, tj. 36,74%
- podatku rolnego 488.994,49 zł, tj. 26,99%
- podatku dochodowego od osób fizycznych 514.081,00 zł, tj. 28,37%

1.4.1.1.1 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

W związku z tym, iż Gmina Rogóżno ma charakter gminy typowo rolniczej, dochody z wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych są bardzo niewielkie i wynosiły na dzień 30.06.2015 r. 1.594,82 zł, przy założeniach planu 9.225,00 zł. Wystąpił spadek kwotowy w stosunku do roku 2014 o 3.166,60 zł. Wysokość tych dochodów uzależniona jest od liczby firm oraz osiąganych przez nie zysków. Dochody przekazywane są do gminy przez Urząd Skarbowy.

² Procentowy udział danego rodzaju podatku w dochodach podatkowych ogółem.

1.4.1.1.2 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Na podstawie kwot bazowych podanych przez Ministerstwo Finansów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano kwotę wpływu w wysokości 1.145.877,00 zł. W I półroczu 2015 r. zrealizowano 44,86%, co stanowiło 514.081,00 zł. W latach poprzednich zrealizowano z tego tytułu: 451.820,00 zł (2014 r.) 409.011,00 zł (2013 r.), 409.011,00 zł (2012 rok), 322.631,00 zł (2011), 305.937,00 zł (2010), 246.354,00 zł (2009 r.). Udział tego podatku w grupie wykonanych dochodów własnych stanowił 22,21%, natomiast w ogólnej kwocie budżetu stanowił 7,83%.

1.4.1.1.3 podatek rolny

Stawka ustawowa ceny żyta na 2015 rok wynosi za 1dt 61,37 zł. Rada Gminy obniżyła ją do kwoty 55,00 zł za 1 dt. Plan dochodów z tytułu podatku rolnego założono w budżecie na kwotę 488.994,49 zł, z podziałem na osoby prawne 41.563,00 zł oraz osoby fizyczne 447.431,49 zł.

Z kolei wymiar netto należności zamyka się kwotą 860.148,00 zł (osoby fizyczne) oraz 82.308,00 zł (osoby prawne), z czego zrealizowano w I półroczu 2015 r. 488.994,49 zł tj. 52,90% planu.

Udział realizacji podatku rolnego do dochodów ogółem wynosi 7,45%, co kształtuje się na podobnym poziomie w stosunku do roku ubiegłego.

Windykacja podatku rolnego od osób fizycznych za I półrocze 2015 r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	93.994,07
Stan zaległości na 01.01.2015 r. (należności zahipotekowane)	7.065,17
+ Przypis netto na 2015 r. – odpisy	860.148,00
- wpływ na 30.06.2015 r. należności zahipotekowanych	0,00
- wpływy na 30.06.2015 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	447.431,49 32.192,65
Ogółem stan zaległości na 30.06.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	513.775,75

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

- Należności wymagalne³ z lat ubiegłych 68.866,59 zł,
- Należności wymagalne z roku 2015 41.926,66 zł,
- Należności niewymagalne⁴:
 - dotyczące II półrocza 2015 r. 402.982,50 zł.

³ Należności, których termin płatności już upłynął

⁴ Należności, których termin płatności jeszcze nie upłynął lub terminy płatności zostały odroczone albo rozłożone na raty

Na dzień 30.06.2015 r. z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wpłynęło 447.431,49 zł. Należności z lat ubiegłych wynosiły 68.866,59 zł, natomiast zaległości bieżące wynosiły 41.926,66 zł. Należności, które nie podlegają jeszcze egzekucji wynosiły 402.982,50 zł.

W IV kwartale 2015 r. wystawione zostaną upomnienia na zaległości dotyczące podatków. Po analizie wpłat, jeżeli w dalszym ciągu nie zostaną uregulowane należności podatkowe sprawy zostaną skierowane do egzekucji komorniczej lub zostanie zajęta hipoteka danego podatnika.

Windykacja podatku rolnego od osób prawnych za I półrocze 2015 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	0,00
+ Przypis netto na 2015 r. – odpisy	82.308,00
- wpływy na 30.06.2015 r.	41.563,00
Ogółem stan zaległości na 30.06.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	40.745,00

- Należności wymagalne z lat ubiegłych 0,00 zł,
- Należności wymagalne z 2015 r. 0,00 zł,
- Należności niewymagalne:
 - dotyczące II półrocza 2015 r. 40.745,00 zł

1.4.1.1.4 podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości ma największy udział w całej kwocie podatków. Podatek ten płacą zarówno mieszkańcy (według stawki za m² powierzchni gruntu i zabudowy), jak i przedsiębiorcy (2% wartości budowli lub ich części wykorzystywanych do prowadzenia działalności). Rada Gminy ustala co roku, w drodze uchwały, wysokość stawek w podatku od nieruchomości, przy czym ustawowo określono maksymalne roczne stawki, których nie można przekroczyć.

Wpływy z podatku od nieruchomości wynosiły 665.818,12 zł, co stanowiło 10,14% ogólnej puli zrealizowanych dochodów. Wymiar netto podatku od nieruchomości stanowił łącznie 1.352.248,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości obciążone są:

- osoby fizyczne wymiar 300.086,00 zł,
- osoby prawne wymiar 1.052.162,00 zł.

Należności z tego tytułu według sprawozdania Rb-27S zamykają się kwotą 906.538,31 zł, w tym należności zaległe w podatku od nieruchomości, których termin płatności już minął stanowią 228.699,93 zł.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby fizyczne) za I półrocze 2015 r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	100.515,13
Stan zaległości zhipotekowanych na 01.01.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	119.593,30
+ Przypis netto na 2015 r. - odpisy	300.086,00
- wpływy na 30.06.2015 r. należności zhipotekowane	0,00
Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
- wpływy na 30.06.2015 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	155.608,12 286,50
Ogółem stan zaległości na 30.06.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	364.586,31

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

- Należności wymagalne lat ubiegłych 219.821,93 zł
- Należności wymagalne z 2015 r. 8.878,00 zł
- Należności niewymagalne:
 - dotyczące II półrocza 2015 r. 135.886,38 zł.

W kwocie zaległości przedstawionej na dzień 30.06.2015 r. znajdują się zaległości z lat ubiegłych stanowiąc 27,49% całego zobowiązania tj. 100.228,63 zł oraz zaległości zhipotekowane stanowiące 32,80% całego zobowiązania tj. 119.593,30 zł. Zaległości z bieżących rat podatku z 2015 r. wynoszą 135.886,38 zł, tj. 37,27% całego zobowiązania.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby prawne) za I półrocze 2015 r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	0,00
+ Przypis netto na 2015 r. – odpisy	1.052.162,00
- wpływy na 30.06.2015 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	510.210,00 0,00
Ogółem stan zaległości na 30.06.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	541.952,00

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

- Należności wymagalne z lat ubiegłych 0,00 zł,
- Należności wymagalne z 2015 r. 0,00 zł,
- Należności niewymagalne:
 - dotyczące II półrocza 2015 r. 541.952,00 zł.

Zaległość roku bieżącego wynosi 541.952,00 zł i stanowi należności niewymagalne.

Jednym ze sposobów egzekucji podatku od nieruchomości zarówno od osób fizycznych jak i prawnych jest wpis do hipoteki oraz wszczęcia postępowania komorniczego. Pod koniec

II półrocza zastosowana będzie forma zabezpieczenia ściagalności podatku od nieruchomości w stosunku do tych podatników, którzy posiadają zaległości powstałe w latach ubiegłych.

1.4.1.1.5 podatek leśny

Egzekucja należności z podatku leśnego odbywa się na podstawie deklaracji podatkowej złożonej przez podatnika. Wysokość podatku leśnego uzależniona jest od średniej ceny sprzedaży drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, która ogłaszana jest przez Główny Urząd Statystyczny. Rada Gminy Rogóżno przyjęła wysokość podatku leśnego na poziomie maksymalnej stawki określonej w ustawie o podatkach i opłatach, tj. 41,55 zł za 1 ha lasu.

Zaplanowany dochód z podatku leśnego wynosił 93.044,00 zł z czego 97,02% stanowią wpływy od osób prawnych. W puli dochodów własnych podatek leśny stanowił zaledwie 1,99% planu, a w dochodach ogółem 0,77% planu.

Przypis należności w roku 2015 łącznie wynosił 93.660,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne 2.752,00 zł,
- osoby prawne 90.908,00 zł.

W I półroczu 2015 r. do kasy budżetu wpłynęło z tego tytułu 46.950,86 zł. Na dzień 30.06.2015 r. występują należności z tytułu podatku leśnego w kwocie 46.709,14 zł. Są to jednak należności niewymagalne w I półroczu 2015 r. Zaległości wymagalne z tego tytułu nie występują.

1.4.1.1.6 podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych muszą opłacać zarówno mieszkańcy, jak i osoby prawne (firmy), które są właścicielami samochodów ciężarowych, ciągników, przyczep, naczep, autobusów. Wysokość stawek w podatku od środków transportowych ustala co roku, w drodze uchwały Rada Gminy do wysokości maksymalnych rocznych stawek, które określone są w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych.

Stawki w podatku od nieruchomości obowiązujące w 2015 r. zostały podwyższone o wskaźnik inflacji przyjęty w gminie Rogóżno w porównaniu do roku 2014.

Dochody z podatku od środków transportowych przyjęto w planach budżetu w kwocie 64.367,00 zł. Z kwoty tej 8.034,00 zł dotyczy osób prawnych oraz 56.333,00 zł dotyczy osób fizycznych. Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo.

Na rachunek urzędu wpłynęła do dnia 30.06.2015 r. kwota 4.150,00 zł od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych 36.688,59 zł, co daje łącznie kwotę 40.838,59 zł.

Łączna kwota należności na dzień 30.06.2015 r. wynosiła 101.343,37 zł (dotyczy wyłącznie osób fizycznych), na którą składa się:

- | | |
|-----------------------|--------------|
| - zaległość wymagalna | 62.482,37 zł |
|-----------------------|--------------|

- zaległość niewymagalna 38.861,00 zł

Zaległości wymagalne z lat ubiegłych wynosiły 56.062,37 zł, natomiast zaległości wymagalne roku bieżącego wynosiły 6.420,00 zł.

Osoby prawne nie posiadają zaległości z tytułu podatku od środków transportowych.

1.4.1.1.7 podatek dochodowy od osób fizycznych – karta podatkowa

Wpływy z tego podatku w całości stanowią dochód gminy a organem podatkowym jest nie Wójt Gminy ale Urząd Skarbowy. Wpływy z tego podatku w całości przekazywane są przez urzędy skarbowe do budżetu gminy.

W 2015 roku przyjęto należności z tego tytułu w kwocie 600,00 zł, które nie zostały wykonane przez Urząd Skarbowy. Na koniec I półrocza 2015 r. pozostawała należność wymagalna w wysokości 600,00 zł zgodnie ze sprawozdaniem Urzędów Skarbowych.

1.4.1.1.8 podatek od czynności cywilnoprawnych

Wysokość podatku od czynności cywilnoprawnych uzależniona jest od liczby oraz zakresu spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2015 roku przyjęto w planie budżetu wpływy z tego tytułu w kwocie 50.079,00 zł, z tego od osób prawnych 1.492,00 zł oraz od osób fizycznych 48.587,00 zł.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło 46.385,97 zł podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych oraz 1.492,00 zł podatku od osób prawnych. Jest to kwota niższa w stosunku do I półrocza 2014 r. o kwotę 29.654,23 zł. Wysokość pozyskanych środków z tego tytułu uzależniona jest od liczby dokonywanych czynności przez mieszkańców gminy.

1.4.1.1.9 wpływy z opłaty skarbowej

Od 1 stycznia 2007 r. wycofano zapłatę opłaty skarbowej znakami tej opłaty oraz przy użyciu urzędowych blankietów wekslowych. Na pisma urzędowe nie trzeba naklejać znaków opłaty skarbowej. Zamiast tego należy uiścić odpowiednią opłatę albo w momencie składania wniosku o dokonanie czynności urzędowej, albo w chwili wydania pozwolenia, koncesji lub innego dokumentu objętego opłatą. W przypadku zaświadczeń opłatę należy uiścić już w chwili składania wniosku o jego wydanie.

Wysokość wpływów z tytułu opłaty skarbowej uzależniona jest od liczby spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2015 r. zaplanowano wpływ do budżetu kwoty w wysokości 12.186,00 zł, z czego zrealizowano w okresie sprawozdawczym 48,10% planu, tj. 5.861,00 zł.

1.4.1.2. pozostałe dochody własne

W skład pozostałych dochodów własnych budżetu wchodzi wszystkie należności poza dotacjami, subwencjami i podstawowymi dochodami podatkowymi. Poniżej przedstawiono podział pozostałych dochodów własnych według klasyfikacji budżetowej.

1.4.1.2.1. dział rolnictwo i łowiectwo

W dziale rolnictwo i łowiectwo w 2015 r. za przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne pozyskano kwotę 500,00 zł.

1.4.1.2.2. dział leśnictwo

W dziale tym planowane były wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie. W I półroczu 2015 r. zrealizowano 87,55% planu tj. 1.512,02 zł. Wysokość pozyskanych należności uzależniona jest od liczby obwodów łowieckich. Środki przekazywane są za pośrednictwem Starostwa Powiatowego. Na dzień 30.06.2015 r. nie występują z tego tytułu żadne zaległości.

1.4.1.2.3. dział transport i łączność

W planach dochodów budżetu przyjęto kwotę 3.135,00 zł, która została wykonana w wysokości 99,99% planu, tj. 3.134,69 zł z czego kwota 2.994,30 zł dotyczy decyzji wydanych w latach ubiegłych. Na kwotę tą składają się wpływy z opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym. Na koniec I półrocza nie wystąpiły z tego tytułu zaległości.

1.4.1.2.4. dział gospodarka mieszkaniowa

Realizacja dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła 212.801,74 zł, co stanowi 44,51% założonego planu.

Na dochody z gospodarki mieszkaniowej składają się:

- | | |
|--|----------------------|
| • WPLYWY ZA UŻYTKOWANIE WIECZYSTE (wpływ) | 810,22 zł |
| – założenia planu | 1.000,00 zł |
| – zaległości wymagalne na dzień 30.06.2015 r. | 0,00 zł |
| • CZYNSZE ZA LOKALE (wpływ) | 180.128,84 zł |
| – zaległość wymagalna na dzień 30.06.2015 r. | 152.307,95 zł |
| – zaległość niewymagalna na dzień 30.06.2015 r. | 67.404,78 zł |
| – nadpłata na dzień 30.06.2015 r. | 385,97 zł |

W tym:	Zaległość na dzień 30.06.2015 r.
o Mieszkania w Skurgwach	3.512,38
o Pozostałe	20.634,78
o Mieszkania w Jamach	195.565,57

- DZIERŻAWY NIERUCHOMOŚCI, GRUNTY KOMUNALNE (wpływ)**

24.385,04 zł (zaległość) 10.017,80 zł, (nadpłata) 0,00 zł w tym:

- o Dzierżawa
 - *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2015 r.* 10.017,80 zł
- o Czynsz za grunty
 - *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2015 r.* 0,00 zł
 - *nadpłata na dzień 30.06.2015 r.* 0,00 zł

- ODSETKI (wpływ) 5.086,42 zł**

- *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2015 r.* 49.598,07 zł

- CZYNSZ DOTYCZĄCY LOKALIZACJI 3 MASZTÓW 1.619,21zł**

- *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2015 r.* 1.312,63 zł

W dziale tym, pozyskano również wpływy w wysokości 773,01 zł z tytułu zwrotu kosztów procesowych z lata ubiegłych.

1.4.1.2.5. dział administracja publiczna

W dziale administracja publiczna planowano dochody własne w wysokości 7,00 zł. Po zakończeniu I półrocza 2015 r. uzyskano wpływy w kwocie 3,45 zł, w tym z tytułu:

- korekta roku 2013 – opłata za wysłane listy 1,90 zł,
- 5% od pobranej opłaty meldunkowej 1,55 zł.

1.4.1.2.6. dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym uwzględniono w planie wpływy z usług dotyczące usług telekomunikacyjnych świadczonych na rzecz policjantów działających na terenie gminy Rogóżno w kwocie 200,00 zł oraz zwrot środków za energię elektryczną w kwocie 200,00 zł. Z planowanej kwoty nie zrealizowano żadnych dochodów.

Na dzień 30.06.2015 r. nie występują zaległości z powyższych tytułów.

1.4.1.2.7. dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek, wpływy z innych opłat i dywidendy

Na pozostałe dochody od osób prawnych, fizycznych oraz innych jednostek składają się:

- *Wpływy z różnych opłat*

Na wysokość dochodów z różnych opłat ma wpływ liczba podatników zalegająca z płatnościami na rzecz urzędu gminy. Opłaty te dotyczą kosztów upomnienia, które regulowane są przez dłużników. W 2015 r. przyjęto do planu z tego tytułu kwotę 31,00 zł w rozdziale dotyczącym osób prawnych i kwotę 1.213,00 zł w rozdziale dotyczącym osób fizycznych. Do końca I półrocza 2015 r. uzyskano wpływy z tego tytułu w wysokości 771,20 zł (osoby fizyczne).

Dodatkowo w rozdziale 75618 przyjęto do planu kwotę 1.862,00, która miała dotyczyć kosztów upomnienia od opłat za odpady komunalne. W związku ze zmianą klasyfikacji od 2015 r. koszty te ujmowane są w dziale gospodarka komunalna.

- *Odsetki od nieterminowych wpłat*

Wysokość dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat uzależniona jest od liczby podatników zalegających z zapłatą należności podatkowych jak i od wysokości tych zaległości. W okresie sprawozdawczym wpłynęło z tego tytułu od osób fizycznych 2.503,26 zł. Na koniec I półrocza 2015 r. pozostaje należność z tytułu odsetek w wysokości 206.339,00 zł (osoby fizyczne).

- *Wpływy z innych lokalnych opłat*

W paragrafie tym ujmowane są opłaty za zmianę decyzji o warunkach zabudowy. Do planu na 2015 r. przyjęto kwotę 380,00 zł, z czego uzyskano wpływ w wysokości 823,40 zł.

- *Opłata za posiadanie psa*

Do planu dochodów przyjęto kwotę 2.150,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 2015 r. 89,07%, tj. 1.915 zł. Stan zaległości na dzień 30.06.2015 r. wynosi 57,00 zł i dotyczy lata ubiegłych.

- *Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu*

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przyjęła do planu kwotę 45.000,00 zł. Wpływy na dzień 30.06.2015 r. zostały zrealizowane w wysokości 30.164,36 zł. Przypis na rok 2015 wynosił 42.243,86 zł. Pozostała kwota zrealizowana zostanie w II półroczu 2015 r. – w miesiącu wrześniu, w którym upływa termin płatności tej opłaty. W związku z tym, na dzień 30.06.2015 r. nie występują należności wymagalne.

- Podatek od spadków i darowizn

Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez nabywcę, od jednej osoby, własności rzeczy i praw majątkowych o wartości określonej według skali podatkowej. Podatek jest pobierany i przekazywany na rachunek gminy przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy o podatku od spadków i darowizn. W planach budżetu przyjęto na realizację tego podatku kwotę 5.852,00 zł. W I półroczu 2015 r. do budżetu Gminy nie wpłynęła żadna kwota.

1.4.1.2.8. dział różne rozliczenia finansowe

W dziale tym zaplanowano wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych posiadanych przez gminę. Na dzień 30.06.2015 r. zrealizowano 97,05% planu, tj. 9.705,38 zł. Wysokość dochodów uzależniona jest od wysokości lokowanych środków oraz wskaźnika WIBOR.

1.4.1.2.9. dział oświata i wychowanie

W dziale oświata i wychowanie przewidziano wpływ środków z rozdziału Szkoły podstawowe, Przedszkola, Gimnazja. Ogólna kwota planu wynosiła 41.537,00 zł, a wykonanie 25.296,56 zł.

Dochody w rozdziale Szkoły podstawowe dotyczą:

- | | |
|--|--------------|
| - odsetek od środków na rachunku bankowym | 0,00 zł, |
| - opłat za wydanie duplikatu legitymacji, świadectwa | 27,00 zł, |
| - darowizn | 4.500,00 zł. |

Dochody z działalności przedszkola dotyczą:

- | | |
|---|---------------|
| - wpływów z odpłatności dzieci za pobyt w placówce – w I półroczu zrealizowano 60,93% planu, tj. | 15.993,00 zł, |
| - odsetki od środków na rachunku bankowym | 0,00 zł, |
| - wpływów z wychowania przedszkolnego za dzieci z innych gmin uczęszczające do przedszkola publicznego w Rogóźnie | 2.749,56 zł. |

W rozdziale Gimnazja przyjęto do planu kwotę 2.053,00 zł, z czego zrealizowano 98,73% uzyskując wpływy z:

- | | |
|---|--------------|
| - opłat za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych | 27,00 zł, |
| - odsetek od środków na rachunku bankowym | 0,00 zł, |
| - darowizn | 2.000,00 zł. |

1.4.1.2.10. *dział pomoc społeczna*

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pozyskał w I półroczu 2015 r. dochody z tytułu z kosztów upomnienia dłużników alimentacyjnych w kwocie 29,20 zł.

W budżecie na 2015 r. zaplanowano kwotę 7.400,00 zł, która stanowi dochody z tytułu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Z kwoty tej zrealizowano 4.082,62 zł. W rozdziale tym istnieją należności na kwotę 191.623,57 zł, które w całości stanowią należności alimentacyjne należne gminie Rogóżno od dłużników alimentacyjnych. Egzekucją należności z funduszu alimentacyjnego zajmuje się komornik, w związku z tym gmina nie ma bezpośredniego wpływu na zwiększenie ściągalności należności.

1.4.1.2.11. *dział gospodarka komunalna i ochrona środowiska*

Założony plan w wysokości 387.167,00 zł zrealizowany został w wysokości 209.236,15 zł tj. 54,04% planu. Na kwotę tą składają się wpływy z tytułu środków z opłat z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (11.312,84 zł). Środki te do końca 2009 r. wpływały na rachunek Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska, jednak w związku z likwidacją gminnych funduszy celowych od dnia 01.01.2010 r. środki te ujmowane są w budżecie gminy. Dodatkowo pozyskano kwotę 100,00 zł za przyłącza gazowe wykonane mieszkańcom w latach ubiegłych.

Na wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano kwotę 374.410,00 zł, którą zrealizowano w kwocie 196.874,38 zł (52,65%). Stan zaległości z tytułu opłat śmieciowych wynosi 38.260,52 zł, natomiast nadpłata wynosi 212,50 zł.

Koszty upomnienia zrealizowano w wysokości 940,10 zł, tj. 188,02% planu, natomiast opłaty z tytułu odsetek od zaległych opłat śmieciowych wyniosły 8,83 zł, tj. 88,30% planu.

1.4.2. Dotacje

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 513 z późn. zm.), dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa. Wysokość dotacji została wprowadzona do budżetu 2015 r. na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz innych dotujących podmiotów.

Poza dotacjami z budżetu państwa, jednostka może otrzymywać dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego. Zasadniczą cechą dotacji jest to, iż są one przeznaczone na ściśle określone cele. Po wykonaniu zadania gmina musi się z tych środków rozliczyć i zwrócić niewykorzystaną część dotacji.

W 2015 r. zaplanowano w budżecie gminy na ten cel kwotę 2.357.616,00 zł, z czego 1.742.991,00 zł stanowi dotacje na zadania zlecone, 590.625,00 zł stanowi dotacje na zadania

własne, 24.000,00 zł stanowi dotacje realizowane na podstawie porozumień. Z założonego planu zrealizowano łącznie 65,84% tj. 1.552.177,62 zł (tym: własne 431.455,00 zł, zlecone 1.111.802,62 zł, porozumienia 8.920,00 zł) z podziałem na następujące działy:

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej)	323.102,00	323.099,95	100,00
		323.102,00	323.099,95	100,00
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - utrzymanie czystości i porządku na grobach i pomnikach wojennych (zadanie bieżące na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej)	1.000,00	1.000,00	100,00
		1.000,00	1.000,00	100,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA - urzędy wojewódzkie (zadania zlecone z zakresu administracji rządowej)	39.100,00	20.147,00	51,53
		39.100,00	20.147,00	51,53
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGAN.WŁADZ. - urzędy naczelnych organów władzy (aktualizacja spisów wyborczych) - wybory Prezydenta	18.463,00	18.115,00	98,12
		694,00	346,00	49,86
		17.769,00	17.769,00	100,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE - dotacja na zakup podręczników do szkół - oddziały przedszkolne - przedszkole	103.020,00	62.281,71	60,46
		21.548,00	21.547,71	100,00
		29.279,00	14.640,00	50,00
		52.193,00	26.094,00	50,00
852	POMOC SPOŁECZNA - składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone) - składki na ubezpieczenia zdrowotne (własne) - zasiłki i pomoc w naturze - zasiłki rodzinne - zasiłki stałe - ośrodki pomocy społecznej - pozostała działalność (posiłek dla potrzebujących) - porozumienie z powiatem Grudziądzkim, wypłata pomocy dla rodzin zastępczych - świadczenia dla osób pobierających zasiłek pielęgnacyjny - Karta dużej rodziny - zryczałtowane dodatki energetyczne	1.786.742,00	1.041.344,96	58,28
		3.100,00	3.100,00	100,00
		4.300,00	4.115,00	95,70
		185.413,00	166.819,00	89,97
		1.331.500,00	723.000,00	54,30
		48.951,00	46.770,00	95,54
		98.400,00	51.828,00	52,67
		85.900,00	35.000,00	40,75
		23.000,00	7.920,00	34,43
		800,00	800,00	100,00
		407,00	313,56	77,04
		4.971,00	1.679,40	33,71

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	86.189,00	86.189,00	100,00
	- pomoc materialna dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych)	86.189,00	86.189,00	100,00
RAZEM:		2.357.616,00	1.552.177,62	65,84

1.4.2.1. środki pomocowe

Środki pomocowe są to środki pieniężne, które gmina otrzymuje z Unii Europejskiej na określone cele i z których trzeba się dokładnie rozliczyć. Do planu budżetu na 2015 r. nie przyjęto dochodów bieżących stanowiących środki z Unii Europejskiej.

1.4.3. Subwencje

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego jest również subwencja ogólna. Subwencje gmina otrzymuje z budżetu państwa (Ministerstwa Finansów). Dochody te są formą wyrównywania niewystarczających dochodów własnych gminy i przeznaczone są również na określone cele np. na oświatę. Subwencja ta składa się z części subwencji dla gmin (wyrównawczej oraz równoważącej) oraz oświatowej. W planach budżetu zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów przyjęto kwotę :

- subwencji wyrównawczej 1.684.992,00 zł
- subwencji równoważącej 100.392,00 zł
- subwencji oświatowej 2.920.592,00 zł

RAZEM: 4.705.976,00 zł

Z założonego planu wpłynęło do budżetu, z tytułu:

- subwencji wyrównawczej 842.496,00 zł, tj. 50,00% planu
- subwencji równoważącej 50.196,00 zł, tj. 50,00% planu
- subwencji oświatowej 1.797.288,00 zł, tj. 61,54% planu

RAZEM: 2.689.980,00 zł

1.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochodami majątkowymi w rozumieniu art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych są:

- * pozyskane z zewnątrz środki na finansowanie inwestycji (np. dotacje ze środków Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych, dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych, dotacje wynikające z udzielonej

przez inne jednostki samorządu terytorialnego pomocy finansowej na cele inwestycyjne;

- * wpływ z wyzbycia się własności składników majątkowych w wyniku sprzedaży lub przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

1.5.1. dotacje i środki na inwestycje

W I półroczu 2015 r. gmina Rogóżno zaplanowała dochody z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne pod nazwą:

- oświetlenie obiektu sakralnego w Rogóźnie	18.053,00 zł,
- oświetlenie obiektu sakralnego w Szembruku	13.491,00 zł,
- rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie	284.758,00 zł.

Do dnia 30.06.2015 r. nie otrzymano dofinansowania z wyżej wymienionych inwestycji. W II półroczu wpłynęło dofinansowanie za oświetlenie obiektów sakralnych, natomiast dofinansowanie na rozbudowę szkoły planuje się pozyskać z końcem roku.

1.5.2. dochody ze sprzedaży majątku

W 2015 r. Gmina Rogóżno ze sprzedaży składników majątkowych pozyskała wpływ na kwotę 1.971,20 zł. Plan dochodów zostanie dostosowany do wykonania w II półroczu 2015 r.

1.5.3. dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

W I półroczu 2015 r. zaplanowano wpływ z w/w tytułu kwotę 4.946,50 zł a plan został zrealizowany w 99,93%.

2. PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW

Na początku należy wyjaśnić, kto wydaje pieniądze w celu realizacji zadań gminy. Są to jednostki organizacyjne gminy tzn. urząd gminy, szkoły, przedszkole, gminny ośrodek pomocy społecznej. Jednostki te na swoją działalność otrzymują środki z budżetu gminy, a wszystkie swoje dochody odprowadzają do budżetu gminy.

Ponadto w naszej gminie działają instytucje kultury (Gminny Ośrodek Kultury i Gminna Biblioteka Publiczna), które na swoją działalność otrzymują z budżetu gminy dotacje, a dodatkowo uzupełniają je swoimi dochodami.

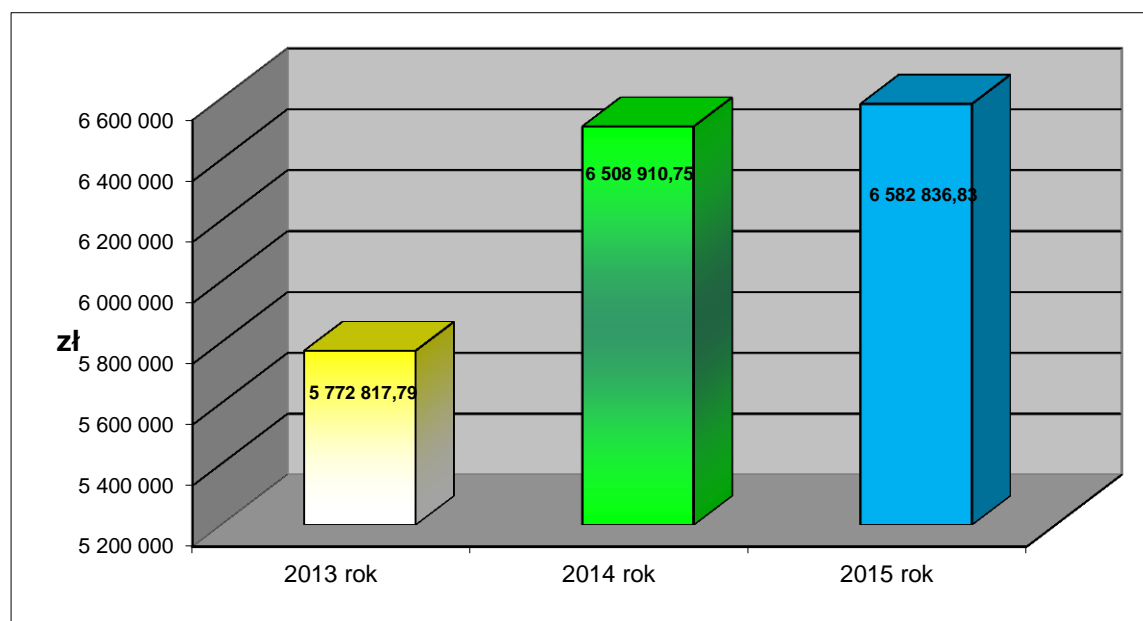
Trzeba jednak zaznaczyć, iż o tym i na co wydawane będą pieniądze, decyduje Rada Gminy poprzez przyjęcie na dany rok budżetu gminy. Plan budżetu po stronie wydatkowej na

2015 r. zamknął się kwotą 13.489,895,00 zł i był wyższy o 1.429.491,00 zł od planu po stronie dochodowej. W związku z tym powstaje deficyt budżetowy.

Plan wydatków w 2015 r. w porównaniu z rokiem ubiegłym jest niższy o 492.501,00 zł. W 2014 r. ujęto w planie wyższe wydatki na zapłatę odsetek od zaciągniętych kredytów, wyższe wydatki na świadczenia wypłacane osobom fizycznym. Według sprawozdania Rb-28S wydatki przedstawiają się następująco:

ZAANGAŻOWANIE	WYKONANIE
9.595.791,39 zł (71,13% planu)	6.582.836,83 zł (48,80% planu)

Zaangażowanie wydatków budżetowych jest etapem który poprzedza dokonanie wydatku. Wynika z zawartych umów, porozumień, wydanych decyzji i innych postanowień. Wydatki wykonane budżetu gminy Rogóżno kształtowały się następująco:



Wykonanie wydatków w I półroczu 2015 r. było wyższe o 73.926,08 zł w porównaniu z rokiem 2014.

Wykonanie I półrocza 2015 r. nie osiągnęło 50,00% między innymi ze względu na to, że największa inwestycja dotycząca rozbudowy szkoły podstawowej w Rogóżnie poprzez budowę sali sportowej w części zaplanowanej na 2015 r. zostanie zrealizowana w II połowie 2015 r.

Jednocześnie na dzień 30.06.2015 r. występują zobowiązania w kwocie 170.204,54 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH

Nazwa	Plan (w zł)	Udział %	Wykonanie na 30.06.15 (w zł)	Udział %
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5.416.341,00	40,15	2.535.822,98	38,52
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	3.235.621,00	23,99	1.631.849,38	24,79
Dotacje na zadania bieżące	433.532,00	3,21	227.512,67	3,46
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.411.983,00	17,88	1.332.061,16	20,24
Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków europejskich	1.453,00	0,01	1.452,50	0,01
Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
Obsługa długu publicznego	77.800,00	0,58	11.850,37	0,18
Wydatki na inwestycje	1.913.165,00	14,18	842.287,77	12,80
RAZEM:	13.489.895,00	100,0	6.582.836,83	100,0

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 38,52% ogólnego wykonania wydatków budżetowych. W porównaniu z rokiem ubiegłym udział wynagrodzeń w wydatkach ogółem jest wyższy o 1,02%. Wyższa kwota wynika między innymi z zatrudnienia pracowników robót publicznych (zobowiązanie gminy na 32 dni), które pochłonęło kwotę ok. 13.000,00 zł. Poza tym, w I półroczu 2015 r. wypłacono 5 nagród jubileuszowych natomiast w ubiegłym roku żadnej. W SP w Białochowie nastąpił wzrost etatu w administracji o 0,5 etatu.

Na inwestycje przeznaczono 14,18% całego planu budżetowego (w roku 2014 – 18,72%), z czego wykonano 44,03% (w roku 2014 – 11,95%). Wyższe wykonanie wydatków majątkowych związane jest przede wszystkim z częściową zapłatą za wykonane prace przy rozbudowie szkoły podstawowej w Rogóźnie w I półroczu 2015 r.

Wysokość dotacji udzielonych z budżetu gminy Rogóżno w bieżącym półroczu ukształtowała się na wyższym poziomie w stosunku do roku 2014. Wyższe wykonanie dotacji spowodowane jest wzrostem wartości wszystkich udzielanych dotacji tj. dla przedszkoli niepublicznych działających na terenie innej Gminy, dopłata do MZK, dla GOK-u i Biblioteki oraz dla Gminnej Spółki Wodnej w ramach Funduszu Sołeckiego.

Wydatki wykonane związane z obsługą długu publicznego stanowią 0,18% ogólnego wykonania wydatków i jest to wartość niższa a niżeli w I półroczu 2014 r. Wpływ na to ma wysokość stawek procentowych, które w 2015 r. są na bardzo niskim poziomie. Na dzień

30.06.2015 r. poniesiono wydatki na spłatę odsetek od kredytów w kwocie 11.850,37 zł, w tym:

- odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 6.757,91 zł,
- odsetki od kredytu długoterminowego na budowę świetlicy z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek 5.192,46 zł,

Wykonanie pozostałych wydatków zmniejszyło się w I półroczu 2015 r. o 3,50%, tj. 107.384,05 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Zmniejszenie spowodowane było niższymi wydatkami na wypłatę świadczeń dla osób fizycznych z tytułu zwrotu podatku akcyzowego rolnikom. W I półroczu 2015 r. wydatkowano również mniej pieniędzy na zimowe utrzymanie dróg i na zakup kruszywa. W I półroczu 2015 r. poniesiono znaczne nakłady na remont pomieszczeń urzędu wraz z remontem instalacji elektrycznej i remontem balustrady.

STRUKTURA KIERUNKÓW I WSKAŹNIKI ILUSTRUJĄCE UDZIAŁ WYDATKÓW, ZAANGAŻOWANIE WEDŁUG DZIAŁÓW GOSPODARKI NARODOWEJ

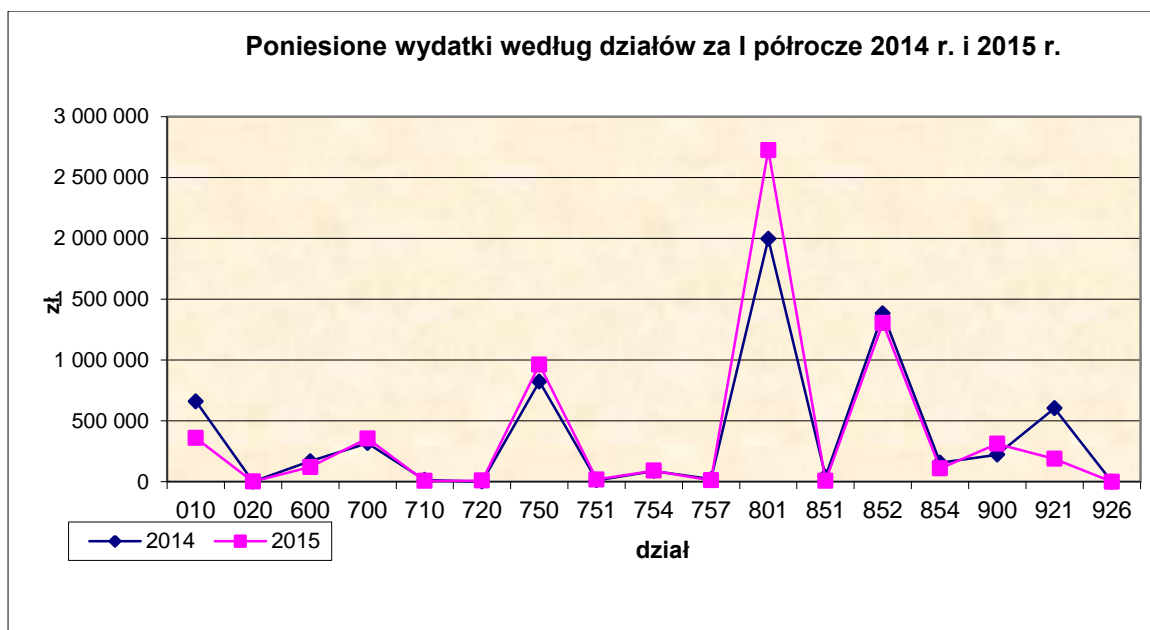
Nazwa	Plan (w zł)	Udział %	Zaangażowanie (w zł)	Wykonanie na 30.06.15 (w zł)	% (do planu)
Rolnictwo i łowiectwo dział 010	411.656,00	3,05	359.176,45	359.176,45	87,25
Leśnictwo dział 020	1.400,00	0,01	1.361,39	1.361,39	97,24
Transport i łączność dział 600	564.027,00	4,18	397.684,80	121.479,28	21,54
Gospodarka mieszkaniowa dział 700	851.525,00	6,31	570.332,55	355.633,82	5,40
Działalność usługowa Dział 710	41.000,00	0,30	15.129,00	6.346,80	0,10
Informatyka Dział 720	34.378,00	0,25	9.189,65	9.189,65	26,73
Administracja Publiczna dział 750	1.897.504,00	14,07	1.547.433,00	962.294,14	50,74
Urzędy Naczeln. Org. Władzy dział 751	18.463,00	0,14	18.105,11	18.105,11	98,06
Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Ppoż. dział 754	170.319,00	1,26	113.151,33	90.292,50	53,01
Obsługa długu publicznego Dział 757	77.800,00	0,58	11.850,37	11.850,37	15,23
Różne rozliczenia dział 758	88.985,00	0,66	0,00	0,00	0,00
Oświata i wychowanie dział 801	5.635.351,00	41,77	4.272.297,02	2.724.542,82	48,35
Ochrona zdrowia dział 851	45.000,00	0,33	8.126,74	7.216,74	16,04
Pomoc społeczna dział 852	2.460.149,00	18,24	1.450.496,18	1.305.089,73	53,05

Nazwa	Plan (w zł)	Udział %	Zaangażowanie (w zł)	Wykonanie na 30.06.15 (w zł)	% (do planu)
Edukacyjna opieka wychowawcza dział 854	112.797,00	0,84	109.616,00	109.616,00	97,18
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dział 900	669.191,00	4,96	516.697,06	312.033,20	46,63
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dział 921	406.100,00	3,01	195.144,74	188.608,83	46,44
Kultura fizyczna i sport dział 926	4.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	13.489.895,00	100,00	9.595.791,39	6.582.836,83	48,80

STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH WEDŁUG ROZDZIAŁÓW

Dz.	Rozdział	Wynagrodzenia (osob. i bezos.) i pochodne na wynagrodzenia	Dotacje	Wydatki majątkowe	Pozostałe wydatki	Wydatki na obsługę długu / wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń
010	01008	0,00	12.100,00	0,00	0,00	0,00
	01010	0,00	0,00	6.436,30	0,00	0,00
	01030	0,00	0,00	0,00	10.520,00	0,00
	01095	5.165,26	0,00	0,00	324.964,89	0,00
020	02001	0,00	0,00	0,00	1.361,39	0,00
600	60004	0,00	42.499,96	0,00	0,00	0,00
	60016	0,00	0,00	4.515,00	74.464,32	0,00
700	70005	138.773,64	0,00	0,00	190.316,72	0,00
	70095	15.597,69	0,00	0,00	10.945,77	0,00
710	71004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71095	0,00	0,00	0,00	6.346,80	0,00
720	72095	0,00	0,00	7.737,15	1.452,50	0,00
750	75011	48.325,34	0,00	0,00	9.965,88	0,00
	75022	0,00	0,00	0,00	31.043,95	0,00
	75023	580.448,65	0,00	77.170,50	124.890,72	0,00
	75075	0,00	0,00	67.614,08	608,02	0,00
	75095	0,00	0,00	0,00	22.227,00	0,00
751	75101	344,57	0,00	0,00	0,00	0,00
	75107	4.102,13	0,00	0,00	13.658,41	0,00
754	75403	0,00	0,00	0,00	284,53	0,00
	75405	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75412	21.455,72	3.300,00	0,00	65.152,25	0,00
	75414	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
757	75702	0,00	0,00	0,00	0,00	11.850,37
758	75818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	80101	913.948,91	0,00	644.250,74	240.911,60	0,00
	80103	68.199,82	0,00	0,00	17.400,44	0,00

Dz.	Rozdział	Wynagrodzenia (osob. i bezos.) i pochodne na wynagrodzenia	Dotacje	Wydatki majątkowe	Pozostałe wydatki	Wydatki na obsługę długu / wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń
	80104	110.390,93	21.582,71	0,00	71.281,92	0,00
	80110	348.053,62	0,00	0,00	78.932,52	0,00
	80113	11.258,74	0,00	0,00	103.816,94	0,00
	80146	0,00	0,00	0,00	5.433,20	0,00
	80149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150	55.293,02	0,00	0,00	8.183,09	0,00
	80195	0,00	0,00	0,00	25.604,62	0,00
851	85153	1.260,89	0,00	0,00	4,00	0,00
	85154	1.456,59	0,00	0,00	4.099,26	0,00
852	85202	0,00	0,00	0,00	53.746,10	0,00
	85204	0,00	0,00	0,00	7.920,00	0,00
	85206	19.102,83	0,00	0,00	2.261,29	0,00
	85212	32.712,15	0,00	0,00	687.297,62	0,00
	85213	0,00	0,00	0,00	6.394,85	0,00
	85214	0,00	0,00	0,00	208.657,77	0,00
	85215	1,88	0,00	0,00	56.150,41	0,00
	85216	0,00	0,00	0,00	45.568,56	0,00
	85219	117.580,53	0,00	0,00	10.131,88	0,00
	85295	0,00	0,00	0,00	57.563,86	0,00
854	85415	0,00	0,00	0,00	109.616,00	0,00
900	90002	24.777,95	0,00	0,00	156.432,32	0,00
	90003	0,00	0,00	0,00	3.813,14	0,00
	90005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90013	0,00	0,00	0,00	35.609,51	0,00
	90015	0,00	0,00	0,00	47.162,29	0,00
	90019	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00
	90020	0,00	0,00	0,00	7.001,00	0,00
	90095	2.165,73	0,00	18.564,00	507,26	0,00
921	92109	15.406,39	114.028,00	0,00	25.172,44	0,00
	92116	0,00	34.002,00	0,00	0,00	0,00
	92120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926	92601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92695	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		2.535.822,98	227.512,67	842.287,77	2.965.363,04	11.850,37



Po przeanalizowaniu powyższych danych można stwierdzić, iż najwyższe wykonanie wydatków zarówno roku 2013 jak i 2014 występuje w dziale Oświata i wychowanie. W analizowanym okresie I półrocza 2015 można zauważyć zwiększenie tych wydatków o 26,76%. Na wyższy wskaźnik miały wpływ wyższe wydatki na dużą inwestycję pn. „Rozbudowa szkoły w Rogóźnie” oraz wydatki na remont dachu w Sp w Białochowie, które pochłonęły kwotę ok. 28 tys złotych. Również wydatki na wynagrodzenia zwiększyły się w jednostkach oświatowych ze względu na podwyżki dla obsługi, wzrost etatu administracji w SP Białochowo (do końca 08.2015 r.)

Kolejnym działem, w którym wykonanie wydatków jest wysokie jest dział Pomoc społeczna. Wysokość poniesionych wydatków była w I półroczu 2015 roku mniejsza o 77.329,63 zł w stosunku do roku 2014. Kwota poniesionych wydatków w tym dziale uzależniona jest od ilości udzielanej pomocy społecznej. W 2015 r. wypłacono mniej dodatków mieszkaniowych, poniesiono niższe koszty dożywiania oraz wypłaty zasiłków okresowych i celowych.

Wartość poniesionych wydatków na utrzymanie administracji publicznej w 2015 r. ukształtowała się na wyższym poziomie (o 139.670,12 zł). Wzrost spowodowany był wyższymi kosztami utrzymania Urzędu Stanu Cywilnego (zakup tonerów, oprawa ksiąg, szkolenie). W I półroczu 2015 r. było również więcej posiedzeń komisji Rady Gminy, wypłacono 5 nagród jubileuszowych (w 2014 r. wcale), ponoszono koszty zastępstwa pracowników na urloпах macierzyńskich oraz koszty zakupu energii elektrycznej (w 2014 r. faktury za zużycie energii za I półrocze wystawiono dopiero w 07.2014 r.).

W analizowanym okresie w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w 2014 r. wykonanie wydatków utrzymywało się na wyższym poziomie ze względu na to, że

zrealizowano inwestycję pn. „Modernizacja świetlicy wiejskiej z remizą w Szembruku”. Natomiast w roku 2015 ponoszone są wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem świetlic na terenie gminy Rogóźno.

W dziale Gospodarka mieszkaniowa nastąpiło zwiększenie wydatków o 11,00% w 2015 r. Przyczyną zwiększenia wydatków było przeprowadzenie remontu drzwi wejściowych do budynków komunalnych w Skurgwach i Jamach, remont pieca wodnego w kotłowni w Jamach oraz zobowiązanie gminy związane z zatrudnieniem osób w ramach robót publicznych.

Duża różnica w wysokości wydatków występuje w dziale Rolnictwo i łowiectwo. Zmniejszenie wydatków w I półroczu 2015 r. związane było z tym, że w 2014 r. realizowano inwestycji pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Białochowie”. Dodatkowo w 2015 r. poniesiono niższe wydatki na realizację zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom”.

W dziale Transport i łączność na dzień 30.06.2015 r. można zaobserwować niższe wykonanie a niżeli w roku 2014 o kwotę 46.646,80 zł. W 2015 r. poniesiono niższe nakłady na zakup kruszywa wapiennego oraz niższe nakłady na zimowe utrzymanie dróg w I półroczu 2015 r.

W dziale Działalność usługowa poniesiono wyższe wydatki w 2014 r. Wyższe wydatki dotyczyły wykonania zadania inwestycyjnego „Studium kierunków i uwarunkowań”.

W dziale Informatyka w roku 2015 poniesiono wydatek w kwocie 9.189,65 zł i dotyczył pokrycia 25% wkładu własnego w związku z realizacją projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza”. Przeprowadzono szkolenia, otrzymano skaner, skonfigurowano sieć. Dalsza realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2015 r.

W I półroczu 2015 r. wydatki w dziale Urzędy Naczelnych organów władzy kształtowały się na wyższym poziomie w stosunku do 2014 r. z uwagi na wybory Prezydenta RP.

W I półroczu 2015 r. wydatkowano nieznacznie większą ilość środków na zadania związane z utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych (o 1.551,05 zł). Szczegółowy podział wydatków omówiony został w załączniku nr 3.

Na obsługę długu publicznego wydatkowano mniej środków pieniężnych w I półroczu 2015 r. o kwotę ok. 10 tys. zł. Wydatki na ten cel są zmienne i zależą od aktualnego oprocentowania oraz wysokości posiadanego zadłużenia.

W 2015 r. poniesiono wydatki w dziale Leśnictwo w kwocie 1.361,39 zł natomiast w ubiegłym roku nie poniesiono żadnych wydatków. Wydatki dotyczyły umieszczenia urządzeń w gruncie leśnym.

Wykonanie wydatków w dziale Ochrona zdrowia kształtowało się w analizowanym okresie na niższym poziomie aniżeli w I półroczu 2014 r. Wpływ na to miała dotacja dla SP

ZOZ w Rogóźnie, która została udzielona w 2014 r. na zbudowanie zintegrowanego systemu informatycznego.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza wykonanie wydatków w I półroczu 2015 r. było niższe o 47.322,00 zł a niżeli w 2014 r. Wpływ na to ma wysokość środków otrzymanych z dotacji z budżetu państwa na wypłaty stypendiów o charakterze socjalnym.

Wydatki związane z ochroną środowiska ukształtowały się na wyższym poziomie niż w I półroczu 2015 r. o kwotę 90.144,01 zł z uwagi na realizację zadania gospodarowania odpadami.

W dziale Kultura fizyczna i sport wykonanie wydatków w I półroczu 2015 r. nie poniesiono żadnych wydatków z tego tytułu.

2.1. REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Wydatki majątkowe to wydatki ponoszone na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

W planie budżetu gminy Rogóžno na inwestycje przeznaczono kwotę 1.913.165,00 zł tj. 14,18% ogólnej kwoty przeznaczonej na wydatki.

W I półroczu 2015 r. wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę 842.287,77zł, co stanowiło 44,03% planu inwestycji. W II półroczu 2015 r. przypada do wykonania druga część największej inwestycji pn. Rozbudowy Szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem.

Poniżej przedstawiony i omówiony zostanie wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2015 r. ze środków budżetu gminy.

Lp.	Nazwa inwestycji	Planowane nakłady na 2015 r. (w zł)	Poniesione nakłady w I półroczu 2015 r. (w zł)	Wykonanie (%)
1.	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szembruk i Szembruczek	35.000,00	6.436,30	18,39
2.	Modernizacja drogi gminnej w Szembruczk	120.000,00	0,00	0,00
3.	Modernizacja drogi Jamy-Gardeja	100.000,00	4.515,00	4,52
4.	Wiata przystankowa z montażem	3.600,00	0,00	0,00
5.	Zakup sprzętu, oprogramowania i wdrożenie – projekt Infostrada kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i informacji przestrzennej	32.925,00	7.737,15	23,50
6.	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóžno	15.000,00	0,00	0,00
7.	Zakupy inwestycyjne	8.220,00	0,00	0,00
8.	Zakup samochodu	90.735,00	77.170,50	85,05
9.	Oświetlenie obiektu sakralnego w Rogóźnie	40.412,00	40.410,63	100,00
10.	Oświetlenie obiektu sakralnego w Szembruku	30.837,00	27.203,45	88,22

Lp.	Nazwa inwestycji	Planowane nakłady na 2015 r. (w zł)	Poniesione nakłady w I półroczu 2015 r. (w zł)	Wykonanie (%)
11.	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych – tablice interaktywne	33.113,00	0,00	0,00
12.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40.000,00	16.000,00	40,00
13.	Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę Sali sportowej z zapleczem	1.293.299,00	644.250,74	49,81
14.	Plan gospodarki niskoemisyjnej Gminy Rogóźno	40.000,00	0,00	0,00
15.	Modernizacja placu zabaw w Skurgwach	10.239,00	10.200,00	99,62
16.	Modernizacja terenu rekreacyjnego w Jamach	6.921,00	0,00	0,00
17.	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa stałe	8.364,00	8.364,00	100,00
18.	Zakup pawilonu biesiadnego do świetlicy Rogóźno Zamek	4.500,00	0,00	0,00
	RAZEM:	1.913.165,00	842.287,77	44,03

Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szembruk i Szembruczek

Inwestycja zaplanowana została do realizacji w 2015 r. Plan na realizację tego zadania wprowadzony został pod koniec I półrocza 2015 r. Inwestycja nie została zrealizowana w całości na dzień 30.06.2015 r. Podczas realizacji poniesiono wydatki na:

- wydruk map do celów projektowych 40,30 zł,
- dokumentacja projektowa 6.396,00 zł.

Inwestycja zostanie zakończona w 2015 r.

Modernizacja drogi gminnej w Szembruczk

Realizację inwestycji zaplanowano na rok 2015 przyjmując do planu kwotę 120.000,00 zł. W I półroczu nie poniesiono nakładów z tego tytułu.

Inwestycja będzie zakończona w II półroczu 2015 r. Gmina Rogóźno otrzyma dofinansowanie z budżetu Województwa.

Modernizacja drogi gminnej Jamy-Gardeja

Inwestycja zaplanowana jest na rok 2015 r. Na dzień 30.06.2015 r. poniesiono wydatki na łączną kwotę 4.515,00 zł, w tym:

- wznowienie granic 4.305,00 zł

- wypis z rejestru gruntów 210,00 zł

Pozostałe wydatki poniesione zostaną w II półroczu 2015 r.

Wiata przystankowa z montażem

Wiata zrealizowana będzie ze środków funduszu sołeckiego w Budach. Do planu przyjęto kwotę 3.600,00 zł zgodnie z wnioskiem sołtysa wsi. Na koniec I półroczu 2015 r. nie wydatkowano żadnych środków z tego tytułu.

Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego

Na rok 2015 zaplanowano na ten cel kwotę 15.000,00 zł, z czego w I półroczu 2015 r. wykonanie planu wynosiło 0,00%.

Wydatki poniesione zostaną w II półroczu 2015 r. Planuje się zakończenie w bieżącym roku inwestycji, która rozpoczęta została w 2012 r.

Zakup sprzętu, oprogramowania i wdrożenie – projekt Infostrada Kujaw i Pomorza

Na dzień 30.06.2015 r. poniesiono wydatek w kwocie 7.737,15 zł (25% udziału własnego – wdrożenie i licencje dostępowe). Gmina Rogóźno przystąpiła do realizacji projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. Celem strategicznym projektu jest wsparcie gospodarcze i społeczne rozwoju województwa kujawsko-pomorskiego poprzez podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych. Będzie to możliwe dzięki rozbudowie regionalnej i lokalnej infrastruktury społeczeństwa informacyjnego oraz wypracowaniu i wdrożeniu standardów pracy nowoczesnego urzędu, opartych o platformę elektroniczną, na której świadczone są usługi publiczne dla obywateli i przedsiębiorstw. Rezultatem realizacji projektu będzie spełnienie wymogów wynikających z rozporządzeń do „Ustawy o informatyzacji podmiotów realizujących zadania publiczne”.

Projekt ten realizowany będzie w dwóch podstawowych obszarach:- e-Administracja,- System Informacji Przestrzennej.

Projekt realizowany jest w ramach porozumienia Urzędu Marszałkowskiego i samorządów lokalnych (gmin i miast). W ramach Projektu uruchomiona zostanie platforma internetowa (portal), na której będą udostępniane różnorodne pakiety elektronicznych usług. Portal jako narzędzie posłuży do błyskawicznej i interaktywnej komunikacji pomiędzy urzędami i obywatelami. Umożliwi to w szczególności szybkie i sprawne załatwianie spraw urzędowych zdalnie. Integralną częścią platformy będą systemy generowania i obiegu dokumentów wspierające procesy obsługi spraw/procesów wewnątrz urzędów.

W realizacji projektu od strony technologicznej wykorzystane zostaną nowoczesne rozwiązania inżynierii oprogramowania. Całość tych działań ma zapewnić stopniowy i zrównoważony rozwój systemu czyli ułatwić również intuicyjne poruszanie się w nim

wszystkim uczestnikom platformy, zaś kolejne moduły (usługi) będą dodawane w możliwie krótkich przedziałach czasowych.

Projekt zapewni warunki do zbudowania nowoczesnej administracji i podniesienia jakości usług publicznych. Spowoduje to usprawnienie obsługi obywateli i zwiększenie efektywności pracy urzędów co przyczyni się do oszczędności czasu. Wprowadzenie elektronicznego obiegu dokumentów oraz elektronicznej skrzynki podawczej doprowadzi do wyeliminowania dokumentu papierowego. Da to znaczne oszczędności bezpośrednie (koszty druku) jak i pośrednie (powierzchnia biurowa i archiwum).

Na dzień 30.06.2015 r. dokonano wdrożenia oraz dostarczono licencje dostępowe, za które gmina musiała zapłacić kwotę 2.816,71 zł (25% udziału własnego). Łączne nakłady na zadanie wynosiły 36.758,62 zł.

Zakupy inwestycyjne – Urząd Gminy

Na rok 2015 zaplanowano na ten cel kwotę 8.220,00 zł. W I kwartale 2015 r. nie zrealizowano wydatków w tym zakresie.

Zakup samochodu

Do planu budżetu na zakup samochodu osobowego przyjęto kwotę 90.735,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 2015 r. kwotę 77.170,50 zł, tj. 85,05%.

Na potrzeby Urzędu Gminy zakupiony został samochód Suzuki X-Cross. Zadanie zakończono w I półroczu 2015 r.

Oświetlenie obiektu sakralnego w Rogóźnie

Inwestycję zaplanowano do realizacji w latach 2014-2015. W 2014 r. poniesiono jedynie wydatki na opracowanie dokumentacji kosztorysowej dla zadania w kwocie 8.610,00 zł, natomiast w 2015 r. poniesiono pozostałe wydatki na kwotę 40.410,63 zł, w tym:

- budowa oświetlenia 28.679,52 zł,
- przyłącze kablowe 107,45 zł,
- rozbudowa istniejącej instalacji elektrycznej 11.623,66 zł.

Zadanie nie zakończone w 2015 r.

Oświetlenie obiektu sakralnego w Szembruczkach

Inwestycję zaplanowano do realizacji w latach 2014-2015. W 2015 r. poniesiono jedynie wydatki na opracowanie dokumentacji kosztorysowej dla zadania w kwocie 8.610,00 zł, natomiast w 2015 r. poniesiono pozostałe wydatki na kwotę 27.703,45 zł, w tym:

- budowa oświetlenia 21.665,48 zł,

- przyłącze kablowe 107,45 zł,
- rozbudowa istniejącej instalacji elektrycznej 5.430,52 zł.

Zadanie nie zakończone w 2015 r.

Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem

W 2015 r. zaplanowano na realizację inwestycji kwotę 1.293.299,00 zł. Zadanie realizowane jest od roku 2011 a termin zakończenia planuje się na rok 2016.

W I półroczu 2015 r. poniesiono nakłady w wysokości 644.250,74 zł, tj. 49,81% planu. Zakupiono dziennik budowy (13,26 zł) oraz poniesiono koszty rozbudowy sali (zapłata częściowa – 644.237,48 zł). II etap zadania zostanie zrealizowany do końca II półroczu 2015 r.

W ramach inwestycji Gmina ubiega się o dofinansowanie inwestycji z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Gmina może uzyskać dofinansowanie w wysokości 33,00% kosztów kwalifikowalnych.

Zadanie nie zakończone w I półroczu 2015 r.

Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych (tablice interaktywne).

W ramach przedsięwzięcia pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” zaplanowanego na rok 2015 zakupione zostaną tablice interaktywne do szkół z terenu gminy Rogóźno. Łączne nakłady finansowe w tym okresie wynosić będą 33.113,00 zł. Na dzień 30.06.2015 r. nie poniesiono wydatków na w/w inwestycję.

Zakończenie zadania planuje się na II półrocze 2015 r. po otrzymaniu not obciążeniowych z Urzędu Marszałkowskiego.

Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych

Środki na realizację tego zadania zostały przewidziane w wysokości 40.000,00 zł. W poprzednich latach dotacje udzielane były ze środków funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu 2015 r. udzielono dotacji dla 4 osób na łączną wartość 16.000,00 zł. Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby składanych wniosków o udzielenie dotacji.

Modernizacja placu zabaw w Skurgwach

W I półroczu 2015 r. wydatkowano na plac zabaw kwotę 10.200,00 zł, tj. 99,62 % planu. Zadanie realizowane jest ze środków funduszu sołeckiego. Na potrzeby sołectwa zakupiono karuzelę, zestaw sportowy, bujak na sprężynie. Zadanie zrealizowane.

Modernizacja terenu rekreacyjnego w Jamach

Na rok 2015 zaplanowano wykonanie zadania przeznaczając kwotę 6.921,00 zł ze środków funduszu sołeckiego Gubiny. Na dzień 30.06.2015 r. nie poniesiono nakładów na inwestycję. Zadanie zakończone będzie w II półroczu 2015 r.

Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa stałe

Realizacja inwestycji zaplanowana jest na rok 2015 w kwocie 8.364,00 zł. Do końca I półroczu 2015 r. zakończono zadanie oraz poniesiono wydatki w kwocie 8.364,00 zł, tj. wykorzystano 100% planu. Inwestycja zakończona na dzień 30.06.2015 r.

Zakup pawilonu biesiadnego do świetlicy Rogóżno Zamek

Do planu budżetu przyjęto kwotę 4.500,00 zł ze środków funduszu sołeckiego Rogóżno Zamek. Na dzień 30.06.2015 r. nie wydatkowano na w/w inwestycję żadnej kwoty. Inwestycja zrealizowana zostanie w II półroczu 2015 r.

2.1.1. realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z Unii Europejskiej

W planie budżetu na 2015 r. ujęto zadania inwestycyjne, które będą zrealizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych. Są to następujące projekty:

- zakup sprzętu i oprogramowania – projekt Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i informacji przestrzennej,
- oświetlenie obiektów sakralnych w miejscowości Rogóżno i Szembruk,
- zakup tablic interaktywnych dla oddziałów szkół podstawowych województwa kujawsko-pomorskiego.

Projekt po nazwę „zakup sprzętu i oprogramowania” realizowany jest od 2012 przy udziale środków z Unii Europejskiej. W ramach w/w programu dla Gminy Rogóżno przewidziano:

- sprzęt,
- oprogramowanie,
- usługi i szkolenia związane z oprogramowaniem.

W I półroczu gmina otrzymała licencje dostępowe wraz z wdrożeniem pokrywając 25% kosztów własnych w kwocie 7.737,15 zł. W II półroczu przewiduje się dalszą realizację zadania. Gmina ma otrzymać dalszy sprzęt. Będą realizowane również szkolenia obsługi oprogramowania.

Kolejny projekt realizowany przy udziale środków z Unii Europejskiej to zadanie pn. „oświetlenie obiektów sakralnych w Rogóźnie i Szembruku”. W 2014 r. podpisano umowę na wykonanie zadania w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania

Odnowa i Rozwój wsi objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich. Zadanie zostało zrealizowane w latach 2014-2015 a otrzymane dofinansowanie wyniosło 18.053,00 zł (Rogóżno) oraz 13.491,00zł (Szembruk).

Zadanie zostało zrealizowane w analizowanym okresie.

W ramach przedsięwzięcia pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” zaplanowanego na rok 2015 zakupione zostaną tablice interaktywne do szkół z terenu gminy Rogóżno. Łączne nakłady finansowe w tym okresie wynosić będą 33.113,00 zł. Na koniec I półrocza 2015 r. nie poniesiono wydatków na w/w inwestycję. Termin realizacji uzależniony jest od Partnera tj., Urzędu Marszałkowskiego.

2.2. WYDATKI BIEŻĄCE

Zgodnie z art. 236 ust. 2 ustawy o finansach publicznych wydatkami bieżącymi są wszystkie wydatki nie będące wydatkami majątkowymi. Poniżej omówiono szczegółowo wydatki bieżące w podziale na wydatki na dotacje z budżetu gminy Rogóżno, wydatki na obsługę długu publicznego oraz pozostałe wydatki bieżące.

2.2.1. plan i wykonanie dotacji z budżetu gminy Rogóżno

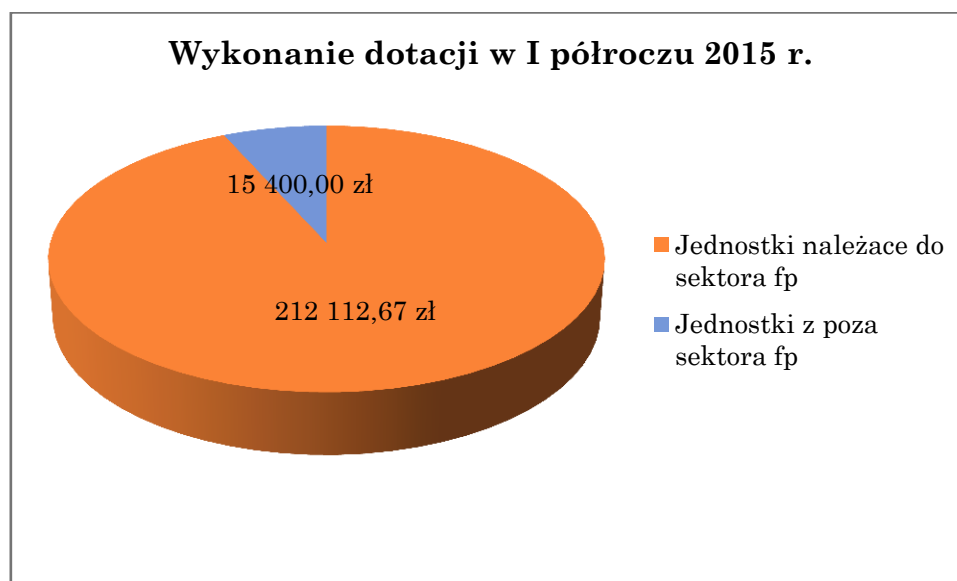
Gmina Rogóżno w roku 2015 przeznaczyła w budżecie środki na dotacje bieżące w wysokości 433.532,00 zł, tj. 3,21% ogólnej kwoty budżetu. Z własnych środków gmina dotuje następujące instytucje:

Nazwa instytucji	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	%
Gminna Spółka Wodna w Rogóźnie – konserwacja rowów melioracyjnych	12.100,00	12.100,00	100,00
Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja na funkcjonowanie komunikacji miejskiej	85.000,00	42.499,96	50,00
Ochotnicza Straż Pożarna w Szembruku – wyposażenie	3.300,00	3.300,00	100,00
Przedszkola Niepubliczne w Grudziądzu	32.253,00	21.582,71	66,92
Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury)	223.679,00	114.028,00	50,98
Biblioteka Publiczna w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury)	68.000,00	34.002,00	50,00
Dotacja na sfinansowanie prac przy obiektach wpisanych do rejestru zabytków	9.200,00	0,00	0,00
Razem:	433.532,00	227.512,67	52,48

Na dzień 30.06.2015 r. przekazano łącznie 227.512,67 zł tj. 52,48% dotacji.

Z każdym podmiotem, do którego przekazano środki zawarto umowy określające zasady wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu gminy Rogóżno.

Poniżej przedstawiono wykorzystanie dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych i jednostek wchodzących w skład sektora finansów publicznych.



Dodatkowo przekazano dotację na realizację inwestycji pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 16.000,00 zł. Wydatkowanie tych środków omówiono w wydatkach majątkowych.

2.2.2. obsługa długu publicznego

W związku z zaplanowaniem deficytu budżetowego oraz istniejącym zadłużeniem przyjęto do planu budżetu środki na obsługę długu w kwocie 77.800,00 zł. Ze środków tych pokrywane są koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóżno (73.000,00 zł) oraz inne wydatki związane z obsługą długu (4.800,00 zł). Na koniec I półrocza 2015 r. wydatkowano na spłatę odsetek łącznie kwotę 11.850,37 zł, w tym:

- odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 6.757,91 zł,
- odsetki od kredytu długoterminowego na budowę świetlicy z remizą w miejscowości Rogóżno Zamek 5.092,46 zł,

Wysokość nakładów ponoszonych na obsługę długu uzależniona jest od wysokości posiadanego zadłużenia oraz aktualnego oprocentowania.

2.2.3. wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich

Gmina Rogóźno w I półroczu 2015 r. przystąpiła do realizacji programów z udziałem środków europejskich. Na przedsięwzięcie pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 zaplanowano środki na wydatki bieżące w kwocie 1.453,00 zł, które zrealizowano w 99,97%, tj. w kwocie 1.452,50 zł. Wydatki poniesiono na organizację szkoleń z zakresu Infostrady. Wysokość środków, które gmina wydatkuje uzależniona jest od Urzędu Marszałkowskiego, który jest partnerem koordynującym całe zadanie.

2.2.4. pozostałe wydatki bieżące

W skład pozostałych wydatków bieżących wchodzi koszty związane z funkcjonowaniem gminy oraz wszystkich podległych jednostek. Zalicza się do nich między innymi wydatki poniesione na wynagrodzenia wraz ze składkami, wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych.

W I półroczu 2015 r. na sferę konsumpcyjną z budżetu gminy wydatkowano kwotę 5.499.733,52 zł tj. 49,71% ogółem planowanych wydatków. W roku poprzednim kwota ta wynosiła 5.513.043,90 zł. Wydatki bieżące osiągnęły porównywalny poziom jak w roku 2014 (niższe o 13.310,38 zł).

Poniżej przedstawiono opis realizacji pozostałych wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

2.2.4.1. rolnictwo i łowiectwo

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	400,00	0,00	0,00
010	Izby rolnicze	18.487,00	10.510,00	10.510,00
010	Pozostała działalność	345.669,00	330.130,15	330.130,15
Ogółem:		364.556,00	340.640,15	340.640,15

W dziale rolnictwo i łowiectwo uchwalono plan na wydatki bieżące w kwocie 364.556,00 zł, z tego przypada na:

- składka na rzecz izby rolniczej (2% wpływów z podatków) 10.510,00 zł,
- obsługa zadania zleconego „zwrot podatku akcyzowego” 323.099,95 zł:
 - aktualizacja programu, wysłane listy 845,80 zł
 - zakup druków przelewu, tonera 324,23 zł

- wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie 5.165,26 zł
- zwrot podatku akcyzowego rolnikom 316.764,66 zł
- organizacja festynów sołeckich 4.615,96 zł,
- monitoring gleby 1.994,24 zł,
- aktualizacja oprogramowania 420,00 zł.

W związku z powyższym wykonanie planu na dzień 30.06.2015 r. wynosiło 93,44%. Wysokie wykonanie przekraczające 50,00% spowodowane jest wykorzystaniem dotacji na zadanie zlecone pn. „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom” w ustawowym terminie do 31.05.2015 r.

2.2.4.2. leśnictwo

W dziale leśnictwo wykonanie wynosiło 97,24%, tj. 1.631,39 zł. Wydatki dotyczyły umieszczenia urządzeń w gruncie leśnym.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
020	Leśnictwo	1.400,00	1.361,39	1.361,39
Ogółem:		1.400,00	1.361,39	1.361,39

2.2.4.3. transport i łączność

Dział transport i łączność składa się z rozdziału drogi publiczne gminne. W I półroczu 2015 r. do planu pozostałych wydatków bieżących przyjęto kwotę 255.427,00 zł. Z kwoty tej zaangażowano 177.614,79 zł, a wydatkowano 74.464,32 zł.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
600	Drogi publiczne gminne	255.427,00	177.614,79	74.464,32
Ogółem:		255.427,00	177.614,79	74.464,32

W I półroczu 2015 r. wykonanie kształtowało się na poziomie 29,15%.

Planowana kwota wydatków wynosiła 255.427,00 zł. Łącznie wydatkowano 74.464,32 zł. Jest to kwota niższa o 37,19% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Głównym powodem zmniejszenia się wydatków były niższe wydatki na zakup kamienia, koszty utrzymania dróg podczas zimy. W ramach wykorzystanych środków wykonano:

- zakup materiałów 30.543,08 zł
 - nożyce do gałęzi 75,00 zł
 - znaki drogowe (przejazd kolejowy) 183,76 zł
 - paliwo, olej, łańcuch do piły do wykaszania poboczy 1.039,56 zł
 - kruszywo 25.840,72 zł

-	kostka betonowa i krawężnik do remontu chodników (Jamy)	2.724,04 zł
-	olej napędowy do przyg. Poboczy do poł. kruszywa	680,00 zł
▪	<u>zakup usług remontowych</u>	38.051,44 zł
-	naprawa przystanku autobusowego Sobótka	246,00 zł
-	równanie dróg gminnych	9.255,14
-	remont mostu w Szembruczk	23.610,30 zł
-	remont przepustu drogowego Budy	4.920,00 zł
-	naprawa wykaszarki	20,00 zł
▪	<u>zakup usług</u>	1.802,74 zł
-	odśnieżanie dróg	264,60 zł
-	usługi transportowe (kostka)	145,14 zł
-	usługi transportowe (piasek)	800,00 zł
-	wykaszenie poboczy	432,00 zł
-	wydruk map do celów projektowych	161,00 zł
▪	<u>różne opłaty i składki</u>	4.067,06 zł
-	ubezpieczenie majątkowe	1.960,00 zł
-	opłata za zajęcie pasa drogowego	2.037,06 zł
-	opłata za zaliczenie dróg publicznych do kategorii dróg gminnych	70,00 zł

2.2.4.4. gospodarka mieszkaniowa

Na bieżące utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono 851.525,00 zł, , zaangażowano 570.332,55 zł, a wydatkowano 355.633,82 zł tj. 41,76% planu.

Na gospodarkę mieszkaniową składają się:

- gospodarka gruntami i nieruchomościami,
- pozostała działalność.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
700	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	791.477,00	538.458,52	329.090,36
700	Pozostała działalność	60.048,00	31.874,03	26.543,46
Ogółem:		851.525,00	570.332,55	355.633,82

2.2.4.4.1. gospodarka gruntami i nieruchomościami

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami		791.477,00	329.090,36	41,58%
-------	--	--	------------	------------	--------

Do planu budżetu przyjęto kwotę 791.477,00 zł, zaangażowano 538.458,52 zł, a wykonano 41,58% planu tj. 329.090,36 zł.

Na dzień 30.06.2015 r. zatrudnienie w gospodarce gruntami i nieruchomościami wynosiło 7,5 etatu, w tym trzy osoby grupa gospodarczo-remontowa, czterech palaczy i jedna osoba (0,5 etatu) palacz C.O. w budynku mieszkalnym w Skurgwach. Dodatkowo urząd zatrudniał w I półroczu w 2015 r. 1 osobę, która odpowiedzialna jest za utrzymanie czystości na klatkach schodowych na osiedlu Jamy. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w okresie sprawozdawczym 138.773,64 zł tj. 39,23% planu. W tym wykonanie umowy zlecenia wynosiło (15.461,72 zł Jamy). Do podstawowych wydatków związanych z zakupem materiałów (101.264,32 zł – 2014 r. 101.042,87 zł) należą:

Rodzaj wydatku	Skurgwy	Jamy	Pozostałe
Węgiel, koks, miał	6.130,72	90.744,63	0,00
Farby i materiały do malowania klatek schodowych	0,00	544,84	0,00
Rura elastyczna, przewód elektryczny	58,45	0,00	0,00
Narzędzia do kotłowni (łopaty, wiadra, rękawice, miotły, opony do taczki)	0,00	286,52	0,00
Etylina do kosiarki	24,75	0,00	0,00
Materiały do utrzymania czystości na osiedlach	0,00	66,41	0,00
Olej do pilarki	0,00	38,00	0,00
Etylina do koszenia trawników	0,00	123,75	49,50
Części do kosiarek, olej, żyłka	0,00	29,00	521,00
Wypożyczenie lokali mieszkalnych (kuchenska gazowa)	0,00	273,15	0,00
Baterie do latarek	0,00	0,00	61,00
Żarówki	30,00	80,04	
Środki ochrony roślin	0,00	0,00	61,00
Bioaktywator do biologicznej oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	55,80
Materiał do budowy altany na terenie sołectwa Gubiny	0,00	0,00	1.445,76
Kołki, rękawice, pilnik	0,00	0,00	140,00
Tablica informacyjna na terenie sołectwa Białochowo	0,00	0,00	500,00
Razem:	6.243,92	92.186,34	2.834,06

Zarówno w roku ubiegłym jak i bieżącym wydatki na zakup materiałów ukształtowały się na takim samym poziomie.

Zakup świadczeń rzeczowych **1.542,17 zł** (2014 r. – 701,21 zł) wynikających z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| ▪ pracownicy – osiedle Jamy | 1.201,73 zł |
| ▪ pracownicy – osiedle Skurgwy | 24,00 zł |
| ▪ pracownicy pozostali | 316,44 zł |

Na zakup energii wydatkowano kwotę **29.122,05 zł** (2014 r. – 27.456,45 zł):

Rodzaj wydatku	Skurgwy	Jamy	Pozostałe	Razem
Energia elektryczna	1.683,50	9.291,17	1.101,30	12.075,97
Woda zimna	1.388,46	6.877,50	472,46	8.738,42
Gaz	0,00	0,00	8.307,66	8.307,66
Razem:	3.071,96	16.168,67	9.881,42	29.122,05

W okresie sprawozdawczym wydatkowano nieco więcej środków pieniężnych na zakup mediów.

Do zakupów remontowych (**2.236,68 zł** – 2014 r. 23.341,08 zł) należą:

- | | |
|---|-------------|
| ▪ remont drzwi zewnętrznych (Szembruk) | 6.860,00 zł |
| ▪ remont drzwi zewnętrznych (Jamy) | 4.889,20 zł |
| ▪ naprawa kosiarki, pilarki spalinowej | 148,00 zł |
| ▪ konserwacja żurawia (Jamy) | 516,60 zł |
| ▪ remont gaśnic | 140,00 zł |
| ▪ czynności serwisowe kotłowni (pozostałe) | 198,72 zł |
| ▪ usunięcie awarii instalacji elektrycznej (Jamy) | 1.050,00 zł |
| ▪ wymiana wodowskazu w kotle parowym (Jamy) | 637,20 zł |
| ▪ remont pieca wodnego (Jamy) | 8.901,36 zł |

Na badania lekarskie wydatkowano **100,00 zł** (2014 r. 140,00 zł). Było to badanie okresowe pracownika.

Do pozostałych usług (**21.839,90 zł** – 2014 r. 21.584,15 zł) należały:

- | | |
|--|--------------|
| ▪ odprowadzanie ścieków | 19.534,14 zł |
| – Skurgwy | 2.013,14 zł |
| – Jamy | 17.521,00 zł |
| – Pozostałe | 0,00 zł |
| ▪ usługi kominiarskie | 635,92 zł |
| – Skurgwy | 127,92 zł |
| – Jamy | 424,36 zł |
| – Pozostałe | 83,64 zł |
| ▪ udrożnienie studzienki kanalizacyjnej, usunięcie zatoru (Jamy) | 1.287,23 zł |
| ▪ montaż kuchenki gazowej (Jamy) | 73,80 zł |

▪ wywóz osadu z oczyszczalni ścieków (Pozostałe)	96,91 zł
▪ okresowy przegląd techniczny kotłowni Gazowej (Pozostałe)	116,90 zł
▪ odpis z księgi wieczystej działki Białochowo, Gubiny, Rogóżno	90,00 zł
▪ prowizja bankowa	5,00 zł

Na pozostałe opłaty i składki wydatkowano kwotę **1.588,00 zł** z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe. Z kwoty tej przypada na:

- Skurgwy	395,00 zł
- Jamy	1.112,00 zł
- Pozostałe	81,00 zł.

Odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił na dzień 30.06.2015 r. **6.153,36 zł** (Jamy 3.281,79 zł, Skurgwy 410,23 zł, Pozostałe 2.461,345 zł).

Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie **1.221,84 zł** za bezumowne korzystanie z lokali przez 3 mieszkańców gminy Rogóżno. Środki przekazywane są do Agencji Nieruchomości Rolnych.

Poza tym, poniesiono kwotę **492,00 zł** za wykonanie operatu szacunkowego nieruchomości przeznaczonej na inwestycję oraz kwotę **3.652,00 zł** stanowiącą opłatę za wniesienie pozwów przeciwko dłużnikom czynszowym.

2.2.4.4.2. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
70095	Pozostała działalność		60.048,00	26.543,46	44,20%

Z pozostałej działalności wydatkowane są środki ponoszone przez gminę w związku z zatrudnieniem pracowników w ramach robót publicznych. W okresie sprawozdawczym plan ostatecznie zamknął się kwotą 60.048,00 zł, zaangażowanie kwotą 31.874,03 zł, a wydatki kwotą 26.543,46 zł tj. 44,20% planu. W porównaniu z rokiem poprzednim wydatkowano znacznie więcej środków na zatrudnienie pracowników publicznych ze względu na zobowiązanie zatrudnienia 7 pracowników na 32 dni. Do końca I półrocza 2015 r. zatrudniono 15 pracowników robót publicznych.

Z zaplanowanej kwoty 4.807,00 zł na świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wydatkowano **390,18 zł** tj. 8,12% planu, z podziałem na:

- ekwiwalent za pranie odzieży i za odzież	288,72 zł,
- pasta bhp, mydło, herbata, pap. toaletowy	101,46 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń wydatkowano łącznie **15.597,69 zł**, tj. 38,20% planu.

Natomiast kwotę **300,00 zł** przeznaczono na pokrycie kosztów badań lekarskich pracowników robót publicznych.

Do dnia 30.06.2015 r. dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **10.255,59 zł**.

2.2.4.5. działalność usługowa

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
710	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	5.000,00	0,00	0,00
710	Cmentarze	1.000,00	0,00	0,00
710	Pozostała działalność	20.000,00	15.129,00	6.346,80
Ogółem:		26.000,00	15.129,00	6.346,80

2.2.4.5.1. opracowania geodezyjne i kartograficzne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne		5.000,00	0,00	0,00%

Z rozdziału dokonywane są wydatki dotyczące ponoszonych kosztów usług geodezyjnych prowadzonych w postępowaniach o nieruchomości. Na koniec I półrocza 2015 r. nie dokonano wydatków z tego tytułu.

2.2.4.5.2. Cmentarze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
71035	Cmentarze		1.000,00	0,00	0,00%

Na koniec I półrocza 2015 r. nie poniesiono wydatków na utrzymanie cmentarzy i pomników wojennych. Wydatki będą wykonane w II półroczu 2015 r.

2.2.4.5.3. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
71095	Pozostała działalność		20.000,00	6.346,80	31,73%

W rozdziale tym, ujmowane są wydatki na opracowanie dokumentacji projektowej decyzji o warunkach zabudowy. Do końca czerwca 2015 r. wydano kwotę 6.346,80 zł. Kwota ta uzależniona jest od liczby osób składających wnioski o wydanie decyzji o warunkach zabudowy.

2.2.4.6. administracja publiczna

W dziale administracja publiczna wyodrębnia się następujące rozdziały:

- urzędy wojewódzkie,
- rady gmin,
- urzędy gmin,
- promocja j.s.t.,
- pozostałą działalność.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
750	Urzędy wojewódzkie	112.359,00	102.202,73	58.291,22
750	Rady gmin	69.500,00	31.043,95	31.043,95
750	Urzędy gmin	1.493.429,00	1.246.566,72	705.339,37
750	Promocja Gminy	10.000,00	608,02	608,02
750	Pozostała działalność	42.012,00	22.227,00	22.227,00
Ogółem:		1.727.300,00	1.402.648,42	817.509,56

Na utrzymanie administracji rządowej i samorządowej przeznaczono 1.727.300,00 zł, tj. mniej o 122.053,00 zł w porównaniu z rokiem 2014. W roku 2015, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich na utrzymanie administracji zleconej (urzędy wojewódzkie) gmina dokłada z własnych środków.

Na koniec I półrocza 2015 r. wykonanie wydatków ogółem było niższe o 5.114,46 zł w porównaniu ze stanem na I półrocze 2014 r. Stan zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosi na zadania własne i zlecone w administracji 22,70 w tym: 1,70 zlecone i 21,00 własne.

**STRUKTURA ZAANGAŻOWANYCH I ZREALIZOWANYCH WYDATKÓW
NA UTRZYMANIE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ (w zł)**

Nazwa	2014 r.				2015 r.			
	Zaangaż.	%	Wykonanie	%	Zaangaż.	%	Wykonanie	%
Płace i pochodne	1.161.449,30	84,37	617.961,76	75,12	1.257.695,07	89,71	681.658,99	83,38
Pozostałe wydatki	215.183,21	15,63	204.662,26	24,88	144.953,35	10,29	135.850,57	16,62
Ogółem:	1.376.632,51	100,0	822.624,02	100,00	1.402.648,42	100,0	817.509,56	100,00

Najwyższą grupę w wydatkach wykonanych w roku 2015 stanowią płace wraz z pochodnymi (83,38%). W I półroczu 2015 r. zwiększyła się wysokość środków wydatkowanych na płace o 63.697,23 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Powodem wzrostu tego rodzaju wydatków było wypłacenie 5 nagród jubileuszowych (w 2014 r. w okresie I półrocza nie wypłacono żadnej nagrody). Dodatkowo zatrudniono osoby na zastępstwo za pracowników przebywających na urloпах macierzyńskich. Pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem urzędu, rady gminy i urzędu stanu cywilnego były zbliżone do roku poprzedniego.

2.2.4.6.1. urzędy wojewódzkie

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
75011	Urzędy wojewódzkie		112.359,00	58.291,22	51,88%

Poniesione koszty obsługi zadań urzędu Wojewódzkiego za I półrocze 2015 r. zamykają się kwotą 58.291,22 zł (rok 2014 53.831,93 zł). Wyższa kwota wykonania w 2015 r. wynika z koniecznością poniesienia nakładów na szkolenie nowego pracownika USC, zakupem tonerów oraz aktualizacją oprogramowania do obsługi dowodów osobistych. Z własnych środków na realizację zadania gmina dołożyła 38.144,22 zł. Pozostała kwota w wysokości 20.147,00 zł została przekazana gminie w formie dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Działalność Urzędu Wojewódzkiego dotyczy funkcjonowania Urzędu Stanu Cywilnego, prowadzenia ewidencji ludności, ewidencji wojska oraz obrony cywilnej.

Obsługa urzędu wojewódzkiego obejmuje 1,70 etatu.

Na dzień 30.06.2015 r. na płace i pochodne wydatkowano łącznie **48.325,34 zł** tj. 51,49% planu.

Na zakupy materiałów wydatkowano **1.318,01 zł**, z tego przypada na:

- materiały do organizacji uroczystości z okazji

długoletniego pożycia małżeńskiego	222,67 zł,
- tonery 2 szt	924,35 zł,
- kabel USB	95,96 zł,
- artykuły biurowe	44,28 zł,
- pieczętka	30,75 zł.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano w I półroczu 2015 r. kwotę **6.370,65 zł**, na którą składają się następujące wydatki:

- opieka autorska nad programem ewidencja ludności	3.616,20 zł
- oprawa książek	1.620,00 zł
- usługi pocztowe	18,45 zł
- aktualizacja oprogramowania	1.476,00 zł

Na wyjazdy służbowe wydatkowano **30,00 zł** (kwalifikacja wojskowa, ewidencja ludności). Odpis na ZFŚS wynosił **1.547,22 zł**. W I półroczu 2015 r. poniesiono wydatki na szkolenia w wysokości **700,00 zł**.

2.2.4.6.2. rady gmin

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
75022	Rady gmin		69.500,00	31.043,95	44,67%

Na utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 69.500,00 zł. Z tego zaangażowano i wydatkowano kwotę **31.043,95 zł**, tj. 44,67% planu. Była to kwota wyższa o 3.638,00 zł w porównaniu z poprzednim okresem. Wysokość wykonanych wydatków uzależniona jest od częstotliwości posiedzeń Rady Gminy lub Komisji.

Zrealizowane wydatki dotyczyły:

• diet za udział w posiedzeniach komisji Rady Gminy	11.911,00 zł
• diet Przewodniczącej Rady Gminy	7.944,00 zł
• diet za udział w sesjach Rady Gminy	10.803,00 zł
• bateria do dyktafonu	6,60 zł
• prenumerata „Wybrańca”	197,00 zł
• wiazanka pogrzebowa	87,00 zł
• toner	55,35 zł
• usługi pocztowe	40,00 zł

2.2.4.6.3. urzędy gmin

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

75023	Urzędy gmin		1.493.429,00	705.339,37	47,23%
-------	-------------	--	--------------	------------	--------

Na utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1.493.429,00 zł (mniejszą o 6,38% w porównaniu z rokiem ubiegłym). Z kwoty tej zaangażowano w okresie sprawozdawczym 1.246.566,72 zł, a wydatkowano 47,23% planu tj. 705.339,37 zł. Kwota wykonania na dzień 30.06.2015 r. jest niższa o 2,06% w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

- Wynagrodzenia i pochodne 580.448,65 zł (rok 2014 - 569.082,31 zł)
- Pozostałe wydatki bieżące 124.890,72 zł (rok 2014 – 151.108,83 zł)

Wykonanie wynagrodzeń i pochodnych oraz pozostałych wydatków jest wyższe w stosunku do okresu poprzedniego ze względu na to, że w I półroczu 2014 r. nie wypłacono żadnej nagrody jubileuszowej, natomiast w 2015 r. wypłacono 5 nagród jubileuszowych. Kolejnym powodem oszczędności w sferze wynagrodzeń w zeszłym roku były zastępstwa kilku pracowników przebywających na urloпах macierzyńskich. Pozostałe wydatki kształtują się na niższym poziomie (o 26.218,11 zł) a niżeli w 2014 r. Wykorzystane środki finansowe na utrzymanie i funkcjonowanie Urzędu zaprezentowane zostaną poniżej w formie analitycznej.

Na wypłatę wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę **287,65 zł**, w tym:

- ekwiwalent za odzież roboczą i pranie(sprzątaczką, kierowca, archiwum) 274,05 zł
- mydło 13,60 zł

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwotę **9.970,00 zł**. Kwota ta w całości dotyczy składek na rzecz funduszu i uzależniona jest od liczby zatrudnionych pracowników.

Na zakup materiałów wydatkowano kwotę **19.958,54 zł** (2014 r. 26.679,90 zł), z kwoty tej przypada na:

Nazwa	Rok 2014 (w zł)	Rok 2015 (w zł)
Materiały biurowe, druki, papier ksero	4.613,05	7.005,05
Zakup paliwa do Skody	2.753,75	1.710,92
Zakup paliwa do Volkswagena	2.732,20	1.286,14
Zakup paliwa do Suzuki	0,00	1.093,37
Zakup części zamiennych do Skody	1.102,91	444,37
Zakup części zamiennych do Volkswagena	752,49	0,00

Nazwa	Rok 2014 (w zł)	Rok 2015 (w zł)
Kosmetyki samochodowe, płyny, oleje	0,00	280,34
Środki do utrzymania czystości	765,93	262,29
Prenumerata czasopism, abonamenty	2.162,74	1.040,39
Kwiaty, wieńce pogrzebowe	350,00	537,00
Artykuły spożywcze	128,50	70,49
Tonery, tusze, taśma do drukarek, kserokopiarek	1.246,47	2.560,86
Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy	5.338,73	0,00
Materiały do remontu instalacji elektrycznej (oświetlenie)	1.898,48	435,00
Części do kserokopiarek	0,00	646,98
Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (pozostałe drobne naprawy)	0,00	0,00
Wypożyczenie	1.229,00	603,01 ⁵
Pogotowie kasowe	611,36	1.430,77
Organizacja „Białych wakacji”	0,00	500,00
Inne wydatki (gaśnica VW, kartki świąteczne, materiały do instalacji alarmowej itp.)	994,29	51,56 ⁶
RAZEM:	26.679,90	19.958,54

W I półroczu 2015 r. wydatkowano mniej środków pieniężnych na zakupy materiałów i wyposażenia ze względu na to, że w 2014 r. wydatkowano więcej środków na materiały do remontu pomieszczeń urzędu oraz materiały do remontu instalacji elektrycznej.

Za energię łącznie zapłacono **24.901,05 zł** (2014 r. 17.222,05 zł) w tym:

- wydatki na wodę 305,16 zł (rok 2014 - 337,50 zł),
- wydatki na gaz 18.337,51 zł (rok 2014 - 15.992,65 zł),
- wydatki na energię 6.258,38 zł (rok 2014 891,90 zł).

Znaczne zwiększenie wydatków na energię w stosunku do 2014 r. spowodowane było opóźnieniami w wystawianiu faktur przez nowo wyłonioną po przetargu firmę PGE Obrót, która była dostawcą w 2014 r. Pierwsza faktura za okres od I-VI/2014 r. została opłacona w m-cu lipcu 2014 r.

W ramach usług remontowych (**2.407,45**, rok 2014 – 24.518,60 zł) wykonano:

- czynności serwisowe kotłowni 441,60 zł
- konserwacja drukarki, koparki 1.100,85 zł
- naprawa samochodu Volkswagen 340,00 zł

⁵ Elektryczny podgrzewacz do wody (WC męskie) 210,00 zł, Termohigrometr do archiwum 113,00 zł, rolety do archiwum 280,01 zł.

⁶ Żarówki, zawiasy.

- naprawa samochodu Skoda	120,00 zł
- regeneracja tonerów do drukarek (ref.finansowy)	100,00 zł
- remont instalacji elektrycznej	150,00 zł
- remont gaśnic	155,00 zł

Wyższe wydatki w 2014 r. spowodowane były remontem posadzek (układanie wykładziny w budynku urzędu), remontem balustrady schodowej oraz instalacji elektrycznej.

Koszt usług pozostałych zamknął się kwotą **36.513,76 zł** (więcej o 6.080,45 zł w porównaniu z rokiem 2014). Z tego przypada na:

- prowizje bankowe	47,00 zł
- zakup usług pocztowych	7.603,22 zł
- wywóz nieczystości stałych	234,36 zł
- za odprowadzanie ścieków	453,60 zł
- wymiana opon w Suzuki, Skoda	120,00 zł
- wydruk arkusza mapy do decyzji o warunkach zab.	40,30 zł
- odnowienie wpisu nazwy w domenie gov.pl	184,50 zł
- abonament Rtv	825,00 zł
- badanie techniczne Skoda, Volkswagen	196,00 zł
- utrzymanie witryny internetowej	1.476,00 zł
- utrzymanie serwerowni	143,46 zł
- opieka autorska programów: pogrun (podatki), wip (windykacja), płace, czynsze, finansowo-księgowy, gosp. odpadami	4.999,29 zł
- abonament prawo budowlane i mieszkaniowe	932,40 zł
- wykonanie balustrad (wjazd do garażu UG	1.200,00 zł
- usługi kominiarskie	12,92 zł
- dostęp do portali internetowych	2.733,98 zł
- przegląd instalacji alarmowej	123,00 zł
- mycie samochodu Suzuki	21,95 zł
- zaświadczenie samochod Suzuki	35,00 zł
- przegląd kotłowni gazowej	259,78 zł
- przegląd gaśnic	20,00 zł
- obsługa prawna urzędu gminy	13.284,00 zł
- ogłoszenie o konkursie na kierownika GOZ	1.377,60 zł
- opłata za wydanie zaświadczenia o pracowniku	30,00 zł
- pozostałe usługi (bilety parkingowe, dzierżawa itp).	160,40 zł

Na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej wydatkowano kwotę **816,96 zł** (2014 – 879,74 zł). Opłaty z tytułu zakupu usług

telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej wyniosły **2.837,44 zł** (2014 – 3.657,85 zł), natomiast dostęp do internetu pochłonął kwotę **262,82 zł** (2014 r. – 1.814,24 zł).

Wydatki na szkolenia pracowników wyniosły **3.516,31 zł** (2014 – 3.386,00 zł).

Na podróże służbowe pracowników wydatkowano **645,00 zł** (2014 r. – 1.010,90 zł). Na pozostałe opłaty poniesiono nakłady w kwocie **3.795,00 zł** (2014 – 4.061,54 zł), w tym:

- składka członkowska za 2014 Związek Gmin Wiejskich 1.051,00 zł
- ubezpieczenie majątkowe I rata 2.742,00 zł
- opłata ewidencyjna – przegląd samochodów 2,00 zł

Odpis na ZFŚS pochłonął kwotę **17.707,97 zł** i uzależniony był od liczby zatrudnianych pracowników. W ciągu I półrocza 2015 r. na opłaty komornicze wydatkowano kwotę **181,46 zł** (2014 r. - 4.542,55 zł). Wydatki na badania lekarskie zamknęły się w I półroczu 2015 r. kwotą **357,00 zł** a wydatki na zakup publikacji książkowych na stanowiska pracy kwotą **732,31 zł**.

2.2.4.6.4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Do planu budżetu Gminy przyjęto na 2015 r. wydatki w kwocie 10.000,00 zł, które przewidziane są do wydatkowania na cele związane z promocją Gminy Rogóżno. Na koniec I półrocza 2015 r. poniesiono wydatki związane z zakupem torebek papierowych i długopisów na cele reprezentacyjne Gminy Rogóżno.

2.2.4.6.5. Pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	--------------------------	-------------------------------	----------------------

75095	Pozostała działalność		42.012,00	22.227,00	52,91%
-------	-----------------------	--	-----------	-----------	--------

W rozdziale Pozostała działalność zrealizowano wypłatę diet dla sołtysów gminy Rogóżno za I półrocze 2015 r. w wysokości 22.227,00 zł. Wysokość diet uzależniona jest od minimalnego wynagrodzenia dla pracowników i ulega zmianie każdego roku.

2.2.4.7. urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale tym przyjęto do planu kwotę 18.463,00 zł, która wydatkowana została w wysokości 18.105,11 zł, tj. 98,06% planu.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	694,00	344,57	344,57
751	Wybory Prezydenta RP	17.769,00	17.760,54	17.760,54
Ogółem:		18.463,00	18.105,11	18.105,11

Zaplanowana kwota w całości wydatkowana jest ze środków pieniężnych pochodzących z dotacji.

Wydatki w kwocie **344,57 zł** związane były z obsługą spisu wyborców (sporządzanie i aktualizacja spisu wyborców). Zadaniem realizuje jedna osoba w ramach umowy zlecenie.

Wydatki w kwocie 17.760,54 zł związane były z organizacją wyborów na Prezydenta RP. Gmina otrzymała w I półroczu 2015 r. dotację w wysokości 17.769,00 zł na zorganizowanie głosowania w dniu 10.05.2015 r. oraz 24.05.2015 r. W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki w kwocie **17.760,54 zł**, w tym:

Lp.	Zadanie	10.05.2015 r.		24.05.2015 r.	
		Dotacja	Wydatki	Dotacja	Wydatki
1.	Ustalenie, sporządzenie i aktualizacja spisów wyborców	815,00	811,74	406,00	405,88
2.	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	800,00	288,93	400,00	332,10
3.	Wydatki kancelaryjne i obsługa gminnych (miejskich) i obwodowych komisji wyborczych	1.400,00	1.096,69	700,00	0,00
4.	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	- przewodniczący komisji	800,00	800,00	800,00	800,00
	- zastępca przewodniczącego	720,00	720,00	720,00	720,00
5.	Druk obwieszczenia o podziale gminy na obwody głosowania	100,00	0,00	50,00	0,00
6.	Plakatowanie obwieszczeń	40,00	0,00	20,00	0,00
7.	Inne wydatki	1.056,00	1.660,48	605,00	1.440,20
8.	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych	760,00	760,00	380,00	380,00
	- Koordynator	430,00	429,52	215,00	215,00

Lp.	Zadanie	10.05.2015 r.		24.05.2015 r.	
		Dotacja	Wydatki	Dotacja	Wydatki
9.	Koszty głosowania przez pełnomocnika	80,00	500,00	0,00	0,00
10.	Koszty głosowania korespondencyjnego	72,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	10.273,00	10.267,36	7.496,00	7.493,18

2.2.4.8. bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zabezpieczono środki na działalność:

- Ochotniczych Straży Pożarnych,
- jednostek terenowych Policji,
- komendy powiatowej Policji
- Obrona cywilna

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
754	Jednostki terenowe Policji	1.000,00	284,53	284,53
754	Komendy powiatowe Policji	5.000,00	0,00	0,00
754	Ochotnicze straże pożarne	159.519,00	109.466,80	86.607,97
754	Obrona cywilna	1.500,00	100,00	100,00
Ogółem:		167.019,00	109.851,33	86.992,50

Wydatki wykonane w I półroczu 2015 r. są zbliżone w porównaniu z rokiem 2015.

2.2.4.8.1. jednostki terenowe Policji

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	--------------------------	-------------------------------	----------------------

75403	Jednostki terenowe policji	1.000,00	284,53	28,45%
-------	----------------------------	----------	--------	--------

Na działalność jednostek terenowych Policji wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 284,53 zł, która dotyczy zakupu usług telekomunikacyjnych. Gmina Rogóżno opłaca abonament telefoniczny.

2.2.4.8.2. komendy powiatowe Policji

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
75405	Komendy powiatowe Policji		5.000,00	0,00	0,00%

Gmina Rogóżno zawarła porozumienie z Komendą Policji w sprawie przeznaczenia środków pieniężnych na fundusz wsparcia policji. Do końca I półrocza 2015 r. nie przekazano planowanych środków pieniężnych. Środki zostały przekazane zgodnie z postanowieniami porozumienia w dniu 31.07.2015 r.

2.2.4.8.3. ochotnicze straże pożarne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
75412	Ochotnicze straże pożarne		159.519,00	86.607,97	54,29%

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, Rada Gminy przeznaczyła z budżetu kwotę 159.519,00 zł. Do zaangażowania przyjęto 109.466,80 zł, a wydatkowano kwotę 86.607,97 zł. W poprzednim roku wydatkowano do końca I półrocza kwotę 85.398,10 zł..

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na utrzymanie czterech jednostek ochotniczych straży pożarnych środki w wysokości:

- ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, środki czystości, woda **44,88 zł**
- udział w akcjach gaśniczych **7.562,67 zł**
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (zatrudnienie konserwatorów OSP wynosi 0,33 etatu, a od czerwca 2015 r. z jednym z konserwatorów zawarto umowę zlecenie) **19.358,86 zł**
- wynagrodzenia bezosobowe **2.096,86 zł** w tym:
 - umowa zlecenie 2.096,86 zł⁷
- zakup materiałów **19.667,69 zł** tj. 69,01% planu,
- zakup energii **9.493,95 zł**, tj. 63,29%, w tym:

Rodzaj wydatku	Rogóżno	Rogóżno Z.	Szembruk	Szembruczek
Energia elektryczna	1.506,09	509,35	844,71	338,63
Woda	96,96	25,35	52,38	21,50
Gaz, ogrzewanie	2.517,64	3.584,34	0,00	0,00
Razem:	4.117,69	4.119,04	897,09	360,13

⁷ Inspekcja gotowości bojowej 1,748,44 zł; konserwator OSP Szembruczek 434,37 zł.

- zakup usług remontowych 13.387,11 zł tj. 66,60%
 - Rogóżno 12.487,78 zł
 - Szembruk 833,37 zł
 - Rogóżno Zamek 65,96 zł
- zakup usług pozostałych 10.061,30 zł tj. 48,61%
 - Rogóżno 5.715,24 zł
 - Rogóżno Zamek 243,22 zł
 - Szembruk 3.914,51 zł
 - Szembruczek 0,00 zł
- opłaty z tytułu używania telefonów komórkowych (system alarmowania) 247,79 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej 640,12 zł tj.
 - Rogóżno 359,03 zł
 - Szembruk 281,09 zł
- pozostałe opłaty i składki 3.206,00 zł tj. 35,32%
 - Rogóżno 1.154,33 zł
 - Szembruk 1.178,67 zł
 - Szembruczek 474,00 zł
 - Rogóżno Zamek 399,00 zł
- odpis na ZFŚS 812,24 zł tj. 56,25%
 - Rogóżno 270,75 zł
 - Szembruk 270,74 zł
 - Szembruczek 270,75 zł
 - Rogóżno Zamek 0,00 zł.
- koszty podróży służbowych (Rogóżno) 28,50 zł tj. 9,50%

2.2.4.8.4. obrona cywilna

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
75414	Obrona cywilna		1.500,00	100,00	6,67%

W 2015 r. do planu budżetu przyjęto wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu obrony cywilnej. Do końca I półrocza 2015 r. poniesiono wydatki w kwocie **100,00 zł** na organizację konkursu z obrony cywilnej pn. „Bezpiecznie chce się żyć”.

2.2.4.9. różne rozliczenia

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
75818		Rezerwy ogólne i celowe	88.985,00	0,00	0,00%

Do wykorzystania w II półroczu 2015 r. pozostaje kwota 88.985,00 zł stanowiąca rezerwę ogólną 62.072,00 zł oraz rezerwę celową 26.913,00 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Rozwiązanie rezerwy następuje w sytuacji gdy dany wydatek nie ma pokrycia w przyjętym planie wydatków.

Na koniec I półrocza 2015 r. rozdysponowano rezerwy ogólne i celowe. Poniżej przedstawiono kierunki uruchomienia środków z rezerw.

Dz.	Rozdz.	Nazwa Przeznaczenie	Uruchomione środki z rezerwy ogólnej (w zł)	akt dokonujący przeniesień środków
010		Rolnictwo i łowiectwo	300,00	
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	300,00	
		<i>Zakup usług pozostałych</i>	<i>300,00</i>	<i>14/2015 31.03.2015</i> z
020		Leśnictwo	1.400,00	
	02001	Gospodarka leśna	1.400,00	
	4300	<i>Zakup usług pozostałych</i>	<i>1.400,00</i>	<i>14/2015 31.03.2015</i> z
750		Administracja publiczna	14.022,00	
	75023	Urzędy gmin	14.022,00	
		<i>Usługi remontowe w budynku UG(korytarz)</i>	<i>14.022,00</i>	<i>2/2014 31.01.2014</i> z
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8.400,00	
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	8.400,00	
		<i>Usługi remontowe OSP Rogóżno</i>	<i>8.400,00</i>	<i>12/2015 23.02.2015</i> z
801		Oświata i wychowanie	27.675,00	
	80101	Szkoły Podstawowe	27.675,00	
		<i>Usługi remontowe w budynku szkoły</i>	<i>27.675,00</i>	<i>5/2015 29.01.2015</i> z
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.535,00	
	90095	Pozostała działalność	2.535,00	
		<i>Wynagrodzenia bezosobowe</i>	<i>2.535,00</i>	
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10.000,00	
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	10.000,00	
		<i>Zwiększenie dotacji dla GOK</i>	<i>3.279,00 6.000,00</i>	<i>IV/13/2015 28.01.2015; VII/36/2015z 25.06.2015</i> z
Stan początkowy rezerwy ogólnej			111.661,00	
Łącznie uruchomiono środków z rezerwy			49.589,00	
Na dzień 30.06.2015 r. pozostało			62.072,00	

Dz.	Rozdz.	Nazwa Przeznaczenie	Uruchomione środki z rezerwy celowej (w zł)	akt dokonujący przeniesień środków
		Stan początkowy rezerwy celowej	26.913,00	
		Łącznie uruchomiono środków z rezerwy	0,00	
		Na dzień 30.06.2015 r. pozostało	26.913,00	

2.2.4.10. oświata i wychowanie

Na pozostałe wydatki bieżące w dziale oświata i wychowanie zaplanowano kwotę 4.276.686,00 zł (więcej o 9,10% w porównaniu z rokiem ubiegłym), co stanowiło 35,46% ogólnego planu wydatków. W okresie sprawozdawczym zaangażowano kwotę 2.957.515,93 zł, a wydatkowano 2.058.709,37 zł. Wykonanie wydatków było wyższe o 80.891,95 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Jednak aby uzyskać całkowity obraz nakładów na oświatę i wychowanie należy do działu 801 dodać dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wówczas planowane środki na bieżące utrzymanie oświaty zamykają się kwotą 4.389.483,00 zł, w tym: edukacyjna opieka wychowawcza 112.797,00 zł oraz oświata i wychowanie 4.276.686,00 zł. Natomiast planowane środki z budżetu państwa przewidziane dla gminy Rogóżno na ten cel wynoszą łącznie 3.109.801,00 zł, z kwoty tej przypada na:

- subwencję oświatową 2.920.592,00 zł
- dotację 189.209,00 zł

W związku z powyższym, gmina Rogóżno na utrzymanie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej dokłada z własnych środków kwotę 1.166.885,00 zł, tj. 26,58% całej puli środków oświatowych. Jest to udział wyższy o 186.275,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
801	Szkoły podstawowe	2.386.655,00	1.713.671,43	1.154.860,51
801	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	180.530,00	122.865,26	85.600,26
801	Przedszkola	398.354,00	273.178,01	181.672,85
801	Gimnazja	873.364,00	619.863,44	426.986,14
801	Dowożenie uczniów do szkół	216.314,00	115.764,05	115.075,68
801	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	20.881,00	20.186,20	5.433,20
801	Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	21.798,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
801	Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	144.624,00	66.382,92	63.476,11
801	Pozostała działalność	34.166,00	25.604,62	25.604,62
Ogółem:		4.276.686,00	2.957.515,93	2.058.709,37

Z działu oświata i wychowanie finansowane są następujące zadania:

- szkoły podstawowe
- oddziały przedszkolne
- przedszkola
- gimnazja
- dowożenie uczniów do szkół
- dokształcanie i doskonalenie nauczycieli
- realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji i metod pracy dzieci i młodzieży
- pozostała działalność

2.2.4.10.1. szkoły podstawowe

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
80101	Szkoły podstawowe		2.386.655,00	1.154.860,51	48,39%

Na terenie gminy funkcjonują 3 szkoły podstawowe, do których w okresie sprawozdawczym uczęszczało 244 dzieci. Liczba etatów wynosiła 37,32 etatu (SP Rogóźno 11,62 nauczyciele + 2,75 obsługa; SP Białochowo 8,78 nauczyciele + 2,00 obsługa; SP Szembruczek 10,17 nauczyciele + 2,0 obsługa).

Czynności związane z zatrudnieniem oraz księgowością wykonywane były przez pracowników Urzędu Gminy. W związku z tym wydatki te doliczone są do obsługi Urzędu Gminy.

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym wynosiły w każdej ze szkół:

- SP Białochowo 247.798,18 zł, tj. 47,47% planu,
- SP Rogóźno 389.241,73 zł, tj. 48,97% planu,

- SP Szembruczek 277.114,90 zł, tj. 45,52% planu.

W poprzednim okresie sprawozdawczym w placówkach wykonanie występowało na następującym poziomie: SP Rogóżno 377.951,32 zł, SP Białochowo 225.441,39 zł i SP Szembruczek 321.308,65 zł.

Część wydatków na wynagrodzenia i pochodne w I półroczu 2015 r. ujęto w rozdziale 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych” a mianowicie: SP Białochowo 7.333,33 zł oraz SP Szembruczek 33.540,28 zł. Na wzrost wydatków na wynagrodzenia w SP Białochowo miało wpływ dodatkowe 0,5 etatu w administracji, podwyżka wynagrodzeń pracowników obsługi, wyższe dodatkowe wynagrodzenie roczne w porównaniu z rokiem 2014 a także zwiększone etaty nauczycieli lub awanse zawodowe. Zwiększenie etatów nauczycieli, podwyżka dla pracowników administracji i obsługi zdecydowały o wyższym wykonaniu wydatków na wynagrodzenia i pochodne w SP Rogóżno. Mniej wydatków na wynagrodzenia w porównaniu z I półroczu 2014 r. zanotowano w SP w Szembruczku – pomimo podwyżek dla pracowników obsługi i administracji. Wynika to z tego, iż w I półroczu 2014 r. wypłacono dwie nagrody jubileuszowe oraz dużo wyższe jednorazowe dodatki uzupełniające dla nauczycieli.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków na poszczególne szkoły podstawowe przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	SP Białochowo (w zł)	SP Rogóżno (w zł)	SP Szembruczek (w zł)
3020	Dodatki mieszkaniowe i wiejskie	13.648,87	24.124,98	17.314,32
4010	Wynagrodzenia	179.610,70	285.120,10	200.518,21
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	30.349,63	43.716,26	34.231,68
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	37.551,55	60.113,37	41.867,11
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	286,30	292,00	292,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17.035,77	3.499,79	18.761,05
	- artykuły biurowe	344,98	546,59	0,00
	- środki czystości oraz artykuły do utrzymania czystości	1.243,24	394,80	338,88
	- kawa, herbata dla kontroli, gości	0,00	73,80	0,00
	- zdjęcia do kroniki	0,00	0,00	0,00
	- dyplomy dla uczniów, świadectwa, listy gratulacyjne, dzienniki, legitymacje	479,44	532,52	358,35
	- wyposażenie (odkurzacz)	0,00	549,00	0,00
	- zakup oprogramowania – Windows, antywirus	0,00	0,00	514,00
	- materiały do remontu pomieszczeń	81,25	0,00	611,35
	- czasopisma	102,00	102,00	0,00
	- olej opałowy	11.086,63	0,00	16.349,87
	- tusze, tonery do drukarek/ksero	1.396,67	424,87	0,00
	- zamki, klódki, klamki, smary, wkręty, żarówki, rękawice	29,98	144,45	0,00
	- materiały do remontu, eksploatacji wyposażenia	998,02	35,99	234,13
	- wyposażenie apteczki szkolnej	40,86	0,00	0,00

§	Wyszczególnienie	SP Białochowo (w zł)	SP Rogóżno (w zł)	SP Szembruczek (w zł)
	- materiały do kosiarki (żyłka, paliwo)	136,71	0,00	284,97
	- zakup książek na nagrody dla uczniów	251,00	549,77	0,00
	- materiały do remontu placu zabaw	563,53	0,00	0,00
	- materiały do pielęgnacji zieleni: nawóz do iglaków, konewka	0,00	43,00	0,00
	- mapki szkoły – do dokumentacji budowlanej szkoły	40,30	0,00	0,00
	- inne wydatki: karty i ozdoby świąteczne, kwiaty i ozdoby okolicznościowe	241,16	103,00	69,50
4240	Zakup pomocy dydaktycznych	436,36	5.292,51	27,57
4260	Zakup energii	3.390,28	18.366,09	2.413,11
	- energia elektryczna	3.031,19	5.651,98	2.208,97
	- woda	359,09	251,54	204,14
	- gaz	0,00	12.462,57	0,00
4270	Zakup usług remontowych	1.262,06	504,84	956,04
	- czynności serwisowe kotłowni	815,58	504,84	802,52
	- remont gaśnic	117,73	0,00	153,52
	- konserwacja kserokopiarki	147,60	0,00	0,00
	- naprawa komputera	181,15	0,00	0,00
4280	Badania lekarskie	45,00	90,00	178,17
4300	Zakup usług pozostałych	1.869,61	3.170,38	953,46
	- opłaty i prowizje bankowe	11,80	8,00	11,68
	- usługi pocztowe, opłata RTV	29,73	153,11	354,70
	- odprowadzanie ścieków	536,80	381,54	299,19
	- wywóz nieczystości stałych (śmieci)	153,16	156,24	124,93
	- wstęp na basen	0,00	1.875,00	0,00
	- wyjazdy dzieci na zajęcia, olimpiady	0,00	262,90	0,00
	- aktualizacja programu antywirusowego, programu Cenzurka (SP Szembruczek)	87,57	0,00	134,33
	- usługi kominiarskie	34,70	4,00	9,44
	- abonament za szkolną stronę internetową	418,05	0,00	0,00
	- przegląd kotłowni	476,11	325,90	0,00
	- przegląd gaśnic	29,43	0,00	19,19
	- wywołanie zdjęć do szkolnej kroniki	79,46	0,00	0,00
	- wydruk materiału na konkurs matematyczny	12,80	0,00	0,00
	- wynajęcie baterii - kotłownia	0,00	3,69	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.050,40	894,13	640,85
4410	Podróże służbowe	0,00	149,20	0,00
4430	Różne opłaty i składki (ubezpieczenia majątkowe)	1.259,95	1.697,29	995,96
4440	Odpis na ZFŚS	20.569,55	28.283,09	24.075,29
4700	Szkolenia pracowników	280,63	0,00	0,00
	RAZEM:	308.646,66	475.314,03	343.224,82

Również w planie finansowym Urzędu Gminy ujęto rozdział Szkoły Podstawowe, gdzie klasyfikowane były wydatki związane z remontem dachu na budynku w SP w Białochowie. Koszt zadania wyniósł 27.675,00 zł.

Łączne wydatki w rozdziale 80101 w I półroczu 2015 r. ukształtowały się na wyższym poziomie między innymi ze względu na przeprowadzony remont dachu w Białochowie i wyższe wydatki na wynagrodzenia.

2.2.4.10.2. oddziały przedszkolne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
80103	Oddziały przedszkolne		180.530,00	85.600,26	47,42%

Środki przyjęte do planu budżetu na funkcjonowanie dwóch oddziałów przedszkolnych wynoszą 180.530,00 zł, z tego zaangażowano 122.865,26 zł, a wydatkowano w okresie sprawozdawczym 85.600,26 zł. Do końca I półrocza 2015 r. wydatkowano kwotę wyższą o 9.032,55 zł w porównaniu z 2014 r. Jest to wykonanie wyższe i wynika z wyższych nakładów na wynagrodzenia z uwagi na zastępstwo pracownika będącego na urlopie dla poratowania zdrowia w oddziale przedszkolnym w SP Szembruczku.

Do oddziału w Szembruczku w okresie sprawozdawczym uczęszczało 9 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 2,05 etatu (podwyższenie o 1 etat ze względu na zastępstwo nauczyciela na urlopie dla poratowania zdrowia).

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym w Szembruczku wydatkowano w I półroczu 2015 r. kwotę 42.342,72 zł (2014 r. – 31.603,25 zł). Jest to wykonanie wyższe niż w zeszłym roku a wynika z faktu zastępstwa pracownika przebywającego na urlopie dla poratowania zdrowia.

Do oddziału w Białochowie w okresie sprawozdawczym uczęszczało 18 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym w Białochowie wydatkowano w I półroczu 2015 r. kwotę 25.857,10 zł (2014 r. – 28.476,61 zł). Przyczyną niższego wykonania wydatków w 2015 r. jest fakt, że w I półroczu 2015 r. wypłacono niższą kwotę dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Oddział przedszkolny Szembruczek (w zł)	Oddział przedszkolny Białochowo (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3.212,22	1.455,13
4010	Wynagrodzenia	29.645,04	15.475,28
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	2.628,96	982,45
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	6.258,96	3.581,61
4170	Umowy cywilnoprawne	3.809,76	5.817,76

§	Wyszczególnienie	Oddział przedszkolny Szembruczek (w zł)	Oddział przedszkolny Białochowo (w zł)
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	12,00
4240	Zakup pomocy dydaktycznych	0,00	483,95
4300	Zakup usług pozostałych	2.100,00	1.800,00
4440	Odpis na ZFŚS	4.427,87	2.267,93
RAZEM:		52.082,81	31.876,11

Również w planie finansowym Urzędu Gminy ujęto rozdział Oddziały Przedszkolne w szkołach podstawowych, gdzie klasyfikowane były wydatki związane ze zwrotem kosztów wychowania przedszkolnego w oddziałach publicznych (Gmina Łasin). Koszt zadania wyniósł 1.641,34 zł.

2.2.4.10.3. przedszkola

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

80104	Przedszkola		398.354,00	181.672,85	45,61%
-------	-------------	--	------------	------------	--------

Na pozostałe wydatki bieżące przedszkola publicznego działającego w Rogóźnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 398.354,00 zł, z tego zaangażowano 273.178,01 zł, a wydatkowano 45,61% tj. 181.672,85 zł. Na dzień 30.06.2015 r. na działalność bieżącą przedszkola publicznego w Rogóźnie poniesiono wydatki niższe o 2.684,23 zł niż w roku poprzednim.

Łącznie do przedszkola w I półroczu 2015 r. uczęszczało 41 uczniów. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2015 r. 122.585,01 zł, tj. 51,68% planu.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Dodatki mieszkaniowe i wiejskie	4.998,54
4010	Wynagrodzenia	80.968,70
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	12.207,18
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	17.215,05
4170	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.933,30
	- artykuły biurowe	373,59
	- środki czystości	769,81
	- materiały szkoleniowe dla dyrektora	3,69
	- zakup wyposażenia wieszak na odzież	159,00
	- zakup komputera, routera	1929,00
	- wyposażenie kuchni (suszarka z tacką, suszarka metalowa, zlewozmywak)	168,49

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
	- artykuły kuchenne (talerzyki jednorazowe, papier do pieczenia, woreczki do żywności)	11,21
	- słowniki – pamiątki dla dzieci kończących edukację przedszkolną	321,30
	- zakup wiązanek	70,00
	- artykuły ozdobne (balony, bombki, cekiny, zawieszki, świece, serwetki itp.)	127,21
4220	Zakup żywności	6.065,32
4240	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	949,56
4260	Zakup energii	12.548,49
	- energia elektryczna	1.360,28
	- woda	370,12
	- gaz	10.818,09
4270	Zakup usług remontowych	750,30
	- czynności serwisowe kotłowni	615,00
	- konserwacja kserokopiarki	135,30
4280	Zakup badań lekarskich	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	20.226,99
	- usługi kominiarskie	9,84
	- roczny przegląd techniczny budynku	230,43
	- abonament za prowadzenie strony internetowej	252,00
	- odprowadzanie ścieków	553,48
	- wywóz nieczystości stałych (śmieci)	156,24
	- prowizja bankowa	8,00
	- przegląd kotłowni	492,00
	- zajęcia z logopedii, dogoterapii, języka angielskiego, artystyczno-rytmiczne sfinansowane dotacją na wychowanie przedszkolne	18.525,00
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	596,13
4390	Ekspertyzy	50,00
4430	Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)	420,00
4440	Odpis na ZFŚS	9.032,63
4700	Szkolenia pracowników	262,80
RAZEM:		170.224,99

Również w planie finansowym Urzędu Gminy ujęto rozdział Przedszkola, gdzie klasyfikowane były wydatki związane ze zwrotem kosztów wychowania przedszkolnego w:

- przedszkolach publicznych (miasto Grudziądz, Gmina Łasin) . 11.447,86 zł,
- przedszkolach niepublicznych (miasto Grudziądz) – 21.582,71 zł

2.2.4.10.4. gimnazja

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
80110	Gimnazja		873.364,00	426.986,14	48,89%

Na utrzymanie Gimnazjum wydatkowano kwotę 426.986,14 zł (mniejszą o 25.332,17 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym).

W związku z tym, iż Gimnazjum nadal korzysta z pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Rogóźnie, koszty rzeczowe utrzymania pomieszczeń są naliczane wskaźnikiem

procentowym w stosunku do ilości dzieci uczęszczających do placówek. Wysokość wskaźnika ustalili kierownicy jednostek. Do Gimnazjum w okresie sprawozdawczym uczęszczało 108 uczniów. Obsługę merytoryczną pełniło 11,11 etatów.

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia zamknęły się w I półroczu 2015 r. kwotą 348.053,62 zł, tj. 48,13% planu. Biorąc pod uwagę, iż część wydatków na wynagrodzenia (14.419,41 zł) zostało ujętych w rozdziale 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych”, płace i pochodne były niższe o 13.215,21 zł niż w I półroczu 2014 r. Niższe wykonanie wydatków na wynagrodzenia w 2015 r. spowodowane było wypłatą niższych jednorazowych dodatków uzupełniających dla nauczycieli w porównaniu z rokiem 2014. Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 78.932,52 zł i były porównywalne do roku ubiegłego.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków bieżących przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Dodatki mieszkaniowe i wiejskie	22.495,47
4010	Wynagrodzenia	247.231,63
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	45.508,73
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	55.313,26
4170	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.024,23
	- artykuły biurowe	111,42
	- środki czystości	296,25
	- artykuły do remontu wyposażenia	363,86
	- żarówki, baterie	134,10
	- wyposażenie: zegary, modemy do sali komputerowej, baterie łazienkowe, dzwonek szkolny	563,97
	- program do świadectw	54,33
	- dyplomy, świadectwa, listy gratulacyjne	176,23
	- wianzanki, kwiaty okolicznościowe	210,00
	- kawa, herbata, cukier, art. spożywcze	114,07
4240	Zakup pomocy dydaktycznych	381,00
	- zakup apteczek, tablic pierwszej pomocy na cele dydaktyczne	381,00
4260	Zakup energii	23.738,80
	- energia elektryczna	3.290,47
	- woda	284,34
	- gaz	20.163,99
4270	Zakup usług remontowych	1.315,75
	- naprawa kserokopiarki Sharp	84,06
	- czynności serwisowe kotłowni	1096,69
	- wymiana szyby	135,00
4280	Badania lekarskie	85,00
4300	Zakup usług pozostałych	1.904,74
	- przegląd techniczny kotłowni	742,18
	- koszty przejazdu uczniów na zajęcia, olimpiady, konkursy	56,70
	- prowizje bankowe	7,95
	- opłaty pocztowe	141,23

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
	- odnowienie licencji programu antywirusowego	364,39
	- odprowadzanie ścieków	425,63
	- wywóz nieczystości stałych	154,78
	- usługi kominiarskie	11,88
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	645,63
4410	Podróże służbowe krajowe	119,60
4430	Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)	858,03
4440	Odpis na ZFŚS	25.364,27
4700	Szkolenia pracowników	0,00
RAZEM:		426.986,14

2.2.4.10.5. dowożenie uczniów do szkół

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
80113		Dowożenie uczniów do szkół	216.314,00	115.075,68	53,20%

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę 216.314,00 zł, z tego zaangażowano 115.764,05 zł, natomiast wydatkowano 115.075,68 zł. Dla porównania na koniec I półrocza 2014 r. wydatkowano kwotę 110.803,96 zł, a więc na niższym poziomie. Wyższe wykonanie w 2015 r. spowodowane było dokonywaniem zwrotu kosztów przejazdu na większą liczbę uczniów niepełnosprawnych oraz wyższymi wypłatami wynagrodzeń dla osób odpowiedzialnych za bezpieczeństwo podczas dowozu.

W ramach umowy zlecenie zatrudnione są obecnie dwie osoby odpowiedzialne za bezpieczeństwo dzieci dowożonych do szkół. Na wynagrodzenia z pochodnymi z tego tytułu wydatkowano w I półroczu 2015 r. – 11.258,74 zł, tj. 35,32%.

Poza wynagrodzeniami odpis na ZFŚS pochłonął 136,74 zł, a pozostałe wydatki bieżące wynosiły 103.680,20 zł. Poniżej przedstawiono rodzaj oraz wielkość poszczególnych wydatków.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	1.472,99
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9.785,75
4300	Zakup usług pozostałych	103.680,20
	- zwrot za dojazdy uczniów MZK	6.396,00
	- zwrot za dojazdy uczniów PKS	84.234,00
	- zwrot za dojazdy uczniów niepełnosprawnych	13.050,20
4440	Odpis na ZFŚS	136,74
RAZEM:		115.075,68

2.2.4.10.6. *dokształcanie i doskonalenie nauczycieli*

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	20.881,00	5.433,20	26,02%
-------	--	-----------	----------	--------

Na dokształcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 20.881,00 zł. Z tego wydatkowano do dnia 30.06.2015 r. kwotę 5.433,20 zł, w tym:

Jednostka	SP Rogóżno	SP Białochowo	SP Szembruczek	Gimnazjum	Przedszkole
Doradztwo metodyczne	300,00	225,00	225,00	200,00	75,00
Dofinansowanie czesnego nauczycielom	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00
Dofinansowanie kursu dla nauczyciela	429,00	315,00	160,00	660,00	644,20
Razem:	729,00	540,00	385,00	3.060,00	719,20

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

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy	21.798,00	0,00	0,00%
-------	---	-----------	------	-------

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1952 z późn. zm.) w 2015 r. wprowadzony został w planie finansowym przedszkola nowy rozdział 80149 – „Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego”. Powodem wprowadzenia nowej klasyfikacji jest stworzenie możliwości ewidencjonowania przez jednostki samorządu terytorialnego wydatków ponoszonych na realizację w/w zadań.

Od marca 2015 r. winno się ujmować w rozdziale 80149 wydatki na zadania związane z zapewnieniem edukacji i opieki dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Gmina określiła sposób wyodrębnienia wydatków na realizowane zadanie oświatowe, według których pomocą mogą zostać objęci dzieci i młodzież z niepełnosprawnością, z niedostosowaniem społecznym, z zagrożeniem niedostosowaniem społecznym, ze szczególnym uzdolnieniem, ze specyficznymi trudnościami w uczeniu się, z zaburzeniem komunikacji językowej, z chorobami przewlekłymi, z sytuacji kryzysowych lub traumatycznych, z niepowodzeń edukacyjnych, z zaniedbań środowiskowych, z trudnościami adaptacyjnymi związanymi z różnicami kulturowymi lub ze zmianą środowiska adaptacyjnego. Warunkiem ujmowania wydatków w nowym rozdziale jest również posiadanie orzeczenia dla ucznia o potrzebie kształcenia specjalnego.

Na dzień 30.06.2015 r. w przedszkolu publicznym nie poniesiono wydatków z tego tytułu ze względu na brak osób z orzeczeniem.

2.2.4.10.8. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy	144.624,00	63.476,11	43,89%

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1952 z późn. zm.) w 2015 r. wprowadzony został w planie finansowym przedszkola nowy rozdział 80150 – „Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych”. Powodem wprowadzenia nowej klasyfikacji jest stworzenie możliwości ewidencjonowania przez jednostki samorządu terytorialnego wydatków ponoszonych na realizację w/w zadań.

Od marca 2015 r. winno się ujmować w rozdziale 80150 wydatki na zadania związane z zapewnieniem edukacji i opieki dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Gmina określiła sposób wyodrębnienia wydatków na

realizowane zadanie oświatowe, według których pomocą mogą zostać objęci dzieci i młodzież z niepełnosprawnością, z niedostosowaniem społecznym, z zagrożeniem niedostosowaniem społecznym, ze szczególnym uzdolnieniem, ze specyficznymi trudnościami w uczeniu się, z zaburzeniem komunikacji językowej, z chorobami przewlekłymi, z sytuacji kryzysowych lub traumatycznych, z niepowodzeń edukacyjnych, z zaniedbań środowiskowych, z trudnościami adaptacyjnymi związanymi z różnicami kulturowymi lub ze zmianą środowiska adaptacyjnego. Warunkiem ujmowania wydatków w nowym rozdziale jest również posiadanie orzeczenia dla ucznia o potrzebie kształcenia specjalnego.

Na dzień 30.06.2015 r. w szkołach podstawowych oraz gimnazjum poniesiono wydatki w wysokości **63.476,11 zł**, w tym:

- SP Białochowo 8.901,01 zł
- SP Szembruczek 39.715,15 zł
- Gimnazjum 14.859,95 zł

2.2.4.10.9. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
80195	Pozostała działalność		32.749,00	24.019,46	73,34%

W pozostałej działalności wydatkowano na obligatoryjny odpis na ZFŚS kwotę 25.604,62 zł, dotyczący nauczycieli emerytów. Odpis zostanie powiększony do dnia 30.09.2015 r., gdyż w tym terminie przypada do zapłaty druga rata odpisu. Na dzień 30.06.2015 r. przekazano na rachunek bankowy część naliczonej kwoty odpisu. Wysokość odpisu uzależniona jest od liczby emerytów oraz wysokości pobieranej przez nich emerytury.

2.2.4.11. ochrona zdrowia

W dziale ochrona zdrowia ujęte są wydatki Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania narkomanii i przemocy w rodzinie. Realizację wydatków ponoszonych w celu rozwiązywania problemów przeciwalkoholowych prowadzi Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Rodzaje wydatków oraz cele na które wydatkowane są określa Gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów przeciwalkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
851	Zwalczanie narkomanii	15.963,00	2.460,89	1.660,89
851	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	29.037,00	5.665,85	5.555,85
Ogółem:		45.000,00	8.126,74	7.216,74

Na działalność przeciwalkoholową i narkotykową do planu przyjęto kwotę 45.000,00 zł, zaangażowano kwotę 8.126,74 zł, a wydatkowano 16,04% planu, tj. 7.216,74 zł. Wysokość wydatkowanych środków uzależniona jest od wielkości wpływów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu.

Do podstawowych kosztów poniesionych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii w I półroczu 2015 r. należą:

- Dodatkowe wynagrodzenia roczne dla pełnomocnika ds. alkoholowych **1.019,90 zł**, tj. 81,20% planu,
- Pochodne od wynagrodzeń **257,58 zł**, tj. 7,22% planu,
- Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej **1.440,00 zł**, tj. 33,33% planu,
- Zakup usług **3.831,10 zł** tj. 21,31% planu, w tym:
 - opłata za usługi terapeutyczne 1.390,00 zł
 - widowisko artystyczne z zakresu profilaktyki 785,00 zł
 - opłata za leczenie przymusowe 40,00 zł
 - powołanie biegłych 380,00 zł
 - seminarium „Bezpiecznie chce się żyć” 1.230,00 zł
 - opłata za wysłane listy 6,10 zł
- Zakup materiałów **250,16 zł** tj. 20,06% planu, w tym:
 - zakup materiałów na turniej wiedzy o bezpieczeństwie

2.2.4.12. pomoc społeczna

Ogólna pula środków przyjętych do planu budżetu na pozostałe wydatki bieżące na pomoc społeczną zamyka się kwotą 2.460.149,00zł, co stanowi 18,24% ogólnej kwoty budżetu. Z kwoty tej zaangażowano 1.450.496,18 zł, natomiast wydatkowano 1.305.089,73 zł, tj. 53,05% planu. Wykonanie wydatków zmniejszyło się w roku 2015 o kwotę 77.329,63 zł.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
852	Domy pomocy społecznej	129.800,00	53.746,10	53.746,10
852	Rodziny zastępcze	28.000,00	7.920,00	7.920,00
852	Wspieranie rodziny	47.100,00	39.858,40	21.364,12

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
852	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpiecz. emeryt. i rent. z ubezpie. społecznego	1.339.000,00	741,461,77	720.009,77
852	Składki na ubezpie. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	7.400,00	6.934,85	6.394,84
852	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	295.413,00	208.657,77	208.657,77
852	Zasiłki stałe	48.951,00	45.568,56	45.568,56
852	Dodatki mieszkaniowe	160.971,00	56.152,29	56.152,29
852	Ośrodki pomocy społecznej	258.940,00	232.635,58	127.712,41
852	Pozostała działalność	144.374,00	57.563,86	57.563,86
Ogółem:		2.460.149,00	1.450.496,18	1.305.089,73

Do zakresu zadań pomocy społecznej należą zadania zlecone gminie oraz zadania własne. Formy pomocy dotyczące zadań zleconych obejmują:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne,
- świadczenia rodzinne,
- dodatki dla osób otrzymujących świadczenia pielęgnacyjne,
- fundusz alimentacyjny
- dodatki energetyczne.

Jako zadania własne gminy realizowane są następujące formy pomocy:

- zasiłki stałe,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- zasiłki celowe,
- zasiłki okresowe,
- posiłek dla potrzebujących (forma zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach),
- domy pomocy społecznej,
- dodatki mieszkaniowe,
- karta dużej rodziny.

Zadania realizowane na podstawie porozumień dotyczyły wypłaty pomocy pieniężnej dla rodzin zastępczych.

2.2.4.12.1. domy pomocy społecznej

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85202	Domy pomocy społecznej		129.800,00	53.746,10	41,41%

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. nr 165 z późn. zm.), do zadań własnych gminy należy kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca w domu pomocy społecznej. Pobyt jest odpłatny do wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca. Do wnoszenia opłaty zobowiązani są również mieszkańcy domu, jak i małżonek, zstępni i wstępni.

Do planu budżetu przyjęto kwotę 129.800,00 zł. Od początku 2015 z tej formy pomocy korzystały trzy osoby. Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za 1 mieszkańca domu pomocy społecznej wynosił 2.985,89 zł. Łącznie z budżetu na ten cel wypłynęło 53.746,10 zł, mniej o 2.508,91 zł a niżeli w roku ubiegłym.

2.2.4.12.2. rodziny zastępcze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85204	Rodziny zastępcze		28.000,00	7.920,00	28,29%

Gmina Rogóźno realizuje na podstawie porozumienia wypłatę świadczeń dla rodzin zastępczych i osób kontynuujących naukę. Całość środków przekazywana jest w formie dotacji z budżetu Starostwa Powiatowego w Grudziądzu. Do końca I półrocza 2015 r. wydatkowano łącznie **7.920,00 zł**. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby rodzin zastępczych lub osób kontynuujących naukę.

2.2.4.12.3. zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85205	Przeciwdziałanie pomocy w rodzinie		200,00	0,00	0,00%

Obowiązek realizacji zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie spoczywa na gminie. Zadania realizowane przez gminę finansowane są z dochodów własnych.

W gminie Rogóżno zaplanowano wydatki w wysokości 200,00 zł na „niebieską linię” – telefon zaufania. W I półroczu 2015 r. nie poniesiono jeszcze wydatku z tego tytułu.

2.2.4.12.4. wspieranie rodziny

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85206	Wspieranie rodziny		47.100,00	21.364,12	45,36%

W rozdziale tym przyjęto kwotę 47.100,00 zł na realizację zadań wprowadzonych ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 332 z późn. zm). Zgodnie z przepisami tej ustawy gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej lub w placówce opiekuńczo-wychowawczej ponosi wydatki na opiekę i wychowanie dziecka w wysokościach określonych w ustawie. Na dzień 30.06.2015 r. poniesiono wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Do zadań asystenta rodziny należy w szczególności:

- 1) opracowanie i realizacja planu pracy z rodziną we współpracy z członkami rodziny i w konsultacji z pracownikiem socjalnym, o którym mowa w art. 11 ust. 1;
- 2) opracowanie, we współpracy z członkami rodziny i koordynatorem rodzinnej pieczy zastępczej, planu pracy z rodziną, który jest skoordynowany z planem pomocy dziecku umieszczonemu w pieczy zastępczej;
- 3) udzielanie pomocy rodzinom w poprawie ich sytuacji życiowej, w tym w zdobywaniu umiejętności prawidłowego prowadzenia gospodarstwa domowego;
- 4) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów socjalnych;
- 5) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów psychologicznych;
- 6) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów wychowawczych z dziećmi;
- 7) wspieranie aktywności społecznej rodzin;
- 8) motywowanie członków rodzin do podnoszenia kwalifikacji zawodowych;
- 9) udzielanie pomocy w poszukiwaniu, podejmowaniu i utrzymywaniu pracy zarobkowej;

10) motywowanie do udziału w zajęciach grupowych dla rodziców, mających na celu kształtowanie prawidłowych wzorców rodzicielskich i umiejętności psychospołecznych;

11) udzielanie wsparcia dzieciom, w szczególności poprzez udział w zajęciach psychoedukacyjnych;

12) podejmowanie działań interwencyjnych i zaradczych w sytuacji zagrożenia bezpieczeństwa dzieci i rodzin;

13) prowadzenie indywidualnych konsultacji wychowawczych dla rodziców i dzieci;

14) prowadzenie dokumentacji dotyczącej pracy z rodziną;

15) dokonywanie okresowej oceny sytuacji rodziny, nie rzadziej niż co pół roku, i przekazywanie tej oceny podmiotowi, o którym mowa w art. 17 ust. 1;

16) monitorowanie funkcjonowania rodziny po zakończeniu pracy z rodziną;

17) sporządzanie, na wniosek sądu, opinii o rodzinie i jej członkach;

18) współpraca z jednostkami administracji rządowej i samorządowej, właściwymi organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami i osobami specjalizującymi się w działaniach na rzecz dziecka i rodziny;

19) współpraca z zespołem interdyscyplinarnym lub grupą roboczą, o których mowa w art. 9a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. Nr 180, poz. 1493, z późn. zm.), lub innymi podmiotami, których pomoc przy wykonywaniu zadań uzna za niezbędną.

Łączna kwota wydatków wynosiła **21.364,12 zł** i były wyższe a niżeli w ubiegłym roku. Budżet państwa dofinansowuje wypłatę wynagrodzenia przez asystenta rodziny jednak w I półroczu 2015 r. gmina nie otrzymała żadnej kwoty z tego tytułu.

Wynagrodzenia i pochodne pochłonęły kwotę 19.102,83 zł. Środki wydatkowano również na ryczałt na dojazdy (1.440,84 zł) oraz odpis na ZFŚS (820,45 zł).

2.2.4.12.5. świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1.339.000,00	720.009,77	53,77%

Ustawa o świadczeniach rodzinnych nałożyła na gminy obowiązek wykonywania świadczeń, które obejmują:

- zasiłki rodzinne,
- dodatki do zasiłków rodzinnych (z tytułu urodzenia dziecka),
- świadczenia opiekuńcze,

- świadczenia alimentacyjne.

Wprowadzono plan w wysokości 1.339.000,00 zł, w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.331.500,00 zł oraz wydatki własne 7.500,00 zł.

Według sprawozdania rzeczowo – finansowego o zrealizowanych zadaniach z ustawy o świadczeniach rodzinnych w I półroczu 2015 r. wydatkowano na ten cel **684.509,60 zł** realizując 4.594,00 różnorodnych świadczeń.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba świadczeń	Wydatki na dzień 30.06.2015 r. (w zł)
Zasiłki rodzinne	2.651	272.521,60
Dodatki do zasiłków rodzinnych	1.302	107.207,00
Zasiłki pielęgnacyjne	517	79.101,00
Świadczenia pielęgnacyjne	110	129.520,00
Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	14	14.000,00
Fundusz alimentacyjny	229	68.400,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	43	13.760,00

Do realizacji świadczeń rodzinnych zatrudniona jest jedna osoba (0,78 etatu). Do planu budżetu na wydatki związane z wynagrodzeniem przyjęto kwotę 40.479,00 zł, z czego zrealizowano 46,82% tj. **18.952,15 zł**. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości **2.788,02 zł** poniesiono na:

- zakup usług (usługi pocztowe, prowizja bankowa) 864,21 zł
- opłata za dostęp do sieci Internet 11,28 zł
- opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej 211,52 zł
- odpis na ZFŚS 639,95 zł
- koszty egzekucji komorniczej (egzekucja fund.alim.) 1.061,06 zł

2.2.4.12.6. składki na ubezpieczenia zdrowotne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne		7.400,00	6.394,85	86,42%

Opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne należy do zadań własnych jak i zleconych gminie.

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 3.100,00 zł, z czego wydatkowano 92,90% dotacji tj. 2.880,00 zł. W 2015 r. opłacono 28 składek zdrowotnych. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 220,00 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zadania własne) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej otrzymano dotację w kwocie 4.115,00 zł (95,70% planu), z czego wydatkowano 85,42% dotacji tj. 3.517,85 zł. W okresie sprawozdawczym opłacono 74 składek. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 600,15 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

2.2.4.12.7. zasilki i pomoc w naturze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85214	Zasilki i pomoc w naturze		295.413,00	208.657,77	70,63%

W rozdziale Zasilki i pomoc w naturze ujęto wydatki związane z wypłatą świadczeń przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Do planu budżetu przyjęto na ten cel kwotę 295.413,00 zł, zaangażowano 208.657,77 zł, zrealizowano 208.657,77 zł tj. 70,63% planu. Wielkość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby osób korzystających z pomocy społecznej.

Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 30.06.2015.

Rodzaj zasiłku, pomocy w naturze	Liczba świadczeń	Źródło finansowania	
		Budżet gminy (w zł)	Budżet państwa (w zł)
Zasiłek celowy	107	43.977,40	0,00
Zasiłek okresowy	97	0,00	164.680,37
Razem:	204	43.977,40	164.680,37

2.2.4.12.8. dodatki mieszkaniowe

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85215	Dodatki mieszkaniowe		160.971,00	56.152,29	34,88%

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości Gmina. Plan budżetu na ten cel wynosi 156.000,00 zł. Na podstawie wydanych decyzji wydatkowano kwotę 56.056,53 zł (kwota niższa o 14.869,12 zł w porównaniu do roku 2014). Z przedstawionych danych wynika, iż na 30.06.2015 r. zrealizowano 35,93% założonego planu. Średnio w każdym miesiącu I półrocza 2015 r. wypłacano dodatki mieszkaniowe w wysokości około 9.342,76 zł.

W rozdziale 85215 realizowano również wydatki związane z wypłatą dodatków energetycznych. Są one finansowane z dotacji z budżetu państwa w ramach zadania zleconego gminie. W I półroczu otrzymano na ten cel 4.970,66 zł (plan 4.971,00 zł) a wydano 93,88 zł na dodatki energetyczne (1 gospodarstwo domowe) oraz poniesiono wydatki związane z obsługą zadania w wysokości 1,88 zł.

2.2.4.12.9. zasiłek stały

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85216	Zasiłek stały		48.951,00	45.568,56	93,09%

Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 46.770,00 zł, tj. 95,54% planu. Wydatkowano w I półroczu 2015 r. kwotę 45.568,56 zł ze środków Wojewody. W analizowanym okresie wypłacono 1107 zasiłków stałych, w tym dla osoby samotnie gospodarującej 67 zasiłków stałych. Na dzień 30.06.2015 r. pozostaje do wykorzystania kwota 1.201,44 zł, która przeznaczona będzie na realizację świadczeń w II półroczu 2015 r.

2.2.4.12.10. ośrodki pomocy społecznej

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85219	Ośrodki pomocy społecznej		258.940,00	127.712,41	49,32%

W I półroczu 2015 r. zatrudnienie wynosiło 4,02 etatu bez uwzględnienia osób na urloпах macierzyńskich i wychowawczych. Na zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie 233.962,00 zł, z czego zaangażowano 222.503,70 zł, a wydatkowano 52,84% planu tj. **117.580,53 zł**. W I półroczu 2014 r. wykonanie wydatków z tego tytułu wynosiło 112.499,91 zł.

Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono kwotę 24.978,00 zł, z czego zaangażowano 10.131,88 zł, a wydatkowano 8.901,51 tj. 35,64% planu. W I półroczu 2014 r. wydatkowano zbliżoną kwotę.

Na zakupy materiałów wydatkowano łącznie **1.102,49 zł**. Zakupy te obejmują:

- materiały biurowe	333,44 zł
- tonery, tusze	244,76 zł
- lampa biurkowa	56,00 zł
- mata wyciszająca i kołki do drzwi	77,49 zł
- druki	29,35 zł
- wiązanki pogrzebowe	100,00 zł
- prenumerata czasopisma	261,45 zł

Na zakup publikacji książkowych wydatkowano kwotę **127,88 zł**.

Pozostałe usługi to wydatek **3.713,14**, z kwoty tej przypada na:

- prowizje bankowe	6,00 zł
- opłaty za usługi pocztowe	917,91 zł
- nadzór autorski nad programem Gravis	836,40 zł
- nadzór autorski nad programem EZAR	1.805,23 zł
- przegląd kserokopiarki SHARP	147,60 zł

Dostęp do Internetu pochłonął kwotę **56,40 zł**, natomiast opłaty za usługi telefonii stacjonarnej wyniosły **330,84 zł**. Na podróże służbowe wydatkowano **45,00 zł**. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym **364,00 zł** na opłacenie I raty ubezpieczenia majątkowego. Odpis na ZFŚS wyniósł **4.392,13 zł**.

2.2.4.12.11. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
85295	Pozostała działalność		144.374,00	57.563,86	39,87%

W planie budżetu na pozostałe wydatki bieżące przyjęto kwotę 144.374,00 zł, zaangażowano 57.563,86 zł, a zrealizowano ogółem 57.563,86 zł (mniej o 36.750,47 zł w stosunku do I półrocza 2014).

W pozostałej działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej realizowany jest program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w formie zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach. W I półroczu 2015 r. z zasiłku celowego skorzystały 24 rodziny na łączną kwotę 8.176,00 zł. Dzieci i młodzież realizujące obowiązek szkolny spożywają posiłek w szkole. W I półroczu 2015 r. wydano łącznie 15.518 posiłków na łączną kwotę 48.587,86 zł.

Od 1 stycznia 2014 r. w rozdziale pozostała działalność ujmowane są również wydatki związane z pomocą finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne. Jest to zadanie w 100% finansowane z budżetu Wojewody. Na realizację rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne Gmina Rogóźno otrzymała dotację w wysokości 1.113,56 zł. Do końca czerwca 2015 r. wykorzystano środki w wysokości 800,00 zł. Pozostała część dotacji w wysokości 313,56 zł przeznaczona będzie na realizację programu w II półroczu 2015 r.

2.2.4.13. edukacyjna opieka wychowawcza

W skład działu edukacyjna opieka wychowawcza wchodzi pomoc materialna dla uczniów realizowana w formie stypendiów socjalnych, za wyniki w nauce i stypendiów sportowych (plan 112.797,00 zł).

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
854	Pomoc materialna dla uczniów	112.797,00	109.616,00	109.616,00
Ogółem:		112.797,00	109.616,00	109.616,00

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano 109.616,00 zł, tj. 97,18%% planu. Jest to kwota niższa a niżeli w 2014 r. o 47.322,00 zł. Wysokość wykonanych wydatków uzależniona jest między innymi od wysokości pomocy jaką gmina otrzymuje na realizację stypendiów o charakterze socjalnym.

Z wydatkowanej kwoty przypada na:

- stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe	4.641,00 zł
- stypendia pomoc materialna dla uczniów z budżetu gminy	20.995,00 zł
- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Wojewody	83.980,00 zł
RAZEM:	109.616,00 zł

2.2.4.14. gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział ten według klasyfikacji budżetowej obejmuje następujące zagadnienia:

- gospodarka odpadami,
- oczyszczanie miast i wsi,
- schroniska dla zwierząt,

- oświetlenie ulic, placów, dróg,
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych,
- pozostała działalność.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
900	Gospodarka odpadami	374.410,00	361.776,93	181.210,27
900	Oczyszczanie miast i wsi	6.700,00	3.910,34	3.813,14
900	Schroniska dla zwierząt	62.100,00	35.609,51	35.609,51
900	Oświetlenia ulic, placów, dróg	93.500,00	47.162,29	47.162,29
900	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7.685,00	0,00	0,00
900	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	7.363,00	7.001,00	7.001,00
900	Pozostała działalność	11.909,00	2.672,99	2.672,99
Ogółem:		563.667,00	458.133,06	277.469,20

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska kwotę 277.469,20 zł, tj. 49,23% planu. W I półroczu 2014 r. wydatkowano kwotę 204.642,29 zł. Wyższe wykonanie spowodowane było ujmowaniem od 2015 r. wydatków związanych z obsługą administracyjną odbioru odpadów komunalnych.

2.2.4.14.1. gospodarka odpadami

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
90002	Gospodarka odpadami		374.410,00	181.210,27	48,40%

Do planu przyjęto kwotę 374.410,00 zł, która dotyczy gospodarki odpadami. W rozdziale tym planowano wydatki związane z odbiorem padłych zwierząt z terenu gminy Rogóżno oraz odbiorem odpadów komunalnych w związku z nowym obowiązkiem nałożonym na gminy od 1 lipca 2013 r. Na koniec I półrocza 2015 r. poniesiono wydatki związane z gospodarowaniem odpadami w kwocie **181.210,27 zł**. W analizowanym okresie wydatki są wyższe a niżeli w I półroczu 2014 r. ze względu na to, że od 2015 r. do rozdziału Gospodarka odpadami przyjęto ogół wydatków związanych z odbiorem odpadów komunalnych tj. łącznie z obsługą administracyjną. W poprzednim okresie koszty te wliczone było do rozdziału Urzędy Gmin. Zapłacono również fakturę VAT za 12/2014 r. w miesiącu 01/2015 zgodnie z terminem płatności.

2.2.4.14.2. Oczyszczanie miast i wsi

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
90003	Oczyszczanie miast i wsi		6.700,00	3.813,14	56,91%

Na oczyszczanie wsi w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę **3.813,14 zł**, tj. 56,91% planu. W I półroczu 2015 r. poniesiono wydatki na odbiór przeterminowanych leków i odpadów 154,44 zł oraz na zakup koszy betonowych na śmieci umieszczonych w miejscach ogólnodostępnych 3.658,70 zł.

2.2.4.14.3. schroniska dla zwierząt

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
90013	Schroniska dla zwierząt		62.100,00	35.609,51	57,34%

W roku budżetowym 2015 na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt zabezpieczono kwotę 62.100,00 zł. W I półroczu 2015 r. wydatkowano środki na wylapywanie oraz opiekę nad bezpańskimi psami z terenu Gminy Rogóżno zgodnie z zawartą umową w wysokości **35.580,51 zł**. Obecnie Gmina pokrywa koszty stałe za jeden dzień pobytu zwierzęcia. W poprzednim okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę niższą o 6.057,65 zł. Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie **29,00 zł** na zakup karmy dla bezpańskich zwierząt

2.2.4.14.4. oświetlenie ulic, placów, dróg

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
90015	Oświetlenie ulic, placów, dróg		93.500,00	47.162,29	50,44%

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrywania kosztów związanych z oświetleniem placów, ulic i dróg. Na ten cel zabezpieczono w planach kwotę 93.500,00 zł, z tego 44.000,00 zł przypada na oświetlenie dróg, 48.500,008 zł przeznaczono na konserwację oświetlenia a 1.000,00 zł przeznaczono na zakup usług pozostałych.

Na zakup energii elektrycznej wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę **27.587,68 zł** tj. 62,70% planu. Wydatki w I półroczu 2014 r. wynosiły 29.551,86 zł. Na

konserwację oświetlenia ulicznego wykorzystano **19.082,61 zł**, tj. 39,35% zaplanowanej kwoty. Wydatki w I półroczu 2014 r. wynosiły 18.986,06 zł.

W I półroczu 2015 r. poniesiono również wydatki w wysokości **492,00 zł** na opracowanie dokumentacji przetargowej na dostawę energii elektrycznej do podmiotów należących do gminy Rogóżno.

2.2.4.14.5. wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7.685,00	0,00	0,00%

Do planu wydatków w 2015 r. przyjęto wydatki ponoszone w zeszłych latach w ramach funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu nie wydatkowano środków na cele związane z ochroną środowiska. Dodatkowo wydatkowano na dotacje związane z budową przydomowych oczyszczalni ścieków kwotę 16.000,00 zł. Wydatkowanie środków z tego tytułu omówiono w wydatkach majątkowych.

2.2.4.14.6. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	7.363,00	7.001,00	95,08%

W okresie sprawozdawczym z opłat za wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza atmosferycznego odprowadzono na rzecz Urzędu Wojewódzkiego kwotę 7.001,00 zł.

2.2.4.14.7. Pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
	90095	Pozostała działalność	11.909,00	2.672,99	22,45%

W pozostałej działalności ujmowane są niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołeckim na 2015 r. oraz wydatki gminy. Na koniec I półrocza 2015 r. wydatkowano środki w wysokości **2.165,73 zł** na przegląd obiektów (placów zabaw) na terenie gminy Rogóżno. Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie **507,26 zł** z przeznaczeniem na:

- Materiały do konserwacji urządzeń na placu zabaw (sołectwo Białochowo)
198,00 zł,
- Etylina do koszenia trawy na placach zabaw dostępnych dla mieszkańców
49,50 zł,
- Materiały do konserwacji urządzeń na placu zabaw (sołectwo Szembruk)
154,00 zł,
- Metalowe podstawy do naprawy placu zabaw (sołectwo Szembruk)
105,76 zł,

2.2.4.15. kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział kultura i ochrona dziedzictwa narodowego obejmuje następujące rozdziały:

- domy i ośrodki kultury,
- biblioteki,
- ochrona i konserwacja zabytków.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
921	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	100.721,00	47.114,74	40.578,83
921	Biblioteki	0,00	0,00	0,00
921	Ochrona i konserwacja zabytków	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		100.721,00	47.114,74	40.578,83

Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie, Rada Gminy przyznała kwotę 100.721,00 zł, z tego w okresie sprawozdawczym wydatkowano **40.578,83 zł**, tj. 40,29% planu. Od 2013 r. w dziale tym ujmowane są wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic na terenie gminy Rogóżno.

2.2.4.15.1. domy i ośrodki kultury

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
92109	Domy i ośrodki kultury		100.721,00	40.578,83	40,29%

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury zasilany jest w formie comiesięcznej dotacji zgodnie z zawartą umową.

Zarząd Gminnego Ośrodka Kultury przekazał sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 30.06.2015 r. oraz sprawozdania Rb-Z oraz Rb-N.

Poza wydatkami na funkcjonowanie GOK poniesiono wydatki na funkcjonowanie świetlic na terenie gminy Rogóźno. W I półroczu 2015 r. poniesiono wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne (osoby obsługujące świetlice) **15.406,39 zł**
- zakup materiałów **5.708,99 zł**, w tym:
 - świetlica Rogóźno Zamek 2.480,98 zł
 - * telewizor (sołectwo R.Z.) 1.999,00 zł
 - * uchwyt do telewizora, pamięć (sołectwo R.Z.) 319,98 zł
 - * materiały do utrzymania porządku na terenie sołectwa 162,00 zł
 - świetlica Szembruk 1.398,92 zł
 - * deski sosnowe na poddasze budynku świetlicy 250,92 zł
 - * kołki do mocowania desek 23,00 zł
 - * elementy ogrodzeniowe i siatka (sołectwo Sz.) 1.100,00 zł
 - * gniazda elektryczne 25,00 zł
 - świetlica Klódka 322,89 zł
 - * wyposażenie (syfon, ogrzewacz wody – sołectwo) 322,89 zł
 - świetlica Zarośle 1.506,20 zł
 - * bioaktywator do oczyszczalni ścieków 6,20 zł
 - * szafka pod zlew (sołectwo Z.) 305,00 zł
 - * lodówka (sołectwo Z.) 1.195,00 zł
- zakup energii **17.397,51 zł**, w tym:

Sołectwo	Woda	Energia elektryczna	Centralne ogrzewanie
Klódka	53,73	941,15	0,00
Rogóźno Zamek	101,60	1.987,83	11.999,76
Zarośle	12,06	655,93	0,00
Szembruczek	68,32	336,73	0,00
Szembruk	99,16	1.141,24	0,00
Razem:	334,87	5.062,88	11.999,76

- zakup usług remontowych **220,83 zł** w tym:
 - remont zaworu bezpieczeństwa przy wymiennik c.o. - 220,83 zł,

- zakup usług pozostałych **527,49 zł**, w tym:

Sołectwo	Śmieci	Ścieki	Kominiarz
Rogóżno Zamek	208,33	144,70	0,00
Zarośle	0,00	64,23 ⁸	9,84
Szembruk	0,00	0,00	9,84
Razem:	208,33	208,93	19,68

- dostęp do sieci Internet (Szembruk) **295,64 zł**
- zakup usług telefonii komórkowej (Szembruk) **120,96 zł**
- zakup usług telefonii stacjonarnej (Szembruk) **266,02 zł**
- ubezpieczenie majątkowe **635,00 zł**

2.2.4.15.2. biblioteki

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
92116	Biblioteki		0,00	0,00	0,00

Biblioteka zasilana jest dotacją z budżetu gminy. W załączeniu do niniejszego sprawozdania przedstawiono wykonanie planu finansowego wraz ze sprawozdaniami Rb-Z i Rb-N. W 2015 r. nie planowano pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale.

2.2.4.15.3. ochrona i konserwacja zabytków

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2015 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Procent wykonania
92120	Ochrona i konserwacja zabytków		0,00	0,00	0,00%

Podmioty będące właścicielami zabytków mogą otrzymać z gminy dotację na konserwację, remont lub modernizację zabytku. W planie budżetu nie przewidziano innych wydatków bieżących związanych z ochroną zabytków.

⁸ Wywóz osadów z oczyszczalni

2.2.4.16. kultura fizyczna i sport

Działalność z zakresu krzewienia kultury fizycznej i sportu przypisana została Gminnemu Ośrodkowi Kultury. Poza tym, w budżecie Gminy przyjęto do planu na pozostałe wydatki bieżące kwotę 4.250,00 zł.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
926	Obiekty sportowe	1.600,00	0,00	0,00
926	Pozostała działalność	2.650,00	0,00	0,00
Ogółem:		4.250,00	0,00	0,00

Na dzień 30.06.2015 r. nie wydatkowano żadnej kwoty na działalność kultury fizycznej i sportu. W I półroczu 2014 r. zakupiono artykuły sportowe dla zespołu sportowców działającego na terenie gminy Rogóżno.

3. *Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu gminy*

Omawiając budżet gminy nie można pominąć ważnego pojęcia, zwanego deficytem. Deficyt to różnica pomiędzy wydatkami i dochodami, tzn. powstaje wtedy, gdy wydatki budżetu są większe niż dochody. Deficyt najczęściej powstaje w związku z tym, że samorząd na zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców wydaje więcej niż jest w stanie zgromadzić po stronie dochodów. W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóżno za I półrocze 2015 według stanu na dzień 30 czerwca 2015 kształtował się następująco:

DOCHODY	w wysokości	12.060.404,00 zł
WYDATKI	w wysokości	13.489.895,00 zł
DEFICYT BUDŻETU	w wysokości	- 1.429.491,00 zł

Ustalono następujące źródła pokrycia planowanego deficytu:

- kredyty i pożyczki 1.429.491,00 zł,

Ujemna różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi deficyt budżetu (art. 7 ustawy o finansach publicznych).

Za I półrocze 2015 r. według planu założono deficyt w kwocie 1.429.491,00 zł, natomiast po stronie wykonania występuje deficyt w kwocie **19.265,63 zł**. Deficyt został pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

4. *Planowane i wykonane przychody budżetu gminy*

Jeżeli uzyskiwane dochody nie wystarczają na wydatki lub jeśli gmina chce zrealizować więcej inwestycji, na które nie ma w budżecie pieniędzy, to może zaciągnąć kredyt, pożyczkę lub wyemitować obligacje komunalne. Są to tzw. przychody.

Kredyty i pożyczki są pobierane w celu realizacji większej ilości zadań inwestycyjnych niż wynika to z możliwości budżetowych w znacznie krótszym czasie. Gmina nie może zaciągać kredytów i pożyczek w dowolnej wysokości. Ustawa o finansach publicznych nakłada na gminę pewne ograniczenia, tzn. gmina może zadłużyć się do wysokości indywidualnie ustalanych wskaźników. Ograniczenia te mają służyć ochronie przed bankructwem.

Na dzień 30.06.2015 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.743.087,00 zł. Jeżeli będzie taka konieczność wykonanie wystąpi w ostatnim kwartale 2015 r. Wystąpiły również inne źródła przychodu, tj. spłata pożyczki udzielonej w 2009 r. przez Gminę Rogóźno w wysokości 15.000,00 zł.

Łącznie przychody na dzień 30.06.2015 r. zostały zrealizowane w kwocie 1.389.304,84 zł, które dotyczyły:

- innych źródeł - wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – kwota **798/209,00 zł**, oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – kwota **588.095,84 zł**;
- spłaty pożyczek udzielonych – do kasy budżetu wpłynęła kwota **3.000,00 zł**, która stanowi częściową spłatę udzielonej przez gminę pożyczki. Pozostała kwota w wysokości 12.000,00 zł spłacona zostanie do końca 2015 r.

5. *Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy*

Ważnym pojęciem w budżecie gminy są również rozchody. Są to raty kredytów i pożyczek już zaciągniętych, a które podlegają spłacie.

Planowane rozchody ustalono łącznie na kwotę 328.596,00 zł, z czego wykonano **164.298,00 zł**. Zrealizowane rozchody dotyczyły spłaty kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy o/Osielsko (164.298,00 zł).

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W poniższej informacji przedstawiono wszystkie należności i zobowiązania, zarówno te wymagalne jak i niewymagalne, według stanu na dzień 30.06.2015 r.

1. NALEŻNOŚCI

Na dzień 30.06.2015 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóźno od osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek wynosiła **2.521.922,02 zł**, w tym::

Łączna kwota należności (kol.9 Rb-27S)	+ 2.522.990,49 zł
Nadpłata (kol. 11 Rb-27S)	- 1.068,47 zł
Razem należności (po uwzględnieniu nadpłat)	2.521.922,02 zł

Z ogólnej kwoty przypada na:

- Należności wymagalne na dzień 30.06.2015 r. **845.788,06 zł**,
- Należności płatne w II półroczu 2015 r. (niewymagalne) **1.676.133,96 zł**.

Należności wykazane w sprawozdaniu Rb-N pomniejszone są o kwotę odsetek oraz powiększone o należności nie wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S np. przedpłaty lub zaliczki za usługi lub szkolenia. Wysokość należności ze sprawozdania Rb-N ustalona została w kwocie **2.246.761,37**, w tym wymagalne 796.192,47 zł.

Egzekucja należności prowadzona jest w różny sposób. Należności podatkowe ściągane są za pomocą tytułów wykonawczych (zajęcia komornicze).

Na pozostałe należności, które nie podlegają przepisom – Ordynacja podatkowa wystawiane są wezwania do zapłaty zgodnie z przepisami kodeksu cywilnego. Wyegzekwowanie należności od pozostałych osób możliwe jest jedynie po skierowaniu sprawy na drogę postępowania sądowego.

2. ZOBOWIĄZANIA

W sprawozdaniu Rb-Z wykazywane są jedynie zobowiązania wymagalne oraz zobowiązania długoterminowe. Na dzień 30.06.2015 r. ujęto zobowiązania w kwocie:

- **327.811,00 zł** kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy oddział w Osielsku na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo
- **321.100,00 zł** kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy oddział w Osielsku na budowę świetlicy w Rogóźnie Zamku

Wszystkie zobowiązania długoterminowe spłacane są w terminie.

W innym sprawozdaniu Rb-28S nie ujmuje się zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S gmina Rogóźno na dzień 30.06.2015 r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie **170.204,54 zł**, w tym:

- krótkoterminowe 170.204,54 zł.

Zobowiązania wykazane na dzień 30.06.2015 r. jako krótkoterminowe zostały uregulowane na dzień sporządzania sprawozdania.

III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI

Dział 010 Rozdział 01095

Na realizację zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego” gmina otrzymała w I półroczu 2015 r. dotację w wysokości 323.099,95 zł. Liczba złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego w 2015 r. wyniosła 201 szt. Łączna powierzchnia użytków rolnych zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego wynosiła 5.018,0001 ha. Ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikająca z faktur VAT lub z ich kopii dołączonych do wniosków wynosiła 333.436,4395 litrów.

Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za I półrocze 2015 r. wyniosła 316.764,66 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 6.335,29 zł. Na dzień 30.06.2015 r. wykorzystano dotację w 100%.

Dział 710 Rozdział 71035

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie do końca II kwartału 2015 r. nie wydatkowano żadnej kwoty. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu 2015 r. z przeznaczeniem na renowację pomnika – mogiły zbiorowej w Białochowie. Dotacji w wysokości 1.000,00 zł nie wykorzystano w I półroczu 2015 r.

Dział 750 Rozdział 75011

Na utrzymanie administracji publicznej w zakresie obsługi zadań administracji urzędu wojewódzkiego dotyczących spraw urzędu stanu cywilnego, ewidencji, wojska oraz obrony cywilnej, łącznie w I półroczu 2015 r. wydatkowano kwotę 58.291,22 zł. Na kwotę tę składają się:

- dotacja celowa z budżetu państwa 20.147,00 zł,
- środki własne gminy 38.144,22 zł.

Kadra realizująca zadanie zlecone wynosi 1,7 etatu. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w 2015 r. kwotę 48.325,34 zł (w tym dotacja: 20.147,00 zł). Pozostałe wydatki w kwocie 9.965,88 zł dotyczyły zakupu ze środków własnych art. na uroczystość długoletniego pożycia małżeńskiego, aktualizacji oprogramowania komputerowego i opieki autorskiej nad oprogramowaniem, podróży służbowych, odpisów na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych.

Dział 751 Rozdział 75101

W I półroczu 2015 r. otrzymano kwotę 694,00 zł na aktualizację spisu wyborców. Zadanie to wykonuje pracownik zatrudniony w Urzędzie Gminy. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 344,57 zł. Pozostałe środki będą wykorzystane w II półroczu 2015 r.

Dział 751 Rozdział 75107

W I półroczu 2015 r. odbyły się wybory Prezydenta RP. Zadaniem zleconym Gminie było zorganizowanie wyborów, na które Gmina otrzymała dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 17.769,00 zł. Dotacja została wykorzystana w 99,95%, tj. 17.760,54 zł. Środki przeznaczone na: diety dla członków komisji w wysokości 9.440,00 zł, umowy zlecenie z pochodnymi w wysokości 4.102,13 zł, zakup materiałów w wysokości 3.641,71 zł, podróże służbowe 576,70 zł.

Dział 801 Rozdział 80101

W I półroczu 2015 r. Gmina Rogóżno otrzymała dotację na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla uczniów w wysokości 14.080,92 zł. Środki zostaną wydatkowane w II półroczu 2015 r. Zadanie realizowane jest w trzech placówkach oświatowych.

Dział 801 Rozdział 80110

W I półroczu 2015 r. Gmina Rogóżno otrzymała dotację na wyposażenie gimnazjum w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla uczniów w wysokości 7.276,80 zł. Środki zostaną wydatkowane w II półroczu 2015 r. Zadanie realizowane jest w jednym gimnazjum.

Dział 801 Rozdział 80150

W I półroczu 2015 r. Gmina Rogóżno otrzymała dotację na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla uczniów w wysokości 189,99 zł. Środki zostaną wydatkowane w II półroczu 2015 r. Zadanie realizowane jest w jednej szkole podstawowej.

Dział 852 Rozdział 85212

Na świadczenia rodzinne w planie przyjęto kwotę 1.331.500,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 54% planu, tj. 723.000,00 zł. Z otrzymanej dotacji wydatkowano kwotę 715.929,40 zł na cele związane z realizacją świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pozyskał dochody własne zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w wysokości

4.080,37 zł. Środki te przeznaczone zostały na podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych oraz na ponoszenie kosztów obsługi świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Na realizację świadczeń rodzinnych realizowanych ze środków budżetu państwa wydatkowano łączną kwotę 597.389,60 zł, udzielając 4.594 różnorodnych świadczeń, w tym:

- 2.651 świadczeń związanych z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota 267.561,60 zł po odjęciu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe);
- 1.302 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 107.207,00 zł);
- 517 zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 79.101,00 zł;
- 110 świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 129.520,00 zł;
- udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 14 osobom w kwocie 14.000,00 zł,

Wydatki na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wyniosły 13.760,00 zł i dotyczyły 43 świadczeń.

Wydatki na świadczenia alimentacyjne finansowane z dotacji celowej wyniosły w I półroczu 2015 r. 68.400,00 zł i obejmowały 229 świadczeń.

Na terenie gminy Rogózno świadczenia rodzinne oraz zadania funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba na podstawie umowy o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania wyniosły w 2015 roku 21.740,17 zł, w tym z dochodów własnych 4.080,37 zł.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 7.070,60 zł przeznaczono na wypłatę świadczeń rodzinnych w II półroczu 2015 r. Przyczyną niewykorzystania przyznanej dotacji w 100% była mniejsza liczba wniosków na przyznanie świadczenia.

Dział 852 Rozdział 85213

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 3.100,00 zł, z czego wydatkowano 92,9% dotacji tj. 2.880,00 zł. W 2015 r. ze środków dotacji zleconych opłacono 28 składek zdrowotnych.

Dział 852 Rozdział 85215

Na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych w I półroczu 2015 r. gmina otrzymała dotację w wysokości 4.970,66 zł, z czego wydano łącznie kwotę 95,76 zł, tj. 1,93% otrzymanej kwoty. Kwota wypłaconych dodatków wyniosła 93,88 zł. Dodatkowo pobrano 2% kosztów obsługi zadania (wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie) w wysokości 1,88 zł. W okresie sprawozdawczym o wypłatę dodatku wnioskowało

1 gospodarstwo domowe (3 os. rodzina). W dniu 10.04.2015 r. zwrócono część dotacji w wysokości 2.475,69 zł, w dniu 15.06.2015 r. zwrócono dotację w wysokości 815,57 zł. Pozostała część niewykorzystanej dotacji tj. 1.583,64 zł zostanie wykorzystana w następnym kwartale br.

Dział 852 Rozdział 85295

Do końca II kwartału 2015 r. otrzymano dotację na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne w wysokości 1.113,56 zł. Z kwoty zrealizowano 71,84%.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 313,56 zł przeznaczono na realizację programu w II półroczu 2015 r.

Symbol działu	ROZDZIAŁ		DOTACJE CELOWE					WYDATKI		ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WYDATKÓW			
	Symbol	Nazwa	paragraf	Plan roczny	Otrzymane w okresie sprawozdawczym	% (6:5)	Otrzymane z innych jst	paragraf	Kwota w okresie sprawozdawczym wg Rb 28S	Dotacja celowa	Dotacje celowe z innych jst	Dochody własne i pozostałe źródła	Nieywkorzystana kwota dotacji (6- 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
A. Dotacje celowe na zadania zlecone				1 724 528,00	1 096 978,88	63,61	0,00		1 105 176,70	1 062 952,11	0,00	42 224,59	34 026,77
010	Rolnictwo i łowiectwo			323 102,00	323 099,95	100	0,00	x	323 099,95	323 099,95	0,00	0,00	0,00
	01095	Pozostała działalność	2010	323 102,00	323 099,95	100	0,00	x	323 099,95	323 099,95	0,00	0,00	0,00
								4010	4 319,26				
								4110	741,00				
								4120	105,00				
								4210	324,23				
								4300	845,80				
								4430	316 764,66				
750	Administracja publiczna			39 100,00	20 147,00	52	0,00	x	58 291,22	20 147,00	0,00	38 144,22	0,00
	75011	Urzędy Wojewódzkie	2010	39 100,00	20 147,00	52	0,00	x	58 291,22	20 147,00	0,00	144,22	0,00
								3020	0,00				
								4010	35 037,66				
								4040	6 168,65				
								4110	6 444,10				
								4120	674,93				
								4210	1 318,01				

								4280	0,00				
								4300	6 370,65				
								4410	30,00				
								4440	1 547,22				
								4700	700,00				
801	Oświata i wychowanie			21 548,00	21 547,71	100	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 547,71
	80101	Szkoły podstawowe	2010	14 081,00	14 080,92	100	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 080,92
								4210	0,00				
								4240	0,00				
								4360	0,00				
	80110	Gimnazja	2010	7 277,00	7 276,80	100	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 276,80
								4210	0,00				
								4240	0,00				
								4360	0,00				
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.	2010	190,00	189,99	100	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	189,99
								4210	0,00				

								4240	0,00				
								4360	0,00				
852	Pomoc społeczna			1 340 778,00	732 184,22	55	0,00	x	723 785,53	719 705,16	0,00	4 080,37	12 479,06
	85212	Świadczenia rodzinne	2010	1 331 500,00	723 000,00	54	0,00	x	720 009,77	715 929,40	0,00	4 080,37	7 070,60
								3020	0,00				
								3110	684 509,60				
								4010	13 192,19				
								4040	2 215,44				
								4110	16 967,99				
								4120	336,53				
								4300	864,21				
								4360	222,80				
								4440	639,95				
								4610	1 061,06				
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2010	3 100,00	3 100,00	100	0,00	x	2 880,00	2 880,00	0,00	0,00	220,00
								4130	2 880,00				
	85215	Zryczałtowane dodatki energeryczne	2010	4 971,00	4 970,66	100	0,00	x	95,76	95,76	0,00	0,00	4 874,90
								3110	93,88				
								4010	1,88				
	85295	Pozostała działalność	2010	1 207,00	1 113,56	92	0,00	x	800,00	800,00	0,00	0,00	313,56
								3110	800,00				
								4010	0,00				
							4110	0,00					
							4120	0,00					

B. Dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień				1 000,00	1 000,00	100	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
710	Działalność usługowa			1 000,00	1 000,00	100	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
	71035	Cmentarze	2020	1 000,00	1 000,00	100	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
								4210	0,00				
RAZEM:				1 725 528,00	1 097 978,88	64	0,00	x	1 105 176,70	1 062 952,11	0,00	42 224,59	35 026,77

IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Gmina Rogóżno realizuje jedno wspólne w drodze umowy zawartej z powiatem w Grudziądzu. Na podstawie tej umowy realizowane są wypłaty pomocy dla rodzin zastępczych i kontynuujących naukę. Łączna kwota dotacji wynosiła 23.000,00 zł. Na dzień 30.06.2015 r. zrealizowano **7.920,00 zł**.

V. WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO

Od 1 stycznia 2010 r. zmieniły się zasady przyznawania środków na wykonanie przedsięwzięć przez sołectwa. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim Rada Gminy Rogóżno podjęła uchwałę XXV/156/2014 z dnia 25 marca 2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w 2015 r. funduszu sołeckiego.

Środki finansowe przydzielone i wykorzystane przez poszczególne rady sołeckie zawarte są pod odpowiednią klasyfikacją budżetową wydatków, a ich analitykę przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

VI. POLITYKA KREDYTOWA GMINY

W I półroczu 2015 r. Gmina Rogóżno nie zaciągnęła pożyczek czy kredytów. Gmina posiada zobowiązanie długoterminowe w formie kredytu bankowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Osielsku na przebudowę dróg gminnych Dusocin – Białochowo i kredytu bankowego na budowę świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku. W związku z tym na dzień 30.06.2015 r. wystąpiło zadłużenie w kwocie **648.911,00 zł**, w tym:

- kredyt na drogę Dusocin - Białochowo 327.811,00 zł (spłata do 10.11.2016 r.),
- kredyt na budowę świetlicy Rog.Zamek 321.100,00 zł (spłata do 15.10.2018 r.).

VII. UPOWAŻNIENIA

Uchwałą Rady Gminy Rogóżno z dnia 30 grudnia 2014 r. nr III/7/2014 oraz dokonanymi zmianami uchwały upoważniono Wójta Gminy Rogóżno do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 300.000,00 zł,
 - b) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.429.491,00 zł,
 - c) spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 313.596,00 zł,
 - d) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 0,00 zł.
- 2) przekazania kierownikom jednostek budżetowych niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w obrębie wydatków działu związanych z realizacją zadań statutowych jednostki budżetowej,
- 3) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków uposażeń i wynagrodzeń ze stosunku pracy w ramach działu,
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Do dnia 30.06.2015 r. wykorzystano uprawnienia zawarte w pkt. 3 i 4.

VIII. RACHUNKI DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) nie gromadziły w okresie I półrocza 2015 r. dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów. Rada Gminy nie podjęła również uchwały stanowiącej podstawę do utworzenia rachunku dochodów wyodrębnionych.

IX. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ, GWARANCJI

W I półroczu 2015 r. gmina Rogóżno nie udzieliła poręczeń ani gwarancji w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

X. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE

W 2015 r. Rada Gminy Rogóżno nie ustaliła wydatków, które nie wygasają z upływem 30.06.2015 r.

XI. PODSUMOWANIE

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóżno za I półrocze 2015 r. stwierdzam, że realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości z planem i zamknęła się wielkością 54,42% kwot rocznych. Na niektórych działach w planie dochodów można zauważyć realizację niższą niż 50,00%, które jednak kompensują się nadwyżką ponad 50,00 % w innych działach. W II półroczu do budżetu gminy powinny wpłynąć dofinansowania zadań, które nie zawsze są ujęte w pełnej wysokości po stronie planu. Dotyczy to zadania „Rozbudowa szkoły”, „modernizacja drogi gminnej”.

Analizując wykonanie wydatków za I półrocze 2015 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych dochodów. Na dzień 30.06.2015 r. wydatki zrealizowano w 48,80% planowanych kwot rocznych. Na koniec I półrocza 2015 r. budżet wykonany zbilansował się w taki sposób, że wykorzystano jedynie 19.265,63 zł zgromadzonych wolnych środków, aby zrealizować wszystkie wydatki.

Na niektórych zadaniach można zaobserwować bardzo niskie wykonanie (dotyczy to przede wszystkim inwestycji). Związane jest to z późniejszym realizowaniem zadań (w II półroczu). Jest to między innymi największa inwestycja pn. Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem (częściowa realizacja w II półroczu 2015 r.)

Pomimo posiadanego zadłużenia długoterminowego gmina Rogóżno na dzień sporządzenia informacji nie zalega z zapłatą jakiegokolwiek raty zobowiązań.

Przedkładając Wysokiej Radzie niniejszą informację z wykonania budżetu gminy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r., wnoszę w imieniu Organu Wykonawczego Gminy o uznanie, że budżet minionego okresu został wykonany prawidłowo. Wnoszę o przyjęcie przedkładanej informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku.

Rogóżno, dnia 19 sierpnia 2015 r.