

ZARZĄDZENIE NR 22/2016
WÓJTA GMINY ROGÓŹNO

z dnia 30 marca 2016 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu gminy RogóŹno za 2015 rok,
sprawozdania o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury za 2015 r. oraz informacji
o stanie mienia za 2015 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.¹⁾ oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.²⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy RogóŹno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy:

1) sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy RogóŹno za 2015 r., stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, według którego:

a) Dochody:

- plan po zmianach 13.330.838,00 zł, w tym dochody bieżące 12.473.391,00 zł, dochody majątkowe 857.447,00 zł,
- wykonanie 13.195.472,71 zł, w tym dochody bieżące 12.338.029,82 zł, dochody majątkowe 857.442,89 zł;

b) Wydatki:

- plan po zmianach 14.184.012,00 zł, w tym wydatki bieżące 12.273.315,00 zł, wydatki majątkowe 1.910.697,00 zł,
- wykonanie 13.254.161,56 zł, w tym wydatki bieżące 11.477.299,70 zł, wydatki majątkowe 1.776.861,86 zł;

c) Wynik finansowy budżetu (deficyt):

- plan po zmianach -853.174,00 zł,
- wykonanie -58.688,85 zł;

d) Przychody:

- plan po zmianach 1.181.770,00 zł,
- wykonanie 1.401.304,84 zł;

e) Rozchody:

- plan po zmianach 328.596,00 zł,
- wykonanie 328.596,00 zł;

f) Dochody budżetu państwa:

- plan po zmianach 18.600,00 zł,

¹⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2015 r., poz. 1045; Dz.U. z 2015 r., poz. 1890.

²⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2013 r., poz. 938; Dz.U. z 2013 r., poz. 1646; Dz.U. z 2014 r., poz. 379; Dz.U. z 2014 r., poz. 911; Dz.U. z 2014 r., poz. 1146; Dz.U. z 2014 r., poz. 1626; Dz.U. z 2014 r., poz. 1877; Dz.U. z 2015 r., poz. 238; Dz.U. z 2015 r., poz. 532; Dz.U. z 2015 r., poz. 1045; Dz.U. z 2015 r., poz. 1117; Dz.U. z 2015 r., poz. 1130; Dz.U. z 2015 r., poz. 1189; Dz.U. z 2015 r., poz. 1190; Dz.U. z 2015 r., poz. 1269; Dz.U. z 2015 r., poz. 1358; Dz.U. z 2015 r., poz. 1513; Dz.U. z 2015 r., poz. 1830; Dz.U. z 2015 r., poz. 1854; Dz.U. z 2015 r., poz. 1890; Dz.U. z 2015 r., poz. 2150.

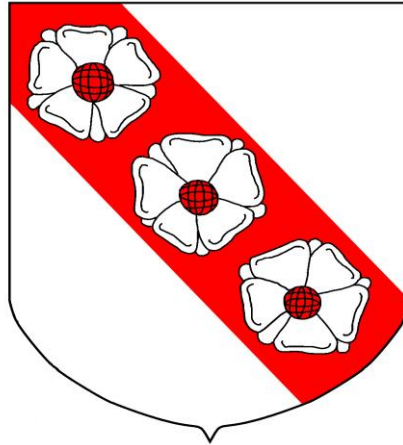
- wykonanie 24.329,18 zł;
- g) Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone odrębnymi przepisami:
 - plan po zmianach 2.031.075,00 zł,
 - wykonanie 2.023.328,68 zł;
- h) Dotacje celowe na realizację zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej:
 - plan po zmianach 1.000,00 zł,
 - wykonanie 999,99 zł;
- i) Dotacje na realizację zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu:
 - plan po zmianach 23.000,00 zł,
 - wykonanie 15.840,00 zł;
- j) Rezerwa ogólna:
 - plan po zmianach 19.232,00 zł,
 - wykonanie 0,00 zł;
- k) Rezerwa celowa:
 - plan po zmianach 26.913,00 zł,
 - wykonanie 0,00 zł;
- l) Dochody uzyskiwane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska:
 - plan po zmianach 37.166,00 zł,
 - wykonanie 36.382,32 zł;
- m) Wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej:
 - plan po zmianach 74.744,00 zł,
 - wykonanie 66.914,46 zł;
- n) Dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi:
 - plan po zmianach 376.710,00 zł,
 - wykonanie 367.026,37 zł;
- o) Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi:
 - plan po zmianach 376.710,00 zł,
 - wykonanie 367.196,84 zł;
- p) Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych:
 - plan po zmianach 45.000,00 zł,
 - wykonanie 44.266,16 zł;
- q) Wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki oraz rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii:
 - plan po zmianach 45.000,00 zł,
 - wykonanie 25.985,30 zł;
- r) Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych:

- plan po zmianach 441.932,00 zł,
 - wykonanie 437.580,24 zł;
 - s) Dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych:
 - plan po zmianach 74.022,00 zł,
 - wykonanie 68.877,25 zł;
 - t) Wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego:
 - plan po zmianach 187.271,53 zł,
 - wykonanie 181.754,98 zł;
 - 2) sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2015 r., stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, według którego:
 - a) Gminny Ośrodek Kultury:
 - Przychody 294.479,00 zł (plan po zmianach), 295.329,82 zł (wykonanie),
 - Koszty 294.479,00 zł (plan po zmianach), 296.711,15 zł (wykonanie);
 - b) Gminna Biblioteka Publiczna:
 - Przychody 72.455,00 zł (plan po zmianach), 72.373,67 zł (wykonanie),
 - Koszty 72.455,00 zł (plan po zmianach), 72.361,67 zł (wykonanie);
 - c) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej:
 - Przychody 661.020,00 zł (plan po zmianach), 667.946,89 zł (wykonanie),
 - Koszty 661.020,00 zł (plan po zmianach), 638.917,02 zł (wykonanie);
 - 3) informację o stanie mienia Gminy Rogóżno za 2015 r., stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia, według którego wartość mienia Gminy Rogóżno wynosi 15.933.358,39 zł.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Wójt Gminy

Henryk Szpringiel

Wójt Gminy Rogóżno



Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2015 r.

SPIS TREŚCI

WSTĘP	6
I. BUDŻET GMINY	8
1. Plan i wykonanie dochodów	10
1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień	16
1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków	17
1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień	17
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. Skutki udzielonej pomocy w trybie uchwały Rady Gminy Rogóżno	20
1.4. Pomoc publiczna	20
1.5. Dochody bieżące	21
1.5.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	21
1.5.2. Wpływy z pozostałych podatków i opłat	22
1.5.2.1. Podatek rolny	23
1.5.2.2. Podatek od nieruchomości	25
1.5.2.3. Podatek leśny	26
1.5.2.4. Podatek od środków transportowych	26
1.5.2.5. Podatek od czynności cywilnoprawnych	27
1.5.2.6. Wpływy z opłaty skarbowej	27
1.5.2.7. Podatek dochodowy – karta podatkowa	27
1.5.2.8. Podatek od spadków i darowizn	27
1.5.2.9. Opłata od posiadania psów	28
1.5.2.10. Wpływy z opłaty produktowej	28
1.5.2.11. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i uż. wieczyste	28
1.5.2.12. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	29
1.5.2.13. Wpływy z innych opłat pobieranych przez jst	29
1.5.2.14. Wpływy z różnych opłat	29
1.5.3. Dochody z majątku	30
1.5.4. Pozostałe dochody bieżące	30
1.5.4.1. Dział rolnictwo i łowiectwo	31
1.5.4.2. Dział gospodarka mieszkaniowa	31
1.5.4.3. Dział administracja publiczna	31
1.5.4.4. Dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.	32
1.5.4.5. Dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek	32
1.5.4.6. Dział różne rozliczenia	32
1.5.4.7. Dział oświata i wychowanie	32
1.5.4.8. Dział ochrona zdrowia	33
1.5.4.9. Dział pomoc społeczna	33

1.5.4.10. Dział gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33
1.5.5. Dotacje	33
1.5.6. Subwencje	35
1.5.7. Środki pomocowe	36
1.6. Dochody majątkowe	37
1.6.1. Dotacje i środki na inwestycje	37
1.6.2. Środki pomocowe.....	37
1.6.3. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	38
1.6.4. Dochody ze sprzedaży majątku	38
2. Plan i wykonanie wydatków	38
2.1. Realizacja wydatków majątkowych	44
2.1.1. Realizacja wydatków inwestycyjnych ujętych w planie inwest.	44
2.1.2. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z UE	51
2.1.3. Realizacja wydatków na programy wieloletnie	52
2.2. Plan i wykonanie dotacji z budżetu gminy	53
2.3. Obsługa długu publicznego	54
2.4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich	54
2.5. Wydatki bieżące i ich zaangażowanie	54
2.5.1. Rolnictwo i łowiectwo	55
2.5.2. Leśnictwo	56
2.5.3. Transport i łączność	56
2.5.3.1. Drogi publiczne gminne	57
2.5.4. Gospodarka mieszkaniowa	58
2.5.4.1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami	58
2.5.4.2. Pozostała działalność	62
2.5.5. Działalność usługowa	63
2.5.5.1. Plany zagospodarowania przestrzennego	63
2.5.5.2. Opracowania geodezyjne i kartograficzne	64
2.5.5.3. Cmentarze	64
2.5.5.4. Pozostała działalność.....	64
2.5.6. Administracja publiczna	65
2.5.6.1. Urzędy Wojewódzkie	66
2.5.6.2. Rady Gmin	67
2.5.6.3. Urzędy Gmin	67
2.5.6.4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego	71
2.5.6.5. Pozostała działalność	71
2.5.7. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	71
2.5.7.1. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	72
2.5.7.2. Wybory Prezydenta RP	72
2.5.7.3. Wybory do Sejmu i Senatu	73
2.5.7.4. Referenda ogólnokrajowe	75

2.5.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	75
2.5.8.1. Jednostki terenowe Policji	75
2.5.8.2. Komendy powiatowe Policji	75
2.5.8.3. Ochotnicze Straże Pożarne	76
2.5.8.4. Obrona cywilna	77
2.5.9. Różne rozliczenia	77
2.5.10. Oświata i wychowanie	78
2.5.10.1. Szkoły podstawowe	80
2.5.10.2. Oddziały przedszkolne	83
2.5.10.3. Przedszkola	84
2.5.10.4. Gimnazja	86
2.5.10.5. Dowożenie uczniów do szkół	88
2.5.10.6. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	89
2.5.10.7. Realizacja zadań z rozdziału 80149	90
2.5.10.8. Realizacja zadań z rozdziału 80150	91
2.5.10.9. Pozostała działalność	92
2.5.11. Ochrona zdrowia	92
2.5.11.1. Zwalczanie narkomanii	92
2.5.11.2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	93
2.5.12. Pomoc społeczna	93
2.5.12.1. Domy pomocy społecznej	95
2.5.12.2. Rodziny zastępcze	96
2.5.12.3. Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	96
2.5.12.4. Wspieranie rodziny	96
2.5.12.5. Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	97
2.5.12.6. Składki na ubezpieczenia zdrowotne	98
2.5.12.7. Zasiłki i pomoc w naturze	99
2.5.12.8. Dodatki mieszkaniowe	99
2.5.12.9. Zasiłek stały	101
2.5.12.10. Ośrodki pomocy społecznej	101
2.5.12.11. Pozostała działalność	102
2.5.13. Edukacyjna opieka wychowawcza	103
2.5.13.1. Świetlice szkolne	103
2.5.13.2. Pomoc materialna dla uczniów	103
2.5.14. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	104
2.5.14.1. Gospodarka odpadami	105
2.5.14.2. Oczyszczanie miast i wsi	105
2.5.14.3. Schroniska dla zwierząt	105
2.5.14.4. Oświetlenie ulic, placów, dróg	106
2.5.14.5. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	106
2.5.14.6. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków	

z opłat produktowych	107
2.5.14.7. Pozostała działalność	107
2.5.15. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	108
2.5.15.1. Domy i ośrodki kultury	108
2.5.15.2. Biblioteki	110
2.5.15.3. Ochrona i konserwacja zabytków	110
2.5.16. Kultura fizyczna i sport	111
3. Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu	111
4. Planowane i wykonane przychody budżetu gminy	112
5. Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy	113
II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JST	113
1. Należności	113
2. Zobowiązania	114
III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH	115
IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH Z INNĄ JST	119
V. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY	120
1. Gminny Ośrodek Kultury	120
2. Gminna Biblioteka Publiczna	120
VI. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW Sp. ZOZ	121
1. Sp. ZOZ w Rogóźnie	121
VII. WYDATKI Z FUNDUSZU SOŁECKIEGO	121
VIII. POLITYKA KREDYTOWA GMINY	124
IX. UPOWAŻNIENIA	124
X. RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH	125
XI. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	125
XII. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE	125
XIII. PODSUMOWANIE	125
SPIS ZAŁĄCZNIKÓW:	
Wydatki inwestycyjne	tabela nr 1.1
Wydatki remontowe	tabela nr 1.2
Wydatki ochotniczych straży pożarnych	tabela nr 1.3
Wydatki z Funduszu Sołeckiego	tabela nr 1.4
Dochody budżetu państwa	tabela nr 1.5

Zgodnie z artykułem 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2015 rok. Do przedłożonego Państwu sprawozdania dołączono:

- sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- informację o stanie mienia gminy Rogóżno.

Rada Gminy rozpatruje niniejsze sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 30 czerwca 2016 r. i podejmuje uchwałę w sprawie absolutorium dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Przed podjęciem uchwały w sprawie absolutorium Rada Gminy zapoznaje się:

1. ze sprawozdaniem Wójta z wykonania budżetu za 2015 r.,
2. ze sprawozdaniem finansowym za 2015 r.,
3. z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu,
4. ze stanowiskiem Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium,
5. z opinią składu orzekającego RIO w sprawie tego wniosku,
6. z informacją o stanie mienia komunalnego.

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. Projekt budżetu na 2015 rok opracowany został 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 r. nr III/7/2014.

Budżet gminy jest planem działań samorządu, które można wyszacować pieniądzem i zrealizować za pieniądze pochodzące z podatków, dotacji, subwencji, pożyczek i kredytów. Przez budżet przechodzą wszystkie finansowe środki publiczne. Jednak zarządzanie gminą, zwłaszcza dobre zarządzanie – to znacznie więcej niż tylko zbieranie podatków i wydawanie pieniędzy w oparciu o formalne wskaźniki. Nie wszystkie inicjatywy samorządu znajdują wymierne, liczbowe odzwierciedlenie w budżecie. Pojęcie zadań publicznych, określonych w ustawie o samorządzie gminy, jest kluczem do finansów publicznych. Środki publiczne są gromadzone po to, by finansować zadania publiczne. Zadania publiczne są z kolei zróżnicowane pod względem ich formy. W przypadku samorządu gminy do zadań tych należą między innymi: zarządzanie finansami gminy, zarządzanie majątkiem, wypłata świadczeń.

Środki publiczne stanowią podstawowe źródło finansowania wydatków niezbędnych do wykonywania zadań. Środki te mogą pochodzić z różnych źródeł. Rozróżnia się dwa podstawowe rodzaje środków publicznych tj. pochodzące z wpływów bezzwrotnych, czyli dotacje, subwencje, dochody własne oraz środki pochodzące z wpływów zwrotnych (kredyty, pożyczki). Pierwsze z nich stanowią własność gminy, drugie powodują powstanie zobowiązania,

ponieważ należy je zwrócić. W budżecie gminy Rogóżno głównymi źródłami dochodów w 2015 r. były subwencje, dotacje i dochody własne.

W analizie wydatków publicznych główną rolę odgrywają wydatki bieżące i majątkowe (inwestycyjne). Każdy wydatek zapisany w odpowiednim dziale, rozdziale i paragrafie budżetu – jest jawny dla opinii publicznej i jest pod kontrolą wyspecjalizowanych organów.

W 2015 r. w naszej gminie pieniądze wydane zostały głównie na:

- *Oświatę* – 5.535.035,04 zł (41,77% wydatków ogółem) – funkcjonowanie trzech szkół podstawowych, jednego gimnazjum, jednego przedszkola publicznego;
- *Pomoc Społeczną* – 2.638.337,11 zł (19,91% wydatków ogółem) – wypłata świadczeń z pomocy społecznej, dodatków mieszkaniowych, utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, wypłatę zasiłków i pomocy dla mieszkańców;
- *Administrację publiczną* – 1.778.387,66 zł (13,42% wydatków ogółem) – funkcjonowanie urzędu gminy, rady gminy, urzędu stanu cywilnego, diety sołtysów;
- *Gospodarkę mieszkaniową* – 683.188,42 zł (5,16% wydatków ogółem) - utrzymanie gminnych mieszkań i lokali użytkowych, gruntów i nieruchomości,
- *Gospodarkę komunalną i ochronę środowiska* – 633.580,83 zł (4,79% wydatków ogółem) – między innymi gospodarka odpadami i oczyszczanie wsi, przydomowe oczyszczalnie ścieków,
- *Rolnictwo i łowiectwo* – 553.023,59 zł (4,17% wydatków ogółem) – sieci wodociągowe, zwrot podatku akcyzowego dla rolników.
- *Transport i łączność* – 524.938,77 zł (3,97% wydatków ogółem) – na budowę dróg oraz bieżące utrzymanie dróg gminnych.

Poniższą informację sporządzono na podstawie materiałów statystycznych przesyłanych do Ministerstwa Finansów, Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. Są to m.in.:

- Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie
- Rb-27S roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb-28S roczne 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-PDP roczne sprawozdanie z wykonania podstawowych dochodów podatkowych
- 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-ST sprawozdanie o stanie środków pieniężnych na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego
- Rb- UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych
- Rb-UN roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności
- Rb- ZN kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności skarbu państwa z tytułu wykonywania przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych

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

Na dzień 31.12.2015 r. stan środków pieniężnych budżetu wynosił:

- Rachunek podstawowy budżetu 1.217.725,80 zł
- Łącznie środki pieniężne na rachunkach 1.217.725,80 zł**

Środki zgromadzone na koniec okresu sprawozdawczego na rachunku podstawowym przeznaczone zostaną w 2016 r. na realizację zadań inwestycyjnych.

Wyszczególnienie	Kwoty
1	2
Stan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego w tym:	1 217 725,80
1. środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym*	7 224,96
2. środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku*	231 034,00

Informacja o środkach na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego	
1. stan środków na rachunku wydatków niewygasających (art. 263 ust. 6 ustawy o finansach publicznych)	0,00

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 2015 budżet ulegał zmianom, wprowadzanym w drodze uchwał Rady Gminy w Rogóźnie oraz zarządzeń Wójta Gminy Rogóżno, których zestawienie przedstawia poniższa tabela:

Data	Numer uchwały	Plan dochodów			Plan wydatków		
		Zmniejszenie	Zwiększenie	Po zmianie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Po zmianie
z przeniesienia z poprzedniej strony:				0,00	0,00		
01.01.2015	III/7/2014	0,00	11 121 449,00	11 121 449,00	0,00	12 550 940,00	0,00
15.01.2015	2/2015	0,00	0,00	11 121 449,00	29 964,00	29 964,00	0,00
28.01.2015	IV/13/2015	373 900,00	553 900,00	11 301 449,00	56 017,00	236 017,00	0,00
29.01.2015	5/2015	0,00	2 524,00	11 303 973,00	27 675,00	30 199,00	0,00
23.02.2015	12/2015	100,00	1 100,00	11 304 973,00	14 816,00	15 816,00	0,00
31.03.2015	V/21/2015	40 992,00	2 100,00	11 266 081,00	212 362,00	173 470,00	0,00
31.03.2015	14/2015	0,00	189 186,00	11 455 267,00	10 926,00	200 112,00	0,00
27.04.2015	VI/27/2015	14 538,00	143 631,00	11 584 360,00	20 338,00	149 431,00	0,00
29.04.2015	24/2015	0,00	339 053,00	11 923 413,00	6 306,00	345 359,00	0,00
08.05.2015	28/2015	0,00	5 536,00	11 928 949,00	43 227,00	48 763,00	0,00
22.05.2015	30/2015	0,00	5 520,00	11 934 469,00	355,00	5 875,00	0,00
25.06.2015	VII/36/2015	0,00	125 935,00	12 060 404,00	67 438,00	193 373,00	0,00
06.07.2015	35/2015	0,00	21 884,00	12 082 288,00	2 785,00	24 669,00	0,00
23.07.2015	37/2015	0,00	79 113,00	12 161 401,00	9 704,00	88 817,00	0,00
31.07.2015	38/2015	0,00	6 536,00	12 167 937,00	10 670,00	17 206,00	0,00
17.08.2015	40/2015	0,00	0,00	12 167 937,00	17 600,00	17 600,00	0,00
04.09.2015	49/2015	0,00	33 586,00	12 201 523,00	17 116,00	50 702,00	0,00
14.09.2015	50/2015	6,00	1 718,00	12 203 235,00	7 292,00	9 004,00	0,00
29.09.2015	VIII/44/2015	2,00	103 174,00	12 306 407,00	159 360,00	262 532,00	0,00
05.10.2015	56/2015	0,00	120 533,00	12 426 940,00	26 906,00	147 439,00	0,00
23.10.2015	62/2015	0,00	4 720,00	12 431 660,00	0,00	4 720,00	0,00
30.10.2015	IX/51/2015	489,00	250 056,00	12 681 227,00	51 139,00	300 706,00	0,00
02.11.2015	66/2015	0,00	16 101,00	12 697 328,00	8 917,00	25 018,00	0,00
16.11.2015	76/2015	0,00	0,00	12 697 328,00	22 290,00	22 290,00	0,00
01.12.2015	X/57/2015	326 586,00	939 309,00	13 310 051,00	167 711,00	254 117,00	0,00
02.12.2015	82/2015	33 347,00	0,00	13 276 704,00	52 920,00	19 573,00	0,00
08.12.2015	86/2015	0,00	0,00	13 276 704,00	2 800,00	2 800,00	0,00
11.12.2015	90/2015	0,00	0,00	13 276 704,00	22 110,00	22 110,00	0,00
29.12.2015	XII/64/2015	25 059,00	79 193,00	13 330 838,00	51 360,00	55 494,00	0,00
30.12.2015	93/2015	0,00	0,00	13 330 838,00	42 815,00	42 815,00	0,00
Ogółem Plan:		815 019,00	14 145 857,00	13 330 838,00	1 162 919,00	15 346 931,00	14 184 012,00

Zmiany budżetu w 2015 r. 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 rozdysponowaniu rezerwy ogólnej oraz wprowadzeniu tak po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji i subwencji. W 2015 r. zwiększono również plan wydatków na inwestycje. W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóżno za 2015 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2015 kształtował się następująco:

DOCHODY	w wysokości	13.330.838,00 zł
WYDATKI	w wysokości	14.184.012,00 zł

DEFICYT BUDŻETOWY w wysokości 853.174,00 zł

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

wyszczególnienie	w zł i gr	
	Rok 2014 (na dzień 31.12.2014)	
	DOCHODY	DOCHODY
Budżet samorządowy	10.948.324,00	10.948.324,00
Budżet na zadania zlecone i powierzone	2.129.024,00	2.129.024,00
Zaangażowanie wolnych środków	140.669,00	140.669,00
Zaangażowanie kredytu, pożyczki	0,00	0,00
Zaangażowanie nadwyżki budżetowej	442.464,00	442.464,00
RAZEM	13.660.481,00	13.660.481,00
wyszczególnienie	w zł i gr	
	Rok 2015 (na dzień 31.12.2015)	
	DOCHODY	WYDATKI
Budżet samorządowy	11.299.763,00	12.152.937,00
Budżet na zadania zlecone i powierzone	2.031.075,00	2.031.075,00
Zaangażowanie wolnych środków	265.079,00	0,00
Zaangażowanie kredytu, pożyczki	0,00	0,00
Zaangażowanie nadwyżki budżetowej	588.095,00	0,00
RAZEM	14.184.012,00	14.184.012,00

Faktyczne wykonanie dochodów i wydatków w 2015 r. wyniosło odpowiednio:

DOCHODY budżetowe ogółem	13.195.472,71 zł
WYDATKI budżetowe ogółem	13.254.161,56 zł
DEFICYT BUDŻETOWY	58.688,85 zł

Na dzień 31 grudnia 2015 r. powstał deficyt budżetowy w kwocie 58.688,85 zł. Plan dochodów gminy został wykonany w 98,98%, natomiast plan wydatków w 93,44%.

1. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW

Planowane dochody w wysokości 13.330.838,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 13.195.472,71 zł, co stanowi 98,98% planu. Jednak po analizie poszczególnych działów należy stwierdzić, iż wykonanie poniżej 90% progu ogólnej kwoty dochodów zostało zrealizowane tylko w dziale o symbolu 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” (0% planu) oraz w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”. Plan nie został wykonany ze względu na brak źródeł z których planowano wpływy (dział 754) oraz ze względu na niższe wpływy z opłat czynszowych a niżeli zakładano (dział 700).

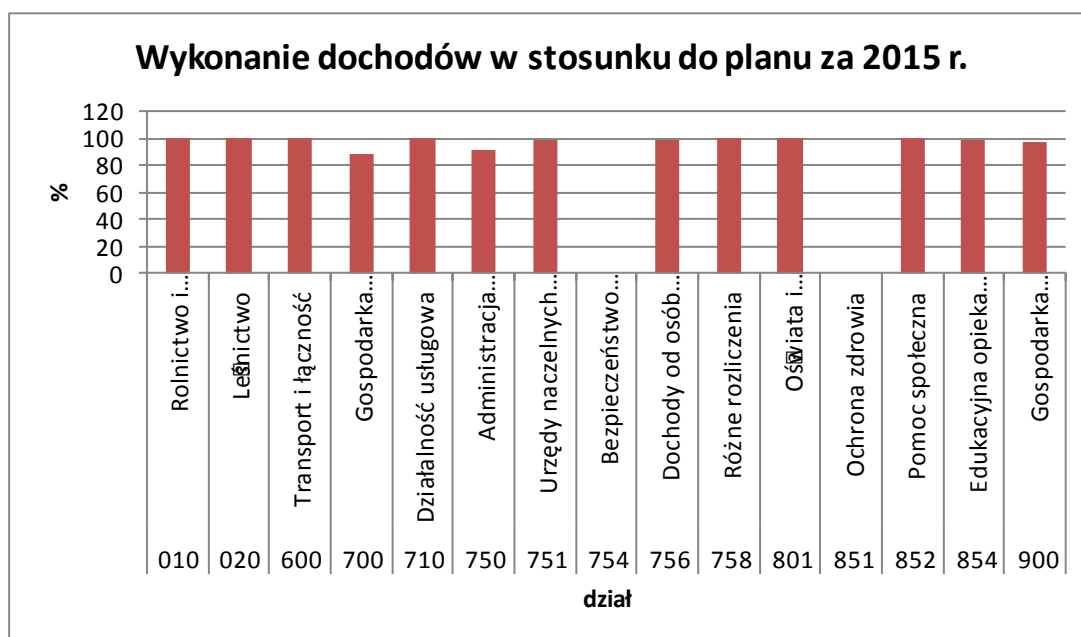
Występują również działy, w których wykonanie przekraczało próg 100%. Do działów tych zalicza się:

▪ Rolnictwo i łowiectwo	100,01%,
▪ Leśnictwo	100,04%,
▪ Transport i łączność	100,05%,

▪ Różne rozliczenia

100,01%,

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



Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu budżetu zaobserwować można w dziale Ochrona zdrowia. Do realizacji zaplanowano kwotę 0,00 zł, z czego zrealizowano 11,70 zł. Wykonanie dochodów na poziomie 0,00% spowodowane jest tym, że w ostatnich dniach roku wpłynął zwrot zaliczki wpłaconej na koszty powołania biegłego w latach ubiegłych.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” zaplanowano środki ze zwrotu opłat za energię elektryczną w remizie OSP Szembruczek. Do końca 2015 r. nie wpłynęła z tego tytułu żadna kwota.

W rozdziale „Działalność usługowa” ujmuje się wydatki związane z obsługą zadań zleconych – utrzymanie miejsc pamięci, grobów i pomników wojennych. W 2015 r. wydatkowano kwotę 999,99 zł z zaplanowanej kwoty 1.000,00 zł.

Wykonanie dochodów w granicach 88% wystąpiło w dziale Gospodarka mieszkaniowa. Niższe wykonanie dochodów spowodowane było zaległościami oraz nieregularnymi wpłatami opłat czynszowych.

W pozostałych działach wykonanie przekracza poziom 90%.

Udział wykonanych dochodów w budżecie według źródeł pozyskania środków mają:

- subwencje z budżetu państwa 35,78%
- dochody własne 35,10%
- dotacje celowe 22,62%
- w tym, Unia Europejska 0,00%*
- dochody majątkowe 6,50%,
- w tym, Unia Europejska 0,24%.*

Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie rodzaju dochodu	Plan (w zł)	Kwota wykonania (w zł)	Procent wykonania (w %)
<i>DOCHODY BIEŻĄCE:</i>	12.473.391,00	12.338.029,82	98,91
• <i>WŁASNE</i>	4.724.360,00	4.607.187,03	97,52
– <i>Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fiz.</i>	1.145.877,00	1.155.835,00	100,87
– <i>Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych</i>	9.225,00	6.915,11	74,96
– <i>Pozostałe podatki i opłaty</i>	3.036.177,00	2.977.648,41	98,07
– <i>dochody z majątku</i>	471.467,00	412.230,32	87,44
– <i>pozostałe</i>	61.614,00	54.558,19	88,55
• <i>DOTACJE</i>	3.028.055,00	3.009.866,79	99,40
– <i>na zadania własne w tym środki z UE</i>	972.980,00 0,00	969.698,12 0,00	99,66 0,00
– <i>na zadania zlecone</i>	2.031.075,00	2.023.328,68	99,62
– <i>w drodze porozumień</i>	24.000,00	16.839,99	70,17
• <i>SUBWENCJE</i>	4.720.976,00	4.720.976,00	100,00
– <i>oświatowa</i>	2.935.592,00	2.935.592,00	100,00
– <i>część wyrów.subw.ogólnej dla gmin</i>	1.684.992,00	1.684.992,00	100,00
– <i>część równoważąca subw. ogólnej dla gmin</i>	100.392,00	100.392,00	100,00
<i>DOCHODY MAJĄTKOWE:</i>	857.447,00	857.442,89	100,00
• <i>DOCHODY MAJĄTKOWE</i>	857.447,00	857.442,89	100,00
– <i>dotacje i środki na inwestycje w tym środki z UE</i>	850.525,00 31.544,00	850.525,19 31.544,00	100,00 100,00
– <i>dochody ze sprzedaży majątku</i>	1.972,00	1.971,20	99,96
– <i>dochody z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności</i>	4.950,00	4.946,50	99,93
<i>OGÓŁEM:</i>	13.330.838,00	13.195.472,71	98,98

W porównaniu z rokiem 2014 w dochodach wykonanych w 2015 r. zwiększyły się:

- dochody majątkowe o około 43,99%. W 2015 r. wpłynęły na rachunek budżetu gminy środki związane z rozbudową szkoły podstawowej w Rogóźnie;
- subwencje o około 3,03% w zakresie subwencji oświatowej i wyrównawczej.

Realizacja dochodów za 2015 r. w stosunku do wielkości planu rocznego wynosiła 98,98%, a według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

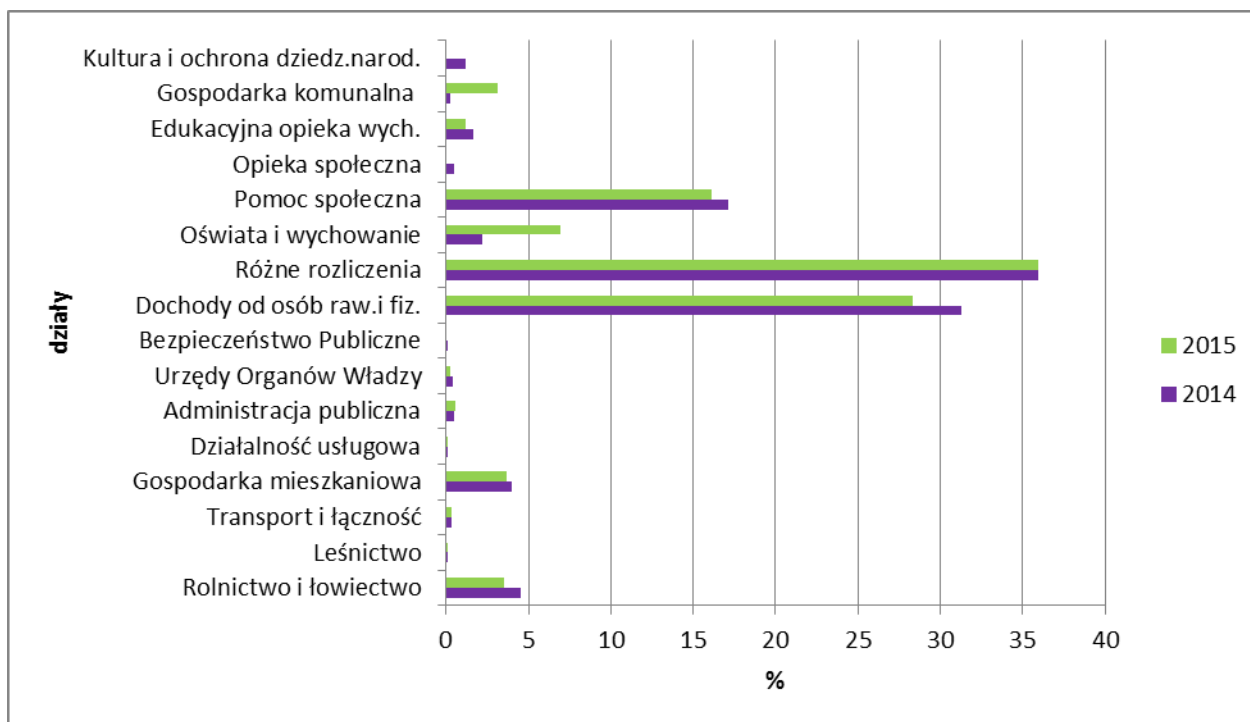
- dochody własne 97,52%

- dochody majątkowe 100,00%
- w tym środki z UE 100,00 %
- subwencja ogólna 100,00 %
- dotacje celowe 99,40 %

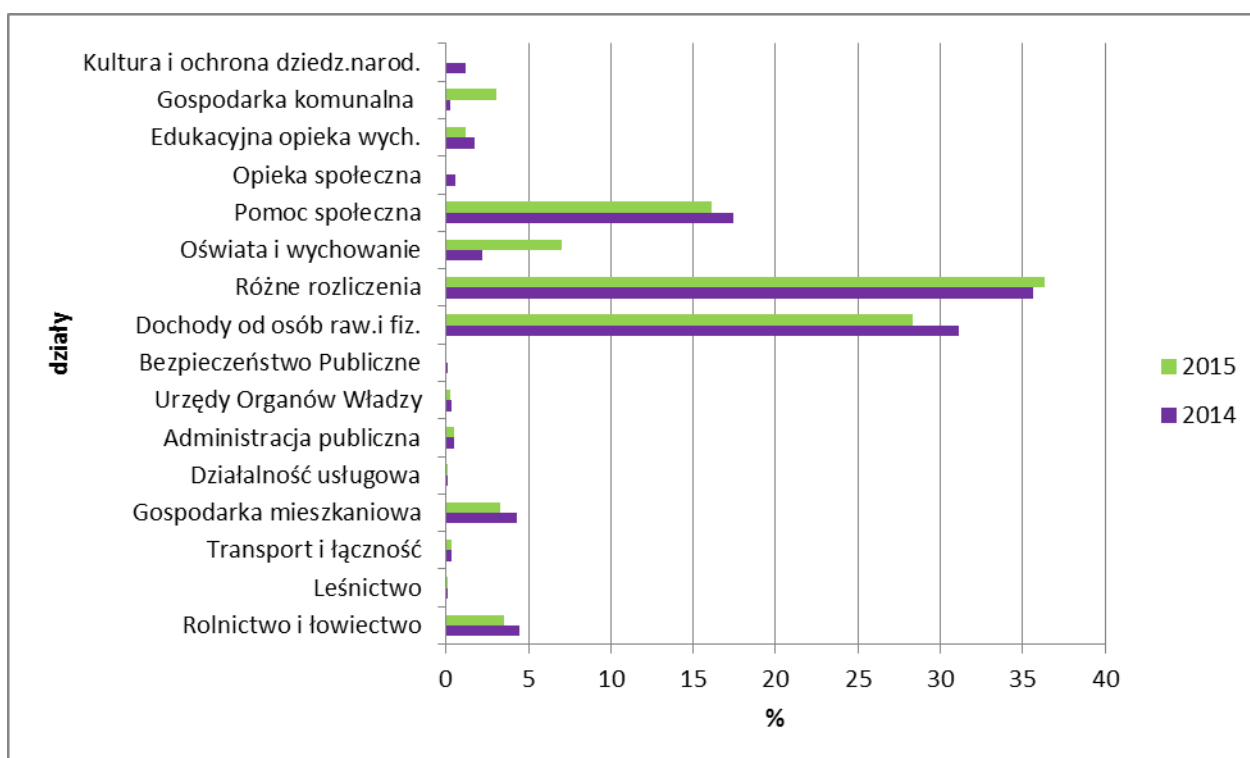
Strukturę procentową planu oraz wykonania dochodów według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie (stan na 31.12.2015 r.).

Dział	Nazwa	Plan (w zł)	%	Wykonanie (w zł)	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	466.178,00	3,50	466.225,11	3,53
020	LEŚNICTWO	3.467,00	0,03	3.468,48	0,03
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	45.635,00	0,34	45.656,46	0,35
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	488.813,00	3,67	429.732,94	3,26
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1.000,00	0,01	999,99	0,01
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	72.151,00	0,54	66.067,65	0,50
751	URZĘDY NACZ.ORG.WŁ.PAŃST.	37.603,00	0,28	37.307,14	0,28
754	BEZP.PUBL. I OCHRONA PPOŻ	400	0	0,00	0
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH ORAZ INNYCH POD.	3.774.459,00	28,31	3.734.442,20	28,30
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	4.796.640,00	35,98	4.796.899,70	36,35
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	926.834,00	6,95	921.690,68	6,98
851	OCHRONA ZDROWIA	0,00	0	11,70	0
852	POMOC SPOŁECZNA	2.143.058,00	16,08	2.130.327,39	16,14
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW.	159.868,00	1,2	158.807,00	1,20
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	414.732,00	3,11	403.836,27	3,07
OGÓŁEM:		13.330.838,00	100,00	13.195.472,71	100,00

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



Porównanie udziału 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. 31 grudnia można stwierdzić, że w analizowanych latach występuje znikomy udział w wykonaniu budżetu w następujących działach:

- Leśnictwo,
- Działalność usługowa,
- Bezpieczeństwo publiczne,
- Ochrona zdrowia.

W pozostałych działach występują następujące różnice:

- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wyższe wykonanie w 2014 r. nastąpiło ze względu na otrzymanie dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej z remizą strażacką w Szembruczkach” w wysokości 157.391,00 zł. W 2015 r. nie otrzymano żadnych dochodów z tego tytułu.
- Gospodarka komunalna – wyższe wykonanie w 2015 r. spowodowane było między innymi zmianą klasyfikacji dochodów od 2015 r. dotyczących pobieranych opłat śmieciowych. Do końca 2014 r. opłaty te ujmowane były w dziale 756.
- Edukacyjna opieka wychowawcza – wykonanie dochodów uzależnione jest od wysokości dotacji na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów.
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – w 2014 r. przystąpiono do realizacji projektu „zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej w Gminie Rogóżno”. Otrzymano dofinansowanie na realizację tego projektu. Zadanie realizowane było w ramach programu PO KL¹. W 2015 r. nie realizowano takich zadań.
- Pomoc społeczna – w 2014 r. otrzymano więcej środków na realizację zadań zleconych i własnych a niżeli w 2015 r.
- Oświata i wychowanie – wysoki wzrost wykonanych dochodów w 2015 r. spowodowany był otrzymaniem dofinansowania na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie przez budowę sali sportowej z zapleczem”.
- Różne rozliczenia – w 2015 r. gmina Rogóżno otrzymała wyższą kwotę subwencji a niżeli w 2014 r.
- Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych podmiotów – w 2015 r. występował wyższy wpływ środków z udziałów w podatkach dochodowych (PIT) ale w 2014 r. w dziale tym ujmowano również dochody związane z poborem opłaty śmieciowej. W związku z tym, wykonanie roku 2014 jest wyższe.
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wysokość wykonanych dochodów uzależniona jest od ilości wyborów organizowanych w kraju. Dochody w całości otrzymywane są z Krajowego Biura Wyborczego.

¹ Program Operacyjny Kapitał Ludzki

- Administracja publiczna – porównując dwa okresy sprawozdawcze można zaobserwować zbliżone wysokości dochodów w latach 2014 – 2015.
- Gospodarka mieszkaniowa – w 2014 r. można zaobserwować wyższe wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wpływy z tytułu sprzedaży gruntów oraz sprzedaży nieruchomości. W 2015 r. wystąpiły nieznaczne dochody z tytułu sprzedaży.
- Transport i łączność - porównując dwa okresy sprawozdawcze można zaobserwować porównywalną wysokość dochodów w latach 2014 – 2015.
- Rolnictwo i łowiectwo – w związku z pozyskaniem środków z Unii Europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa w Białochowie” pozyskano wyższe dochody w 2014 r. a niżeli w roku 2015.

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

Wysokość kwot i zakres powyższych skutków jest zawarty w sprawozdaniu Rb-PDP. 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 541.259,46 zł. Stanowi to uszczuplenie o 14,72% dochodów podatkowych (w 2014 r. 15,30%) oraz 4,10% dochodów ogółem (spadek w stosunku do roku 2014 o 0,70). Niższe wskaźniki spowodowane są niższą kwotą udzielonych ulg, umorzeń i zwolnień w 2015 r.

Wyszczególnienie	Wykonanie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy		
				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru	
1	2	3	4	5	6	
Ogółem dochody podatkowe (A2+A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9+A10+A11) z tego:	A1	3 676 560,20	435 671,27	100 573,19	4 635,00	380,00
A2. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 1)	A2	6 915,11	X	X	X	X
A3. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 1)	A3	1 155 835,00	X	X	X	X
A4. podatek rolny	A4	919 619,65	116 166,47	0,00	3 806,00	380,00
A5. podatek od nieruchomości	A5	1 344 749,70	263 246,70	100 573,19	829,00	0,00
A6. podatek leśny	A6	93 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A7. podatek od środków transportowych	A7	81 208,92	56 258,10	0,00	0,00	0,00
A8. podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	A8	121,00	X	0,00	0,00	0,00
A9. podatek od czynności cywilnoprawnych	A9	63 894,82	X	0,00	0,00	0,00
A10. wpływy z opłaty skarbowej	A10	10 587,00	X	0,00	0,00	0,00
A11. wpływy z opłaty eksploatacyjnej w tym:	A11	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A12. od przedsiębiorstwa górnictwa 2)	A12	0,00	X	0,00	0,00	0,00

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2015 r. wynosiły 435.671,27 zł i kształtowały się na niższym poziomie a niżeli w roku ubiegłym. Przyczyną niższego wykonania była niższa różnica pomiędzy stawką podatku rolnego przyjętą przez Radę Gminy a stawką ustawową.

Stawki podatków obniżono w następujących grupach:

• Podatek rolny	116.166,47 zł
• Podatek od nieruchomości	263.246,70 zł
• Podatek leśny	0,00 zł
• Podatek od środków transportowych	56.258,10 zł
RAZEM:	435.671,27 zł

Dla porównania w roku poprzednim skutki obniżenia górnych stawek podatków wynosiły 544.511,24 zł.

Rada Gminy tak jak to miało miejsce w roku ubiegłym podwyższyła stawki w podatku od nieruchomości, od niektórych rodzajów nieruchomości o wysokość wskaźnika inflacji.

W 2015 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 56.258,10 zł i były wyższe a niżeli w roku ubiegłym. Przyczyną wzrostu było zwiększenie stawek podatku od środków transportowych o wskaźnik inflacji.

W 2015 r. obniżono stawki podatku rolnego z kwoty maksymalnej wynoszącej 61,37 zł za 1 dt do kwoty 55,00 zł za 1 dt. Wysoka kwota obniżki skutkuje dużo niższymi wpływami do budżetu gminy.

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 31.12.2015 r. wynoszą:

• Podatek rolny	0,00 zł
• Podatek od nieruchomości	100.573,19 zł
• Podatek leśny	0,00 zł
• Podatek od środków transportowych	0,00 zł
RAZEM:	100.573,19 zł

W poprzednim roku obrotowym (2014) skutki udzielonych ulg oraz zwolnień wynosiły 100.494,94 zł. Nastąpiło nieznaczne zwiększenie wartości o 0,08% w roku 2014). Wysokość tej

ulgi uzależniona jest od wielkości nieruchomości związanych z działalnością kulturalną, w zakresie zaopatrywania w wodę oraz związane z ochroną przeciwpożarową.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w 2015 r. obejmowały zwolnienia w podatku od nieruchomości:

- Nieruchomości, w których prowadzona jest działalność kulturalna w formie świetlic, domów kultury i bibliotek 3.345,11 zł
- Nieruchomości wykorzystywane na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę 93.270,90 zł
- Nieruchomości wykorzystywane na cele związane z ochroną p.poż 3.957,18 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 umorzenia zaległości podatkowych, rozkładania na raty lub odraczania terminu płatności.

W związku z powyższym w 2015 dokonano umorzeń zaległości podatkowych:

- Podatek rolny 3.806,00 zł
- Podatek od nieruchomości 829,00zł
- Podatek leśny 0,00 zł
- Podatek od środków transportowych 0,00 zł

RAZEM: 4.635,00 zł

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

- Podatek rolny 380,00 zł
- Podatek od nieruchomości 0,00 zł
- Podatek leśny 0,00 zł
- Podatek od środków transportowych 0,00 zł

RAZEM: 380,00 zł

Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy (2015 r.) wynosiły 5.015 zł i były niższe o 2.579,00 zł w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym.

Dodatkowo w okresie sprawozdawczym udzielono ulgi w formie umorzenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 808,50 zł.

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 wkalkulowano 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 powyższych ulg skorzystało:

Rodzaj ulgi	Liczba ulg		Kwota ulgi (w zł)	
	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2014 (stan na 31.12.2014)	Rok 2015 (stan na 31.12.2015)
- ulga inwestycyjna	11	13	32.609,80	31.730,10
- ulga z tytułu nabycia gruntów	59	58	27.295,30	27.150,70
- użytki ekologiczne	2	2	296,00	285,70
- ulga gruntów wpisanych do rejestru zabytków	1	1	600,70	579,60
OGÓŁEM:	73	74	60.801,80	59.746,10

Jak wynika z przedstawionych danych w 2015 roku udzielono ulg i zwolnień ustawowych na kwotę niższą o 1.055,70 zł 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. 1381 z późn. zm.). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane są na wniosek podatnika. Zmniejszenie wysokości ulgi inwestycyjnej na przełomie lat 2014 – 2015 spowodowane było zmniejszeniem nakładów inwestycyjnych poniesionych przez podatników – wysokość ulgi wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych.

Pozostałe ulgi uzależnione są od wysokości stawki podatkowej. W analizowanym roku możemy zaobserwować mniejszą liczbę podatników uprawnionych do ulgi a niżeli w roku 2014.

W 2015 r. występuje kontynuacja ulgi z użytków ekologicznych z lat ubiegłych. Użytki ekologiczne na użytkach rolnych są zwolnione z urzędu, tzn. podatnik nie składa wniosku o przyznanie zwolnienia tylko wykazuje je (jeden raz na początku pojawienia się ich w gospodarstwie) w informacji podatkowej, a organ uwzględnia to zwolnienie w decyzjach wymiarowych. Gmina sprawdza zapis tego użytku w ewidencji gruntów i budynków. Jeżeli do symbolu użytku dodano literę "E" to należy je zwolnić, jeżeli nie ma tej litery zwolnienia się nie uwzględnia i w nakazie od tej powierzchni należy wymierzyć podatek.

Ulga z tytułu gruntów wpisanych do rejestru zabytków dotyczy jednego podatnika i była w 2015 r. kontynuowana.

1.3. SKUTKI UDZIELONEJ POMOCY W TRYBIE UCHWAŁY RADY GMINY ROGÓŻNO

Mając na uwadze możliwość wystąpienia potrzeby stosowania szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych Wójt Gminy, jako organ upoważniony składa informację z zakresu podjętych działań:

W związku z powyższym w okresie sprawozdawczym korzystając z możliwości objętych cytowaną uchwałą Wójt Gminy Rogóżno udzielił pomocy w formie:

- rozłożenie należności na raty **147.669,30 zł**,
w tym należność główna 103.207,61 zł, odsetki 33.160,19 zł, koszty procesu 11.301,50 zł.
- umorzenie **569,19 zł**
w tym należność główna 391,09 zł, odsetki 178,10 zł

Rodzaj podmiotu, któremu udzielono ulgi	Liczba podmiotów, którym udzielono ulgi	Rodzaj ulgi	Kwota ulgi				Przyczyny udzielenia ulgi
			należność główna	odsetki	koszty procesu	razem	
Osoba fizyczna	1	rozłożenie na raty	8483,29	770,37	0,00	9253,66	trudna sytuacja materialna
Osoba fizyczna	1	rozłożenie na raty	8323,09	1409,28	625,00	10357,37	trudna sytuacja materialna
Osoba fizyczna	1	rozłożenie na raty	35483,29	16302,91	3737,50	55523,70	trudna sytuacja materialna, nieskuteczna egzekucja komornicza
Osoba fizyczna	1	rozłożenie na raty	8815,57	3237,96	607,50	12661,03	trudna sytuacja, nieskuteczna egzekucja komornicza
Osoba fizyczna	1	rozłożenie na raty	2882,61	1401,53	0,00	4284,14	trudna sytuacja materialna
Osoba fizyczna	1	rozłożenie na raty	12651,49	2713,13	2475,00	17839,62	trudna sytuacja materialna, nieskuteczna egzekucja komornicza
Osoba fizyczna	1	rozłożenie na raty	7772,65	1201,48	0,00	8974,13	trudna sytuacja materialna, nieskuteczna egzekucja komornicza
Osoba fizyczna	1	rozłożenie na raty	18795,62	6123,53	3856,50	28775,65	trudna sytuacja materialna, nieskuteczna egzekucja komornicza
Osoba fizyczna	1	umorzenie	391,09	178,10	0,00	569,19	trudna sytuacja materialna
Razem osoby fizyczne	8	rozłożenie na raty	103207,61	33160,19	11301,50	147669,30	
Razem osoby fizyczne	1	umorzenie	391,09	178,10	0,00	569,19	

1.4. POMOC PUBLICZNA

Na dzień 31.12.2015 r. Wójt Gminy Rogóżno nie udzielił 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

jaki przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

W 2015 r. udzielono pomocy publicznej osobom fizycznym i prawnym oraz jednostkom organizacyjnym nieposiadającym osobowości prawnej, w tym:

- zwrot podatku akcyzowego 456.544,23 zł,
- ulga inwestycyjna 31.730,10 zł,
- ulga z tytułu nabycia gruntów 27.150,70 zł.

* * * *

W skład zrealizowanych dochodów własnych wchodzi następujące rodzaje należności:

- dochody z tytułu podatków i opłat	2.977.648,41 zł,
- udziały w podatkach	1.162.750,11 zł,
- dochody z majątku	412.230,32 zł,
- pozostałe dochody	54.558,19 zł,
- dochody majątkowe	857.442,89 zł,

w tym:

- *Dotacje i środki na inwestycje* 850.525,19 zł,
- *Dochody ze sprzedaży majątku* 1.971,20 zł,
- *Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności* 4.946,50 zł.

Wykonane dochody własne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 5.464.629,92 zł, co stanowi 42,79% dochodów wykonanych ogółem. W 2015 r. nastąpiło zwiększenie wartości wykonanej w porównaniu z 2014 r. o około 5,93%. Wyższe wykonanie dochodów w 2015 r. spowodowane było między innymi wyższymi dochodami majątkowymi (gmina otrzymała dotację na rozbudowę szkoły podstawowej).

1.5. DOCHODY BIEŻĄCE

1.5.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

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 2015 r. zrealizowano z tego 100,87%, co stanowiło **1.155.835,00 zł**. W latach poprzednich zrealizowano z tego tytułu: 1.031.341,00 (2014 r.), 944.571,00 zł (2013 r.), 944.467,00 zł (2012 r.), 765.934,00 zł (2011 r.), 740.538,00 zł (2010 r.),

555.020,00 zł (2009 r.), 710.586,00 zł (2008 r.), 593.702,00 (2007 r.). Wysokość udziału w PIT dla gmin wynosiła 37,67% pobranego podatku dochodowego od osób fizycznych.

W związku z tym, iż Gmina Rogóżno ma charakter gminy typowo rolniczej, dochody z wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych były niskie i wynosiły na dzień 31.12.2015 r. **6.915,11 zł**, przy założeniach planu 9.225,00 zł. Wysokość wpływów w 2014 r. wynosiła 9.311,26 r. Wysokość udziału w CIT dla gmin wynosiła 6,71 %.

1.5.2. Wpływy z pozostałych podatków i opłat

Na pozostałe dochody z podatków i opłat składają się następujące dochody według stanu na dzień 31 grudnia.

2014		
NAZWA	WYKONANIE	%
Podatek rolny	969.853,09	34,09
Podatek rolny	983.635,50	32,37
Podatek od nieruchomości	1.373.471,56	45,20
Podatek leśny	84.254,00	2,77
Podatek od środków transportowych	69.296,78	2,28
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0,00	0,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych	50.567,65	1,66
Wpływy z opłaty skarbowej	11.037,20	0,46
Podatek od spadków i darowizn	4.337,00	0,14
Opłata od posiadania psów	1.980,00	0,07
Wpływy z opłaty produktowej	704,02	0,02
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	810,22	0,03
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	46.744,65	1,54
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	361.088,90	11,88
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0,00
Wpływy z różnych opłat	50.420,36	1,66
RAZEM:	3.038.347,84	100,00

2015		
NAZWA	WYKONANIE	%
Podatek rolny	919.619,65	30,88
Podatek od nieruchomości	1.344.749,70	45,16
Podatek leśny	93.629,00	3,14
Podatek od środków transportowych	81.208,92	2,73
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	121,00	0
Podatek od czynności cywilnoprawnych	63.894,82	2,15
Wpływy z opłaty skarbowej	10.587,00	0,36
Podatek od spadków i darowizn	3.689,00	0,12
Opłata od posiadania psów	2.067,00	0,07
Wpływy z opłaty produktowej	277,58	0,01
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	810,22	0,03
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	44.266,16	1,49
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	364.571,74	12,24
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0
Wpływy z różnych opłat	48.156,62	1,62
RAZEM:	2.977.648,41	100,00

Najwyższy udział w 2015 r w pozostałych dochodach podatkowych uzyskano z:

- podatku od nieruchomości 1.344.749,70 zł (45,16%)
- podatku rolnego 919.619,65 zł (30,75%)

1.5.2.1. podatek rolny

Stawka ustawowa ceny żyta na 2015 rok wynosiła za 1dt 61,37 zł za 1 dt. Rada Gminy obniżyła stawki podatku w 2015 r. z maksymalnej kwoty stawki podatku rolnego do kwoty 55,00 zł za 1 dt. Plan dochodów z tytułu podatku rolnego przyjęto w budżecie na kwotę 924.333,00 zł, z podziałem na osoby prawne 82.271,00 zł oraz osoby fizyczne 842.062,00 zł. Z kolei wymiar netto należności zamykały się kwotą 860.392,00 zł (osoby fizyczne) oraz 82.299,00 zł (osoby prawne), z czego zrealizowano w 2015 r. **919.619,65 zł** tj. 99,49%.

W grupie podatkowej udział tego podatku wynosił 30,75%. Windykacja podatku rolnego od osób fizycznych za 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	860.392,00
- wpływ na 31.12.2015 r. należności zahipotekowanych	0,00
- wpływy na 31.12.2015 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	837.318,65 42.290,46
Ogółem stan zaległości na 31.12.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	124.132,59

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

- Należności wymagalne²:
 - dotyczące 2015 r. 65.358,09 zł,
 - dotyczące lat poprzednich 51.703,61 zł,
 - należności zahipotekowane 7.065,17 zł.
- Należności niewymagalne³:
 - dotyczące roku następnego 285,00 zł.
- Nadpłata 2015 r. 279,28 zł

Na dzień 31.12.2015 r. z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wpłynęło 837.318,65 zł. Zaległość z podatku za analizowany rok wynosiła 65.643,09 zł, z której przypada na należność wymagalną 65.359,09 zł oraz należność niewymagalną 285,00 zł.

W IV kwartale 2015 r. wystawione zostały upomnienia na zaległości dotyczące wszystkich rat podatku rolnego. 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 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.	82.299,00
- wpływy na 31.12.2015 r.	82.301,00
Ogółem stan zaległości na 31.12.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	-2,00

Na dzień 31.12.2015 r. nie wystąpiły należności z tytułu podatku rolnego od osób prawnych. Wystąpiła jednak nadpłata, która została zwrócona podatnikowi.

² Należności, których termin płatności już upłynął

³ Należności, których termin płatności jeszcze nie upłynął

1.5.2.2. podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości stanowiły w grupie dochodów podatkowych pierwsze miejsce i wynosiły **1.344.749,70 zł**, co stanowiło 45,16% ogólnej puli wykonanych dochodów podatkowych. Wymiar netto podatku od nieruchomości stanowił łącznie 1.355.764,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości obciążone są:

- osoby fizyczne - przypis netto 306.016,00 zł,
- osoby prawne – przypis netto 1.049.748,00 zł.

Należności z tego tytułu według sprawozdania Rb-27S zamykają się kwotą 238.297,73 zł, które są w całości wymagalne. Windykacja podatku od nieruchomości (osoby fizyczne) za 2015 r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	100.515,13
Stan zaległości zahipotekowanych na 01.01.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	119.593,30
+ Przypis netto na 2015 r.	306.016,00
- wpływy na 31.12.2015 r. należności zahipotekowane	0,00
- wpływy na 31.12.2015 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	291.550,70 1.013,70
Ogółem stan zaległości na 31.12.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	234.573,73

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

- Należności wymagalne:
 - dotyczące 2015 r. 15.532,00 zł,
 - dotyczące lat poprzednich 99.501,43 zł,
 - zahipotekowane 119.593,30 zł.
- Należności niewymagalne: 0,00 zł
- Nadpłata 53,00 zł

W kwocie zaległości przedstawionej na dzień 31.12.2015 r. znajdują się zaległości z lat ubiegłych stanowiące 93,40% całego zobowiązania tj. 219.094,73 zł. Zaległość roku 2015 wynosiła 15.532,00 zł i egzekwowana jest poprzez zawiadomienie urzędu skarbowego w celu wszczęcia postępowania komorniczego.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby prawne) za 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.	1.049.748,00
- wpływy na 31.12.2015 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	1.053.199,00 0,00
Ogółem stan zaległości na 31.12.2015 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	-3.451,00

Na dzień 31.12.2015 r. w podatku od nieruchomości (osoby prawne) występuje zaległość w kwocie 3.671,00 zł, która dotyczy roku 2015 oraz nadpłata w kwocie 7.123,00 zł, która dotyczy roku 2015.

1.5.2.3. 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. W 2015 r. stawka podatku leśnego w Gminie Rogóżno wynosiła 41,55 zł za 1 ha.

Zaplanowany dochód z podatku leśnego wynosił 93.044,00 zł z czego 97,02% stanowiły wpływy od osób prawnych. W puli dochodów podatkowych podatek leśny stanowił zaledwie 3,14%, a w dochodach ogółem 0,71%.

Przypis należności w roku 2015 łącznie wynosił 93.629,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne 2.752,00 zł,
- osoby prawne 90.877,00 zł.

Na dzień 31.12.2015 r. do budżetu Gminy wpłynęło 93.629,00 zł z tytułu podatku leśnego. Na koniec 2015 r. nie występują zaległości w podatku leśnym.

1.5.2.4. podatek od środków transportowych

Dochody z podatku od środków transportowych przyjęto w planach budżetu w kwocie 82.867,00 zł, z tego 8.534,00 zł dotyczyło osób prawnych oraz 74.333,00 zł dotyczyło osób fizycznych. Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo Powiatowe w Grudziądzu.

Na rachunek urzędu wpłynęła do dnia 31.12.2015 r. kwota 8.299,00 zł od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych 72.909,92 zł, co daje łącznie kwotę **81.208,92 zł**.

Łączna kwota należności na dzień 31.12.2015 r. wynosiła 64.859,04 zł, na którą składały się:

- zaległość z lat poprzednich 55.041,04 zł
- zaległość z 2015 r. 9.818,00 zł

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

1.5.2.5. 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 60.879,00 zł, z tego zaplanowano wpływy od osób fizycznych (59.387,00 zł) oraz od osób prawnych (1.492,00 zł).

W okresie sprawozdawczym wpłynęło do kasy Gminy **62.402,82 zł** podatku od osób fizycznych oraz **1.492,00 zł** podatku od osób prawnych. Podatek ten przesyłany jest w całości z Urzędów Skarbowych. Na koniec 2015 r. powstała należność niewymagalna w kwocie 22,12 zł.

1.5.2.6. 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 **10.587,00 zł**, tj. 86,88% planu. Na dzień 31.12.2015 r. nie powstały żadne należności.

1.5.2.7. podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

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 zrealizowano z tego tytułu kwotę 121,00 zł. Jednocześnie na dzień 31.12.2015 r. występują należności od Urzędu Skarbowego w kwocie 1.959,00 zł, które nie wpłynęły na konto Gminy do końca 2015 r.

1.5.2.8. podatek od spadków i darowizn

Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez nabywcę, od jednej osoby, własności rzeczy i praw majątkowych o czystej wartości określonej według skali podatkowej.

W planach budżetu przyjęto na realizację tego podatku kwotę 4.852,00 zł, z czego zrealizowano

3.689,00 zł, tj., 76,03% planu. Podatek ten przekazywany jest do gminy za pośrednictwem Urzędu Skarbowego. Na koniec 2015 r. nie wystąpiły należności z tego tytułu.

1.5.2.9. opłata od posiadania psów

W planach budżetu na 2015 r. ujęto kwotę z tego tytułu w wysokości 2.150,00 zł, która została wykonana w wysokości 96,14%, tj. w wysokości **2.067,00 zł**. Wysokość wpływów z tego tytułu uzależniona jest od liczby zgłoszonych psów oraz sposobu zapłaty. Zapłata przekazana za pośrednictwem sołtysa podlega zmniejszeniu należności o kwotę inkasa w wysokości 50% pobranej opłaty. Kwota wypłaconego inkasa omówiona będzie w dziale dotyczącym wydatków budżetu.

Na koniec roku 2015 zostaje do zapłaty przez podatników kwota 30,00 zł. Kwota ta do dnia dzisiejszego nie jest uregulowana. Gmina Rogóżno prowadzi egzekucję na podstawie wykazu psów sporządzonego przez sołtysa.

1.5.2.10. wpływy z opłaty produktowej

Zgodnie z art. 35 ust. 1 o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej, wójt jest obowiązany do sporządzenia rocznego sprawozdania zawierającego informacje o:

- rodzaju i ilości odpadów opakowaniowych zebranych przez gminę;
- rodzaju i ilości odpadów opakowaniowych przekazanych przez gminę do odzysku i recyklingu;
- wydatkach poniesionych na działania określone powyżej.

Proporcjonalnie do ilości odpadów opakowaniowych przekazanych do odzysku i recyklingu przez gminę, które zostały wskazane w powyższym sprawozdaniu, środki pochodzące z opłaty produktowej przekazywane są gminie poprzez wojewódzki fundusz ochrony środowiska i gospodarki wodnej w Toruniu.

Wpływy z tytułu środków z opłat produktowych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu wynosiły **277,58 zł**. Przyjęty plan wynosił 206,00 zł.

1.5.2.11. wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości

Gmina Rogóżno w 2015 r. przypisała należność z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości w wysokości 810,22 zł (przy założonym planie 1.000,00 zł). Zrealizowano z tego 81,02%, tj. 810,22 zł. Na dzień 31.12.2015 r. nie występuje zaległość z tego tytułu.

1.5.2.12. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przyjęła do planu kwotę 45.000,00 zł. Wpływy na dzień 31.12.2015 r. zostały zrealizowane w wysokości **44.266,16 zł**. Na dzień 31.12.2015 r. nie występowała zaległość z tego tytułu.

1.5.2.13. wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw

Opłaty za czynności administracyjne (opłata za zmiany decyzji o warunkach zabudowy) uzależnione są od liczby załatwianych spraw. W 2015 r. zrealizowano **823,40 zł**.

Od 1 lipca 2013 r. zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2016 r. poz. 250 z późn. zm.) Gmina Rogóżno pobiera opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od mieszkańców gminy. Na dzień 31.12.2015 r. do gminy wpłynęła kwota **319.811,84 zł** od osób fizycznych i kwota **43.936,50 zł** od osób prawnych. Przypis należności zamknął się kwotą 396.300,50 zł, w związku z tym powstała zaległość od osób fizycznych na kwotę 33.696,96 zł oraz nadpłata na kwotę 1.144,80 zł.

1.5.2.14. wpływy z różnych opłat

Pozostałe opłaty zostały zrealizowane w 2015 r. w kwocie **48.156,62 zł**, tj. w wysokości 88,51% w stosunku do przyjętego planu. Na wysokość tego rodzaju dochodów ma wpływ ilość spraw załatwianych w urzędzie, ilość dłużników, ilość dzieci korzystających z opieki przedszkolnej itp. Na różne opłaty składały się wpływy z:

- za zajęcie pasa drogowego 3.156,46 zł,
- koszty procesu, zastępstwa procesowego i zastępstwa w egzekucji (czynsze mieszkaniowe) 2.077,11 zł,
- koszty upomnienia (nieterminowe wpłaty podatków i opłat) 1.755,80 zł,
- koszty upomnienia (opłata za gospodarowanie odpadami) 2.846,20 zł,
- wydawanie opłat za duplikaty legitymacji szkolnych 151,00 zł,
- wpływy z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w placówce 26.799,50 zł,
- koszty upomnienia (nieterminowe wpłaty należności alimentacyjnych) 46,80 zł,
- wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska (wpłata z Urzędu Marszałkowskiego) 11.323,75 zł.

Zgodnie z obowiązującą ustawą Prawo ochrony środowiska, opłaty za korzystanie ze środowiska w odpowiednich procentach są dzielone i trafiają na rachunek narodowego i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska oraz na rachunki budżetów gmin i powiatów. Wpływy z tytułu opłat stanowią w 20 proc. przychód budżetu gminy.

1.5.3. dochody z majątku

Na dochody z majątku składają się wpływy czynszów za lokale komunalne znajdujące się na terenie Gminy Rogóżno, wpływy czynszów za grunty komunalne, za dzierżawę nieruchomości komunalnych. W 2015 r. do planu przyjęto kwotę 471.467,00 zł z czego zrealizowano 87,44%, tj. **412.230,32 zł**. W 2014 r. zrealizowano o około 6% więcej a niżeli w 2014 r. Poniżej przedstawiono poszczególne rodzaje dochodów z majątku pozyskane w 2015 r.

- **CZYNSZE ZA LOKALE (wpływ)** **350.835,67 zł**
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2015 r.* *107.282,97 zł*
 - *dotycząca roku 2014 i lat poprzednich* *73.654,58 zł*
 - *dotycząca roku 2015* *33.628,39 zł*
 - *zaległość niewymagalna na dzień 31.12.2015 r.* *114.375,61 zł*
 - *nadpłata na dzień 31.12.2015 r.* *386,27 zł*

W tym:	Zaległość na dzień 31.12.2015 r.
o Mieszkania w Skurgwach	3.200,92
o Pozostałe	21.375,15
o Mieszkania w Jamach	197.082,44

- **DZIERŻAWY NIERUCHOMOŚCI (wpływ)** **43.165,93 zł**
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2015 r.* *5.632,63 zł*
- **CZYNSZ ZA OBOWODY ŁOWIECKIE (wpływ)** **3.468,48 zł**
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2015 r.* *0,00 zł*
- **GRUNTY KOMUNALNE (wpływ)** **14.760,24 zł**
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2015 r.* *513,50 zł*
 - *dotycząca roku lat poprzednich* *0,00 zł*
 - *dotycząca roku 2015* *85,60 zł*
 - *nadpłata za 2015 r.* *10,00 zł*

1.5.4. pozostałe dochody bieżące

W skład pozostałych dochodów bieżących budżetu wchodzi wszystkie należności poza dotacjami, subwencjami, dochodami podatkowymi i opłatami oraz majątkowymi. Pozostałe dochody stanowią 0,41% dochodów ogółem. Według klasyfikacji budżetowej pozostałe dochody przedstawiają się następująco.

1.5.4.1. dział rolnictwo i łowiectwo

W dziale rolnictwo i łowiectwo w 2015 r. do planu budżetu przyjęto kwotę 500,00 zł, która miała dotyczyć zaległych opłat za przyłącza kanalizacyjne. Na koniec roku pozyskano kwotę **550,00 zł** (z tytułu przyłączy). Na dzień 31.12.2015 r. nie istnieje zaległość z tego tytułu.

1.5.4.2. dział gospodarka mieszkaniowa

Realizacja dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła **11.166,07 zł**, co stanowiło 98,63% założonego planu.

Na pozostałe dochody z gospodarki mieszkaniowej składają się:

- **POZOSTAŁE WPŁYWY** (wpływ) **2.507,61 zł**
w tym:
 - zwrot za energię elektryczną (garaż) 119,51 zł
 - zwrot za lokalizację 3 masztów (Rogóżno, Jamy, Sembruczek) 2.388,10 zł
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2015 r.* 1.595,21 zł
- **ODSETKI** (wpływ) **8.658,46 zł**
 - założenia planu 8.321,00 zł
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2015 r.* 43.532,47 zł
 - *zaległość niewymagalna na dzień 31.12.2015 r.* 30.034,94 zł

Rodzaj odsetek:	Kwota wpłaty na dzień 31.12.2015 r.	Zaległość na dzień 31.12.2015 r.
○ opłaty mieszkaniowe Skurgwy	181,55	1.025,40
○ opłaty mieszkaniowe Jamy	7.087,29	63.744,48
○ opłaty mieszkaniowe pozostałe	1.026,06	8.739,60
○ czynsz za grunty komunalne	45,82	0,86
○ czynsz za dzierżawę nieruchomości	143,94	57,07
○ opłata za użytkowanie wieczyste	0,64	0,00
○ czynsz za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	173,16	0,00
RAZEM ODSETKI:	8.658,46	73.567,41

1.5.4.3. dział administracja publiczna

W dziale administracja publiczna przyjęto do planu na pozostałe dochody kwotę 1.507,00 zł. Z założeń przyjętych w okresie sprawozdawczym zrealizowano **1.508,10 zł**. W założeniach planu ujmowane były tutaj wpływy 5% należnych dochodów dla gminy za realizację zadań zleconych (opłaty meldunkowe). W 2014 r. uzyskano dochody z tego tytułu w wysokości 6,20 zł. Dodatkowo pozyskano wpływ za korektę opłat pocztowych z 2014 r.

w kwocie 1,90 zł oraz wpływ premii dla pracodawcy w związku z zakończeniem stażu dla jednej osoby bezrobotnej do 30 roku życia..

1.5.4.4. dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym uwzględniono wpływy z usług dotyczące usług telekomunikacyjnych świadczonych na rzecz policjantów działających na terenie gminy Rogóżno w kwocie 200,00 zł oraz wpływy z tytułu zwrotu ubezpieczenia majątkowego w kwocie 200,00 zł. Z planowanej kwoty nie zrealizowano żadnych dochodów.

1.5.4.5. dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek

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

- *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 wielkości zaległości. W okresie sprawozdawczym wpłynęło z tego tytułu od osób fizycznych **5.243,64 zł**. Na dzień 31.12.2015 r. pozostawała należność z tytułu odsetek od zaległości podatkowych w wysokości 122.067,00 zł oraz odsetki od należności zahipotekowanych w wysokości 100.877,00 zł.

- Dywidendy - w 2015 r. otrzymano również kwotę 37,00 zł z tytułu dywidendy z Banku Spółdzielczego w Łasinie za 2014 r.

1.5.4.6. dział różne rozliczenia

W dziale różne rozliczenia oprócz subwencji ogólnej ujmowane są odsetki od rachunków bankowych oraz odsetki od lokat bankowych. W 2015 r. zaplanowano z realizacji odsetek kwotę 14.700,00 zł, a zrealizowano 101,77%, tj. **14.959,70 zł**. Wysokość wykonania uzależniona jest od oprocentowania lokat bankowych oraz wartości ulokowanych środków.

1.5.4.7. dział oświata i wychowanie

W dziale oświata i wychowanie przewidziano wpływ środków z rozdziału Szkoły podstawowe, Przedszkola, Gimnazja oraz Dowożenie uczniów. Ogólna kwota planu pozostałych dochodów bieżących wynosiła 13.435,00 zł, a zrealizowane dochody wynosiły **13.414,08 zł**.

Dochody w rozdziale Szkoły podstawowe dotyczyły darowizny pieniężnej z Nadleśnictwa Jamy dla SP Rogóżno w wysokości **1.000,00 zł** oraz darowizny rodziców w wysokości **4.500,00 zł**. Dodatkowo SP Szembruczek otrzymała zwrot kosztów dystrybucji energii elektrycznej po korekcie za lata 2013 i 2014 w kwocie **357,46 zł**.

Łącznie w rozdziale Szkoły podstawowe zrealizowano plan w wysokości 99,75%.

Dochody z działalności przedszkola dotyczyły zwrotu za pobyt w przedszkolu publicznym w Rogóźnie dzieci z Gminy Miasto Grudziądz. W 2015 r. pozyskano z tego tytułu kwotę **3.556,62 zł**.

W rozdziale Gimnazja przyjęto do planu kwotę 4.005,00 zł, z czego zrealizowano 99,88% z tytułu darowizny pieniężnej w wysokości **2.000,00 zł** z Nadleśnictwa Jamy i **2.000,00 zł** od rodziców.

1.5.4.8. dział ochrona zdrowia

W 2015 r. otrzymano wpływ środków w kwocie **11,70 zł** z tytułu zwrotu zaliczki kosztów postępowania sądowego – powołanie biegłego w sprawach uzależnień alkoholowych.

1.5.4.9. dział pomoc społeczna

W rozdziale Świadczenia rodzinne pozyskano kwotę **7.086,07 zł**, która stanowi dochody gminy Rogóžno oraz innych gmin do dnia 17.09.2015 r. Po zmianie ustawy tj. od dnia 18.09.2015 r. dochody z funduszu alimentacyjnego w wysokości 40% stanowią dochody gminy Rogóžno. Egzekucją należności z funduszu alimentacyjnego zajmuje się komornik Sądowy w związku z tym gmina nie ma bezpośredniego wpływu na zwiększenie ściągальności należności. Stan należności na dzień 31.12.2015 r. z tytułu funduszu alimentacyjnego wynosił 287.689,91 zł.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zaplanował w 2015 r. dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, których nie zrealizowano ze względu na brak oprocentowania środków na rachunku bieżącym jednostki (zbyt niska stawka Wibor).

1.5.4.10. dział gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Do planu budżetu w 2015 r. przyjęto kwotę 650,00 zł z tytułu zaległych opłat za przyłącza gazowe od jednego mieszkańca. W trakcie roku udało się wyegzekwować kwotę **150,00 zł**. Dodatkowo uzyskano wpływy w kwocie **431,83 zł** z tytułu odsetek od należności z opłat śmieciowych. Stan zaległości z tytułu odsetek wynosił na dzień 31.12.2015 r. 115,00 zł.

1.5.5. DOTACJE

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami, zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zwartych z organami administracji rządowej czy finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych. Wysokość dotacji została wprowadzona do budżetu na podstawie informacji od Wojewody

Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Również jednostki samorządu terytorialnego mogą sobie udzielać nawzajem dotacji na realizację wspólnych celów.

W 2015 r. zaplanowano w budżecie gminy na ten cel kwotę 3.028.055,00 zł, z czego kwota 2.031.075,00 zł stanowiła dotacje na zadania zlecone, kwota 972.980,00 zł stanowiła dotacje na zadania własne oraz kwota 24.000,00 zł stanowiła dotacje otrzymane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego. Z zaplanowanej kwoty zrealizowano 99,40% tj. **3.009.866,79 zł** (tym: własne 969.698,12 zł, zlecone 2.023.328,68 zł, porozumienia z administracją rządową 999,99 zł, porozumienia z j.s.t. 15.840,00 z podziałem na następujące działy:

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej)	465.678,00	465.675,11	100,00
		465.678,00	465.675,11	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	999,99	100,00
		1.000,00	999,99	100,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA - urzędy wojewódzkie (zadania zlecone z zakresu administracji rządowej)	39.100,00	33.015,55	84,44
		39.100,00	33.015,55	84,44
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGAN.WŁADZ. - urzędy naczelných organów władzy (aktualizacja spisów wyborczych) - Wybory Prezydenta RP - Wybory do Sejmu i Senatu - Referenda ogólnokrajowe	37.603,00	37.307,14	99,21
		694,00	692,73	99,82
		17.761,00	17.760,54	100,00
		10.472,00	10.470,09	99,98
		8.676,00	8.383,78	96,63
758	RÓŻNE ROZLICZENIA - dotacja na Fundusz Sołecki z 2014 r.	57.483,00	57.482,81	100,00
		57.483,00	57.482,81	100,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE - wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe - wychowanie przedszkolne – oddziały przedszkolne - wychowanie przedszkolne – przedszkole	108.410,00	108.326,10	99,92
		26.938,00	26.854,50	99,69
		29.279,00	29.278,60	100,00
		52.193,00	52.193,00	100,00

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
852	POMOC SPOŁECZNA	2.133.854,00	2.123.194,52	99,50
	- rodziny zastępcze	23.000,00	15.840,00	68,87
	- wspieranie rodziny	21.000,00	21.000,00	100,00
	- składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone)	6.120,00	6.120,00	100,00
	- składki na ubezpieczenia zdrowotne (własne)	7.170,00	7.154,60	99,79
	- zasiłki i pomoc w naturze	309.241,00	308.694,81	99,82
	- zasiłki rodzinne	1.453.438,00	1.452.911,24	99,96
	- zryczałtowane dodatki energetyczne	875,00	190,01	21,72
	- zasiłek stały	93.626,00	91.968,97	98,23
	- ośrodki pomocy społecznej	103.528,00	103.528,00	100,00
	- pozostała działalność (posiłek dla potrzebujących)	114.533,00	114.531,76	100,00
	- pozostała działalność (wspieranie osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne)	824,00	823,69	99,96
	- pozostała działalność (karta dużej rodziny)	499,00	431,44	86,46
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	159.868,00	158.807,00	99,34
	- pomoc materialna dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych)	157.393,00	156.332,00	99,33
	- wyprawka szkolna	2.475,00	2.475,00	100,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	25.059,00	25.058,57	100,00
	- gospodarka odpadami (azbest)	25.059,00	25.058,57	100,00
RAZEM:		3.028.055,00	3.009.866,79	99,40

W porównaniu z rokiem ubiegłym gmina Rogóżno otrzymała w okresie sprawozdawczym mniej dotacji o 222.996,54 zł, co spowodowane było realizacją w 2014 r. program PO KL w jednostkach oświatowych oraz otrzymano wyższe dotacje na pomoc społeczną.

1.5.6. SUBWENCJE

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego jest również subwencja ogólna. 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 2.935.592,00 zł

RAZEM: 4.720.976,00 zł

Z założonego planu wpłynęło do budżetu, z tytułu:

- subwencji wyrównawczej 1.684.992,00 zł
- subwencji równoważącej 100.392,00 zł
- subwencji oświatowej 2.935.592,00 zł

RAZEM: 4.720.976,00 zł

Część wyrównawcza subwencji ogólnej jest ustalana dla gmin, które charakteryzuje niższy poziom dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w porównaniu do średniej krajowej. W skład części wyrównawczej subwencji ogólnej wchodzi kwota podstawowa i kwota uzupełniająca. Gminy otrzymują kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej pod warunkiem, że wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie jest niższy niż 92% średniej krajowej. Kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej uzyskują te gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju oraz w których, wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie jest niższy niż 150% średniej krajowej.

Część równoważąca subwencji ogólnej jest ustalana dla gmin i powiatów. Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa z przeznaczeniem na tę część subwencji oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej wyliczonej dla gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% średniej krajowej i które – w związku z tym – nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana. Część równoważącą subwencji ogólnej dzieli się między gminy z uwzględnieniem kryteriów dotyczących wydatków na dodatki mieszkaniowe gmin miejskich, wiejskich i miejsko-wiejskich, a także dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego gmin wiejskich i miejsko-wiejskich.

Część oświatowa subwencji ogólnej jest ustalana na finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.), z wyłączeniem zadań związanych z dowozem uczniów oraz zadań związanych z prowadzeniem przedszkoli ogólnodostępnych i oddziałów ogólnodostępnych w przedszkolach z oddziałami integracyjnymi oraz zadań związanych z prowadzeniem innych form wychowania przedszkolnego.

Ogólna kwota subwencji jest wyższa o 138.952,00 zł w porównaniu z rokiem 2014.

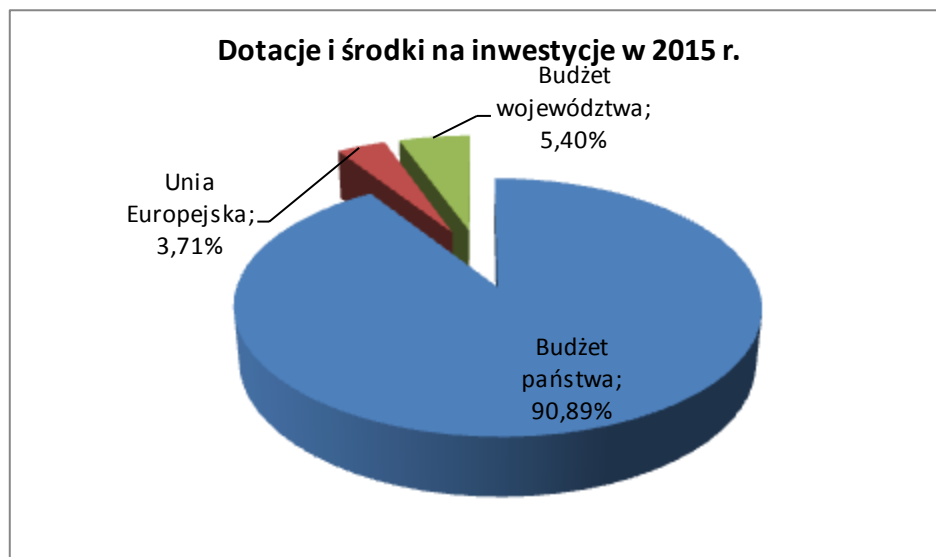
1.5.7. ŚRODKI POMOCOWE

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 w 2015 r. nie przyjęto żadnych dochodów bieżących z budżetu UE.

1.6. DOCHODY MAJĄTKOWE

1.6.1. dotacje i środki na inwestycje

W 2015 r. gmina Rogóżno zaplanowała kwotę 850.525,00 zł stanowiącą wpływy z tytułu dotacji i środków na inwestycje od różnych jednostek. W analizowanym okresie wpłynęła z tytułu dotacji na inwestycje kwota **850.525,19 zł**.



Dotacje przeznaczone były na następujące inwestycje:

- | | |
|--|----------------|
| • Oświetlenie obiektów sakralnych | 31.544,00 zł, |
| • Zwrot wydatków z 2014 r. na inwestycje z Funduszu Sołeckiego | 3.481,19 zł, |
| • Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych | 42.500,00 zł, |
| • Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Rogóźnie | 773.000,00 zł. |

1.6.2. 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. przyjęto dochody majątkowe stanowiące środki z Unii Europejskiej w następujących dziedzinach:

Rodzaj zadania	Forma przyznania środków	Kwota zaplanowana	Kwota wykonana	% realizacji
Oświetlenie obiektów sakralnych	Środki finansowe PROW ⁴	31.544,00	31.544,00	100,00
RAZEM:		31.544,00	31.544,00	100,00

⁴ PROW – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich

Otrzymane dofinansowanie w 2015 r. dotyczyło zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2015 r.

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

Osoby fizyczne, które były użytkownikami wieczystymi nieruchomości zabudowanych na cele mieszkaniowe lub zabudowanych garażami albo przeznaczonych pod tego rodzaju zabudowę oraz nieruchomości rolnych mogły wystąpić z żądaniem przekształcenia prawa użytkowania wieczystego tych nieruchomości w prawo własności. Osoba, na rzecz której zostało przekształcone prawo użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, jest obowiązana do uiszczenia dotychczasowemu właścicielowi opłaty z tytułu tego przekształcenia. W związku z tym, Gmina Rogóżno otrzymała opłatę w wysokości **4.946,50 zł** przy założeniu w planie 4.950,00 zł.

1.6.4. dochody ze sprzedaży majątku

W 2015 r. Gmina Rogóżno dokonała sprzedaży majątku. Środki pozyskane ze sprzedaży wpłynęły do budżetu w wysokości **1.971,20 zł**, która dotyczyła sprzedaży złomu.

2. PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW

W celu realizacji zadań gminy środki pieniężne wydawane są przez jednostki 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. zamykał się kwotą 14.184.012,00 zł i był wyższy o 853.174,00 zł od planu po stronie dochodowej. W związku z tym, powstał planowany deficyt budżetowy.

Plan wydatków w 2015 r. w porównaniu z rokiem 2014 był wyższy o 523.531,00 zł. Na wyższy plan w 2015 r. miały wpływ przede wszystkim:

- wyższe wydatki na rozbudowę szkoły podstawowej w Rogóźnie,
- wyższe wydatki na utrzymanie dróg gminnych (zakup kruszywa, roboty ziemne, remont mostu w Szembruczku, koszenie poboczy),

- wyższe wydatki na organizację robót publicznych (wyższe koszty zobowiązania po zakończeniu umowy z Powiatowym Urzędem Pracy),
- wyższe wydatki na remont pomieszczeń, balustrad i posadzek w Urzędzie Gminy,
- wyższe koszty prowizji bankowych,
- wyższe wydatki na zakup podręczników do szkół (klasa I, II, IV SP, I Gimnazjum),
- wyższe wydatki na zakup wyposażenia kuchni w SP Szembruczek, SP Białochowo, Przedszkolu oraz wydatki na wyposażenie gabinetu pielęgniarstwa w Gimnazjum, SP Białochowo, SP Szembruczek,
- wyższe wydatki na dotacje dla przedszkoli niepublicznych,
- wyższe wydatki na stypendia socjalne.

Wykonanie wydatków w stosunku do planu za analizowany okres wynosiło 93,44%.

STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH

Nazwa	Plan (w zł)	%	Wykonanie na 31.12.15 (w zł)	%
Wynagrodzenia i pochodne	5.478.089,00	38,62	5.172.960,06	39,03
<i>W tym, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	297,00	0,00	213,16	0,00
Wydatki majątkowe	1.910.697,00	13,47	1.776.861,86	13,41
Dotacje	470.532,00	3,32	461.180,24	3,48
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.754.077,00	19,42	2.693.437,37	20,32
Pozostałe wydatki	3.539.663,00	24,96	3.129.162,27	23,61
<i>W tym, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	6.829,00	0,05	2.293,76	0,02
Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
Obsługa długu publicznego	30.954,00	0,21	20.559,76	0,16
RAZEM:	14.184.012,00	100,0	13.254.161,56	100,0
<i>W tym, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	<i>803.423,00</i>	<i>5,88</i>	<i>798.799,67</i>	<i>6,25</i>

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 39,03% ogólnego wykonania wydatków budżetowych. W porównaniu z rokiem 2014 wynagrodzenia i pochodne w 2015 r. były wyższe o 171.892,72 zł. 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. W SP w Białochowie nastąpił wzrost etatu w administracji o 0,5 etatu. W dziale Gospodarka mieszkaniowa zatrudniono na zastępstwo palacza w Jamach. W 2015 r. wypłacono odprawę

emerytalną dla pracownika Urzędu Gminy (kasjera). Dodatkowo w oddziale przedszkolnym Szembruczkę zatrudniono nauczyciela na zastępstwo innego nauczyciela przebywającego na urlopie na poratowanie zdrowia. Po zawarciu umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w 2015 r. poniesiono wyższe koszty zobowiązania (zatrudniono 8 pracowników na okres 1 miesiąca).

Na inwestycje przeznaczono 13,47% całego planu budżetowego (w roku 2014 – 12,08%), z czego wykonano 93% budżetu. Wysokie wydatki inwestycyjne w 2015 r. spowodowane były kontynuacją rozbudowy szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem. Dodatkowo zrealizowano kilkanaście mniejszych inwestycji.

Wysokość dotacji udzielonych z budżetu gminy Rogóźnie zwiększyła się w 2015 r. w stosunku do 2014 r. między innymi ze względu na zwiększenie kwot dotacji dla przedszkoli niepublicznych i publicznych działających na terenie innych gmin, na zwiększenie kwot dotacji na funkcjonowanie kursowania autobusów komunikacji miejskiej, na zwiększenie dotacji dla gminnego ośrodka kultury.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych były niższe w 2015 r. o około 7,11%. Wysokość tego rodzaju wydatków uzależniona jest od wysokości świadczeń i liczby przyznanych świadczeń dla osób korzystających z pomocy społecznej. Poza tym, w grupie tej ujmowane są wypłaty dodatków wiejskich i mieszkaniowych dla nauczycieli oraz wydatki związane ze świadczeniami Bhp.

Wydatki związane z obsługą długu publicznego stanowią 0,21% ogólnego planu wydatków. Na dzień 31.12.2015 r. wykonanie wynosiło 20.559,76 zł i było niższe w stosunku do roku poprzedniego o 18.455,85 zł ze względu na zmianę stóp procentowych (zmniejszenie) oraz zmniejszenie kwoty długu, od których naliczane jest oprocentowanie. Gmina Rogóźnie ponosiła w 2015 r. koszty odsetek od następujących zobowiązań:

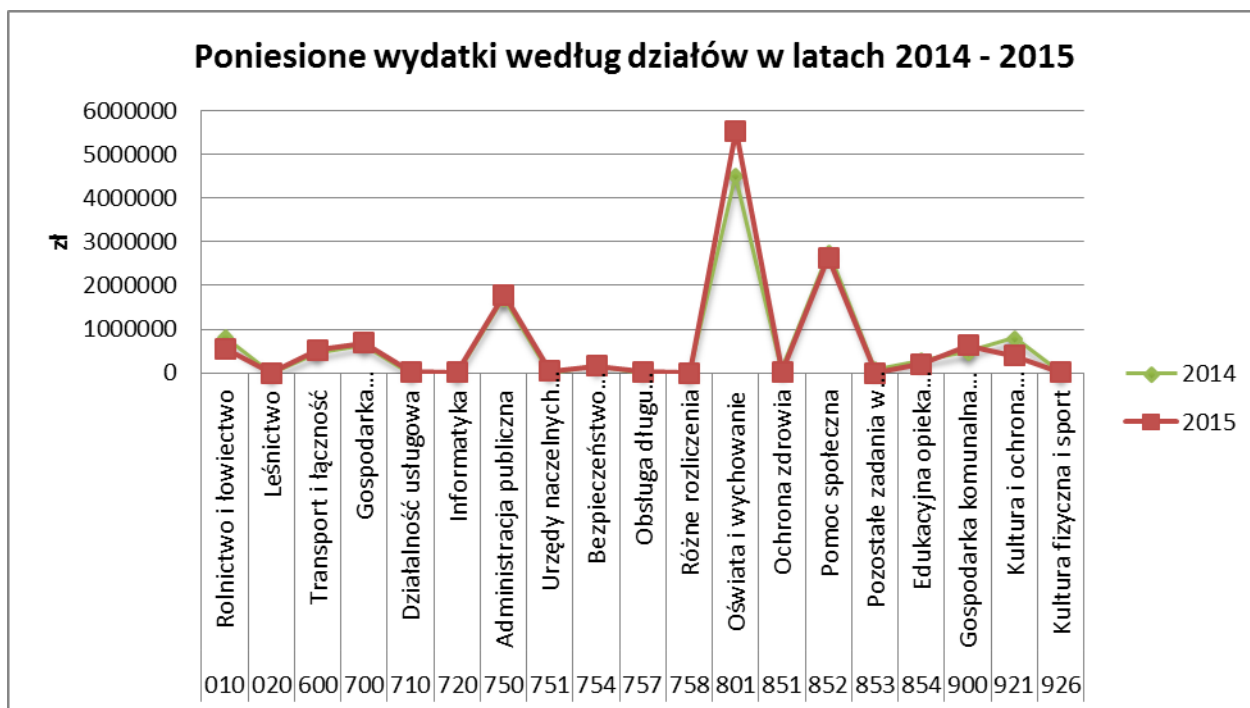
- kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy (droga Dusocin-Białochowo) 11.340,74 zł,
- kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy (światlica Rogóźnie Zamek) 9.219,02 zł.

Udział pozostałych wydatków w wykonaniu ogółem zwiększył się o 208.916,26 zł. Zwiększenie podyktowane było wyższymi nakładami na zakup kruszywa i prace ziemne przy drogach gminnych. Wyposażono gabinety pielęgniarstwa oraz kuchnie szkolne w trzech placówkach. W 2015 r. wykonano remont pomieszczeń w Urzędzie Gminy z remontem posadzek oraz balustrad.

Tak jak w latach ubiegłych również w 2015 r. nie poniesiono wydatków, które można sklasyfikować w grupie wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji.

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

Nazwa	Plan (w zł)	%	Zaangażowanie (w zł)	%	Wykonanie na 31.12.15 (w zł)	% (do plan u)
Rolnictwo i łowiectwo dział 010	557.220,00	3,93	553.023,59	4,17	553.023,59	99,25
Leśnictwo Dział 020	1.400,00	0,01	1.361,39	0,02	1.361,39	97,25
Transport i łączność dział 600	587.132,00	4,14	524.938,77	3,97	524.938,77	89,41
Gospodarka mieszkaniowa dział 700	837.301,00	5,90	683.188,42	5,16	683.188,42	81,60
Działalność usługowa Dział 710	42.500,00	0,3	29.675,09	0,23	29.675,09	69,83
Informatyka Dział 720	34.378,00	0,25	16.921,00	0,13	16.921,00	49,23
Administracja Publiczna dział 750	1.895.605,00	13,36	1.778.387,66	13,42	1.778.387,66	93,82
Urzędy Naczeln. Org. Władzy dział 751	37.603,00	0,26	37.307,14	0,29	37.307,14	99,22
Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Ppoż. dział 754	195.241,00	1,37	165.331,41	1,25	165.331,41	84,69
Obsługa długu publicznego Dział 757	30.954,00	0,22	20.559,76	0,16	20.559,76	66,43
Różne rozliczenia dział 758	46.145,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Oświata i wychowanie dział 801	5.789.837,00	40,82	5.535.035,04	41,77	5.535.035,04	95,60
Ochrona zdrowia dział 851	45.000,00	0,32	25.985,30	0,20	25.985,30	57,75
Pomoc społeczna dział 852	2.708.527,00	19,0	2.638.337,11	19,91	2.638.337,11	97,41
Edukacyjna opieka wychowawcza dział 854	211.417,00	1,50	209.206,36	1,58	209.206,36	98,96
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dział 900	711.550,00	5,02	633.580,83	4,79	633.580,83	89,05
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dział 921	440.452,00	3,10	392.992,69	2,97	392.992,69	89,23
Kultura fizyczna i sport dział 926	11.750,00	0,08	8.330,00	0,07	8.330,00	70,90
RAZEM:	14.184.012,00	100	13.254.161,56	100	13.254.161,56	93,62



Po przeanalizowaniu powyższych danych można stwierdzić, iż najwyższe wykonanie wydatków zarówno roku 2014 jak i 2015 występowało w dziale Oświata i wychowanie. Na wyższy wskaźnik miały wpływ wyższe wydatki na dużą inwestycję pn. „Rozbudowa szkoły w Rogóźnie” oraz wydatki na doposażenie gabinetów pielęgniarki szkolnej oraz wyposażenie kuchni i stołówek szkolnych. W 2015 r. poniesiono koszty zaopatrzenia uczniów w bezpłatny podręcznik szkolny (dla klas I, II i IV SP oraz I gimnazjum). Poniesiono również wyższe koszty dotacji dla przedszkoli niepublicznych działających na terenie innych gmin oraz wyższe koszty zatrudnienia dodatkowego nauczyciela w oddziale przedszkolnym w Szembruczkach na zastępstwo za nauczyciela przebywającego na urlopie na poratowanie zdrowia.

Kolejnym działem, w którym udział w planie wydatków było wysokie jest Pomoc społeczna. Wydatki poniesione w 2015 roku były niższe a niżeli w roku 2014 o kwotę 117.861,92 zł. Zmniejszenie spowodowane było poniesieniem niższych nakładów na dodatki mieszkaniowe. W 2014 r. realizowany był program PO KL, który zakończył się z końcem 2014 r. Dodatkowo w 2015 r. udzielono mniej świadczeń z pomocy społecznej.

Wykonanie w dziale Administracja publiczna w 2015 r. było wyższe o 75.785,03 zł w porównaniu z rokiem 2014. Przyczyną wyższego wykonania w 2015 r. było przeprowadzenie remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy, remontu posadzki, instalacji elektrycznej oraz balustrad. Wyplacono odprawę emerytalną dla pracownika Urzędu Gminy (kasjera). Poniesiono również wyższe koszty obsługi bankowej od dnia 1 lipca 2015 r.

W dziale Rolnictwo i łowiectwo wyższe wykonanie w roku 2014 spowodowane było wyższymi nakładami na realizację zadania zleconego „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom” oraz rozbudową sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudową sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Białochowie.

W dziale leśnictwo poniesiono wydatki jedynie w roku 2015 na utrzymanie urządzeń w gruncie leśnym.

W 2015 r. można zauważyć zwiększenie wydatków gromadzonych w dziale Transport i łączność w porównaniu z poprzednim rokiem. Wyższe wykonanie wydatków w roku 2015 r. spowodowane było wyższymi wydatkami bieżącymi związanymi z utrzymaniem dróg gminnych (zakup kruszywa, koszenie poboczy, prace ziemne).

W dziale Gospodarka mieszkaniowa wyższe wykonanie wydatków występowało w 2015 r. i związane było z wyższymi nakładami na wynagrodzenie za zastępstwo palacza, dodatkowy remont drzwi zewnętrznych w Skurgwach i Jamach oraz wyższymi wydatkami na zatrudnienie pracowników publicznych.

W dziale Działalność usługowa wykonanie w 2015 r. kształtuje się na wyższym poziomie jak w 2014 roku. Wpływ na to miało między innymi usługi rozgraniczenia działki oraz wydanie więcej decyzji o warunkach zabudowy.

W 2014 r. jak i w 2015 r. pojawiły się wydatki w dziale Informatyka ze względu na realizację programu z Unii Europejskiej wraz z Urzędem Marszałkowskim w zakresie e-Administracja, e-Usługi. W analizowanym okresie poniesiono wydatki z tytułu udziału własnego na wdrożenia oraz dostarczono licencje dostępowe, dostawę skanera z podajnikiem, konfigurację sieci VPN oraz FortiGate-60D oraz zakup urządzenia zabezpieczającego certyfikat z podpisem elektronicznym i wdrożeniem.

W 2014 roku wydatki w dziale Urzędy Naczelných Organów Władzy kształtowały się na wyższym poziomie a niżeli w 2015 r. ze względu na organizację referendum ogólnokrajowego.

W latach 2014 - 2015 można zaobserwować wydatki na zbliżonym poziomie w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

W roku 2015 zmniejszyło się wykonanie wydatków na obsługę długu publicznego. Wydatkowano mniej na odsetki o 18.455,85 zł a niżeli w 2014 r. Wysokość środków na zapłatę odsetek uzależniona jest od aktualnych stóp procentowych i wysokości zadłużenia.

Wydatki gromadzone w dziale Ochrona zdrowia uzależnione są od wysokości opłat za sprzedaż alkoholu. W latach 2014-2015 wydatki na działania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii były wyższe w 2014 r.

W 2014 r. wystąpiły wydatki w dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, w związku z realizacją zadania PO KL przez oddziały przedszkolne w Białochowie i Szembruczk. Natomiast w 2015 r. nie poniesiono wydatków na ten cel.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza poniesiono wydatki wyższe w 2015 r. o około 65.000,00 zł a niżeli w poprzednim roku. W 2014 r. wydatki są nieznacznie wyższe ze względu na większą liczbę dzieci, którym przyznano stypendium socjalne.

Wykonanie w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska było wyższe w 2015 r. Wpływ na to ma fakt, że w 2015 r. oprócz kosztów odbioru odpadów komunalnych w dziale tym ujmowano również koszty obsługi.

Dużo wyższe wykonanie w 2014 r. można zaobserwować w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. Przyczyną wysokich nakładów była zapłata za modernizację świetlicy w Szembruczkach.

W roku 2015 poniesiono wyższe wydatki na kulturę fizyczną i sport. Udzielono dotacji dla stowarzyszenia na organizację szkoły kolarskiej.

2.1. REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Wydatki ponoszone na inwestycje i zakupy inwestycyjne stanowią największą część wydatków majątkowych Gminy Rogóźno. Oprócz tego do wydatków majątkowych zalicza się: dotacje celowe na inwestycje, wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

W planie budżetu gminy Rogóźno na inwestycje przeznaczono kwotę 1.910.697,00 zł tj. 13,47% ogólnej kwoty przeznaczonej na wydatki.

W 2015 r. wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę **1.776.861,86 zł**, co stanowi 93,00% planu inwestycji. Niższe wykonanie planu spowodowane było zmniejszeniem kosztów inwestycji w stosunku do kosztorysu. Poza tym, przełożono na 2016 r. realizację inwestycji pn. „Plan gospodarki niskoemisyjnej Gminy Rogóźno”.

2.1.1. realizacja wydatków majątkowych ujętych w planie inwestycyjnym

Poniżej przedstawiony i omówiony zostanie wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych w 2015 r. ze środków budżetu gminy ujętych w planie inwestycyjnym.

Lp.	Nazwa inwestycji	Planowane nakłady na 2015 r. (w zł)	Poniesione nakłady w 2015 r. (w zł)	Wykonanie (%)
1.	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szembruk i Szembruczek	35.000,00	34.721,85	99,21
2.	Modernizacja drogi gminnej w Szembruczkach	110.000,00	91.584,21	83,36
3.	Modernizacja drogi Jamy-Gardeja	80.000,00	53.625,00	67,03
4.	Wiata przystankowa z montażem	3.600,00	0,00	0,00
5.	Przebudowa drogi w Rogóźnie	14.000,00	9.237,50	65,98
6.	Zakup sprzętu, oprogramowania i wdrożenie – projekt Infostrada kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i informacji przestrzennej	31.240,00	15.107,42	48,36
7.	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóźno	15.000,00	9.303,30	62,02

Lp.	Nazwa inwestycji	Planowane nakłady na 2015 r. (w zł)	Poniesione nakłady w 2015 r. (w zł)	Wykonanie (%)
8.	Zakupy inwestycyjne	5.390,00	0,00	0,00
9.	Zakup samochodu	80.735,00	77.170,50	95,58
10.	Oświetlenie obiektu sakralnego w Rogóźnie	40.412,00	40.410,63	100,00
11.	Oświetlenie obiektu sakralnego w Szembruku	30.837,00	27.203,45	88,22
12.	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych – tablice interaktywne	29.125,00	29.046,08	99,73
13.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	42.000,00	41.855,89	99,66
14.	Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę Sali sportowej z zapleczem	1.293.299,00	1.293.211,64	99,99
15.	Plan gospodarki niskoemisyjnej Gminy Rogóźno	40.000,00	0,00	0,00
16.	Modernizacja placu zabaw w Skurgwach	10.239,00	10.200,00	99,62
17.	Modernizacja terenu rekreacyjnego w Jamach	6.921,00	4.816,76	69,60
18.	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa stałe	8.364,00	8.364,00	100,00
19.	Zakup domku gospodarczego przy świetlicy Rogóźno Zamek	4.072,00	4.070,00	99,95
20.	Dotacja dla OSP Rogóźno	3.422,00	3.421,36	99,98
21.	Adaptacja mieszkania w budynku szkoły podstawowej w Białochowie na cele szkolne	2.921,00	0,00	0,00
22.	Termoizolacja budynku szkoły podstawowej w Rogóźnie	20.000,00	19.393,00	96,97
23.	Zakup wyposażenia do przedszkola publicznego w Rogóźnie	4.120,00	4.119,27	99,98
	RAZEM:	1.910.697,00	1.776.861,86	93,00

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 została zrealizowana w całości na dzień 31.12.2015 r. Podczas realizacji poniesiono wydatki na:

- wydruk map do celów projektowych 40,30 zł,
- dokumentacja projektowa 6.396,00 zł,
- rozbudowa sieci wodociągowej 28.285,55 zł.

W ramach zadania wykonawca „Spółdzielnia Kółek Rolniczych” w Rogóźnie wykonała sieć wodociagową z rur PVC DN 90 -447 mb, zamontowała hydranty pożarowe nadziemne DN 80 w ilości 1 szt oraz zasuwę DN 80 w ilości 1 szt.

Inwestycja została zakończona w 2015 r.

Modernizacja drogi gminnej w Szembruczk

Realizację inwestycji zaplanowano na rok 2015 przyjmując do planu kwotę 110.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki na:

- | | |
|--|--------------|
| • opracowanie dokumentacji technicznej | 3.075,00 zł |
| • kruszywo betonowe | 43.521,63 zł |
| • kruszywo wapienne | 26.061,57 zł |
| • prace ziemne | 18.450,00 zł |
| • tablica informacyjna, słupki | 476,01 zł. |

Po zakończeniu zadania w 2015 r. gmina otrzymała dofinansowanie z budżetu Województwa kujawsko-pomorskiego w kwocie 42.500,00 zł.

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 |
| • dokumentacja projektowa | 34.000,00 zł |
| • decyzja o uwarunkowaniach środowiskowych | 350,00 zł |
| • rozgraniczenie działki drogowej | 14.760,00 zł |

Zadanie nie zostało zakończone na dzień 31.12.2015 r. Planuje się realizację tej inwestycji w latach 2015 – 2017.

Wiata przystankowa z montażem

Do planu przyjęto kwotę 3.600,00 zł zgodnie z wnioskiem sołtysa wsi. Na koniec 2015 r. nie wydatkowano środków przeznaczonych na zakupy inwestycyjne. Zadanie zostało wykonane ze środków bieżących.

Przebudowa drogi w Rogóźnie

Zadanie przyjęto do realizacji w latach 2015 – 2016. W analizowanym roku poniesiono wydatki na przygotowanie dokumentacji projektowej w kwocie 9.237,50 zł. Zakończenie zadania planuje się w 2016 r.

Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego

Na rok 2015 zaplanowano na ten cel kwotę 15.000,00 zł, z czego w 2015 r. wykonanie planu wynosiło 65,98%. W ramach realizacji zadania zapłacono za opracowanie projektu studium (7.200,00 zł), koszty posiedzenia komisji urbanistyczno-architektonicznej (1.476,00 zł) oraz obwieszczenie o wyłożeniu studium do publicznego wglądu (627,30 zł).

Ze względu na wprowadzenie kolejnych zmian planuje się zakończenie inwestycji w roku 2016.

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

Na dzień 31.12.2015 r. poniesiono wydatek w kwocie 15.107,42 zł (25% udziału własnego – wdrożenie i licencje dostępowe). Gmina Rogóżno 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 31.12.2015 r. dokonano:

- wdrożenia oraz dostarczono licencje dostępowe – 7.737,15 zł
- dostawa skanera z podajnikiem – 488,93 zł
- konfiguracja sieci VPN oraz FortiGate-60D – 2.389,28 zł
- urządzenie zabezpieczające certyfikat z podpisem elektronicznym i wdrożeniem – 4.492,06 zł

Zadanie dofinansowane jest ze środków Unii Europejskiej. Gmina Rogóżno musiała zapłacić kwotę wkładu własnego w wysokości 25% wartości zadania.

Zakupy inwestycyjne – Urząd Gminy

Na rok 2016 zaplanowano na ten cel kwotę 8.220,00 zł, która w II półroczu 2015 r. został zmniejszona do wartości 5.390,00 zł. Na dzień 31.12.2015 r. nie wystąpiła konieczność dokonania zakupów inwestycyjnych.

Zakup samochodu

Do planu budżetu na zakup samochodu osobowego przyjęto kwotę (po zmianach) 80.735,00 zł, z czego zrealizowano w 2015 r. kwotę 77.170,50 zł, tj. 95,58%.

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 Szembruczk

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 2015 r. poniesiono nakłady w wysokości 1.293.211,64 zł, tj. 99,99% planu. Zakupiono dziennik budowy (13,26 zł) oraz poniesiono koszty rozbudowy sali (1.293.198,38 zł).

Koszty rozbudowy obejmowały:

- roboty ziemne, fundamentowe,
- wykonanie ścian parteru,
- wykonanie stropu nad częścią zaplecza,
- wykonanie podkładów pod posadzki,
- wykonanie przyłącza wodno-kanalizacyjnego,
- wykonanie konstrukcji dachu nad salą oraz pokryć dachowych,
- wykonanie części posadzek.

W ramach inwestycji Gmina otrzymała dofinansowanie inwestycji z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 773.000,00 zł.

Zadanie nie zakończone w 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 29.125,00 zł. Na dzień 31.12.2015 r. poniesiono wydatki w kwocie 29.046,08 zł.

W związku z realizacją zadania dostarczono po 3 zestawy tablic interaktywnych do szkoły podstawowej w Rogóźnie, w Białochowie i w Szembruczkach. Zestaw obejmuje:

- tablicę interaktywną,
- głośniki,
- projektor o bardzo krótkiej ogniskowej wraz z lampą,
- notebook,
- zawieszenie ściennie o regulowanej wysokości,
- oprogramowanie do tablicy.

Zadanie zostało zakończone w 2015 r.

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 42.000,00 zł. W poprzednich latach dotacje udzielane były ze środków funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W 2015 r. udzielono dotacji dla 11 osób

na łączną wartość 41.855,89 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 31.12.2015 r. poniesiono następujące nakłady:

- huśtawka sprężynowa – 1.400,00 zł,
- parasol ogrodowy – 597,00 zł,
- ławki 2 szt – 750,30 zł,
- wykonanie ogrodzenia – 2.069,46 zł.

Zadanie zakończone w 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 półrocza 2015 r. zakończono zadanie oraz poniesiono wydatki w kwocie 8.364,00 zł, tj. wykorzystano 100% planu. Inwestycja zakończona na dzień 31.12.2015 r.

Zakup domku gospodarczego przy świetlicy Rogóżno Zamek

Do planu budżetu przyjęto kwotę 4.072,00 zł ze środków funduszu sołeckiego Rogóżno Zamek. Na dzień 31.12.2015 r. wydatkowano środki i zakupiono domek gospodarczy w kwocie 4.070,00 zł.

Inwestycja zrealizowana.

Plan gospodarki niskoemisyjnej Gminy Rogóżno

Do planu przyjęto kwotę 40.000,00 zł, która nie została zrealizowana w 2015 r. Zadanie zostało przeniesione na rok 2016.

Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Dotacja dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rogóźnie”

Środki na realizację tego zadania zostały przewidziane w wysokości 3.422,00 zł. Środki wykorzystane przez jednostkę OSP wynosiły 3.421,36 zł i przeznaczone były na zakup sprzętu specjalistycznego, w tym:

- motopompy do wody zanieczyszczonej – 1 szt
- wentylatora oddymiającego – 1 szt

- motopompy pływającej – 1 szt.

Zadanie zostało zrealizowane w 2015 r.

Adaptacja mieszkania w budynku szkoły podstawowej w Białochowie na cele szkolne

Zadanie zostało wprowadzone do planu finansowego po I półroczu 2015 r. Realizacji planowana jest na lata 2015 -2016. W ramach adaptacji wykonany zostanie na poddaszu:

- gabinet dyrektora,
- pokój nauczycielski,
- biblioteka,
- wc,
- przejście z części ogólnej szkoły.

W roku 2015 planowano ponieść wydatki na przygotowanie dokumentacji. Środki na zostały wykorzystane. Zadanie przeniesiono na rok 2016.

Termoizolacja budynku szkoły podstawowej w Rogóźnie

Zadanie wprowadzono do planu inwestycji w II półroczu 2015 r. przyjmując do planu kwotę 20.000,00 zł, która przeznaczona była na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Łączne nakłady na ten cel do końca 2015 r. wynosiły 19.393,00 zł. Zadanie realizowane będzie w latach 2015 – 2016.

Zakup wyposażenia przedszkola publicznego w Rogóźnie

W planie finansowym Przedszkola Publicznego w Rogóźnie zaplanowano zakup wyposażenia – zmywarki kuchennej w kwocie 4.120,00 zł. Zadanie zostało zrealizowane w 2015 r. w kwocie 4.119,27 zł.

Zadanie zakończone.

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

W planie budżetu na 2015 r. ujęto zadania inwestycyjne, które były realizowane przy pomocy środków pochodzących z funduszy strukturalnych, w tym:

- infostrada Kujaw i Pomorza,
- tablice interaktywne,
- oświetlenie obiektu sakralnego w Rogóźnie,
- oświetlenie obiektu sakralnego w Szembruczkach,

Projekt realizowany przy udziale środków z Unii Europejskiej to „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej”. Gmina Rogóźno wyłożyła w 2015 r. wkład własny w wysokości 25% kosztów kwalifikowalnych, tj. 15.107,42 zł. Zakup obejmował sprzęt – skaner z podajnikiem, urządzenie zabezpieczające certyfikat wraz z wdrożeniem oraz konfiguracją sieci. Inwestycja została zrealizowana do końca 2015 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 działania 4.2. Rozwój usług i aplikacji dla ludności. Pozostałe 75% kosztów kwalifikowalnych dokłada urząd marszałkowski.

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 realizowany jest również projekt pn. „Zakup tablic interaktywnych dla oddziałów szkół podstawowych”. Ze względu na opóźnienia ze strony partnera - województwa kujawsko-pomorskiego zadanie przesunięto do realizacji w 2015 r. W związku z powyższym, gmina Rogóźno wydatkowała na ten cel 29.046,08 zł, które stanowią 25% wartości inwestycji. Pozostałe środki dołożył urząd marszałkowski.

W 2014 r. podpisano umowę na „Oświetlenie obiektów sakralnych w Rogóźnie i Szembruku” 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 realizowano w latach 2014-2015 a otrzymane dofinansowanie wyniosło 31.544,00 zł. Na dzień 31.12.2015 r. poniesiono wydatki w kwocie 67.614,08, w tym Rogóźno (40.410,63 zł) oraz Szembruk (27.203,45 zł). Zadanie zostało zrealizowane w analizowanym okresie.

2.1.3. realizacja wydatków na programy wieloletnie

W 2015 r. realizowano przedsięwzięcia w zakresie wydatków majątkowych. Na dzień 31.12.2015 r. limit zobowiązań wynosił 5.404.019,00 zł, w tym 2015 r. – 1.556.834,00 zł, 2016 r. – 3.047.185,00 zł oraz 2017 r. 800.000,00 zł. W analizowanym okresie stopień zaawansowania programów wieloletnich przedstawiał się następująco:

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Plan – limit 2015	Wykonanie – Limit 2015	Stopień realizacji
Wydatki majątkowe, w tym:	6.122.262,00	1.556.834,00	1.496.538,02	x
Infostrada Kujaw i Pomorza	36.522,00	31.240,00	15.107,42	Zakończono 2015 r.
Oświetlenie obiektu sakralnego w Rogóźnie	49.022,00	40.412,00	40.410,63	Zakończono 2015 r.
Oświetlenie obiektu sakralnego w Szembruku	39.447,00	30.837,00	27.203,45	Zakończono 2015 r.
Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim	29.125,00	29.125,00	29.046,08	Zakończono 2015 r.

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Plan – limit 2015	Wykonanie – Limit 2015	Stopień realizacji
Adaptacja mieszkania w budynku szkoły podstawowej w Białochowie na cele szkolne	71.558,00	2.921,00	0,00	W trakcie realizacji. Zakończenie 2016 r.
Przebudowa drogi Jamy-Gardeja	930.000,00	80.000,00	53.625,00	W trakcie realizacji. Zakończenie 2017 r.
Przebudowa drogi w Rogóźnie	744.000,00	14.000,00	9.237,50	W trakcie realizacji. Zakończenie 2016 r.
Rozbudowa szkoły w Rogóźnie	3.383.172,00	1.293.299,00	1.293.211,64	W trakcie realizacji. Zakończenie 2016 r.
Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	59.416,00	15.000,00	9.303,30	W trakcie realizacji. Zakończenie 2016 r.
Termoizolacja budynku szkoły podstawowej w Rogóźnie	780.000,00	20.000,00	19.393,00	W trakcie realizacji. Zakończenie 2016 r.

2.2. PLAN I WYKONANIE DOTACJI Z BUDŻETU GMINY ROGÓŻNO

Gmina Rogóźno w roku 2015 przeznaczyła w budżecie środki na dotacje w wysokości 470.532,00 zł, tj. 3,32% ogólnej kwoty budżetu. W 2015 r. dodatkowo przydzielano dotacje ze środków budżetu na zadanie inwestycyjne „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” (plan 42.000,00 zł, wykonanie 41.855,89 zł); dotację dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rogóźnie (plan 3.422,00 zł, wykonanie 3.421,36 zł).

W związku z tym, do planu inwestycji przyjęto kwotę 45.422,00 zł a zrealizowano 45.277,25 zł. Wydatki te omówiono w punkcie 2.1.1. realizacja wydatków majątkowych ujętych w budżecie gminy.

W roku 2015 r. gmina z własnych środków⁵ dotowała następujące instytucje:

Nazwa instytucji	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	%
Gminną Spółkę Wodną w Rogóźnie – konserwacja rogów melioracyjnych	12.100,00	12.100,00	100,00
Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja do komunikacji miejskiej	85.000,00	85.000,00	100,00
Ochotnicza Straż Pożarna w Szembruku – dotacja na zakup wyposażenia	3.300,00	3.300,00	100,00
Ochotnicza Straż Pożarna w Rogóźnie – dotacja na zakup sprzętu specjalistycznego (wkład własny)	3.422,00	3.421,36	99,98
Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja do przedszkoli niepublicznych	53.253,00	48.994,57	92,00
Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury)	235.679,00	235.679,00	100,00

⁵ Ujęto wydatki na dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne (omówione w punkcie 2.1.1.)

Nazwa instytucji	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	%
Biblioteka Publiczna w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury)	68.000,00	67.906,67	99,86
Dotacja dla kościołów na sfinansowanie prac przy obiektach wpisanych do rejestru zabytków	9.200,00	4.200,00	45,65
Dotacja dla Autonomicznej Ludowej Kolarskiej Sekcji „Stal” w Grudziądzu	4.000,00	4.000,00	100,00
Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	42.000,00	41.855,89	99,66
Razem	515.954,00	506.457,49	98,16

Na dzień 31.12.2015 r. przekazano łącznie **506.457,49 zł**, w tym jako wydatki bieżące **461.180,24 zł** oraz wydatki majątkowe **45.277,25 zł**.

Z każdym podmiotem (poza dotacją dla przedszkoli niepublicznych), do którego przekazano środki zawarto umowy określające zasady wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu gminy Rogóźno.

2.3. OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

W związku z zaplanowaniem deficytu budżetowego przyjęto do planu budżetu środki na obsługę długu w kwocie 30.954,00 zł. Ze środków tych pokrywane były koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóźno. Wysokość odsetek uzależniona była od wysokości zadłużenia oraz stóp procentowych. Na koniec 2015 r. wydatkowano na spłatę odsetek łącznie kwotę **20.559,76 zł**, w tym:

- kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy (droga Dusocin-Białochowo) 11.340,74 zł,
- kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy (świątlica Rogóźno Zamek) 9.219,02 zł.

2.4. 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 3.138,00 zł, które zrealizowano w 57,79%, tj. w kwocie 1.813,58 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. W punkcie 2.1.2. omówiono wydatki majątkowe na infostradę.

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 realizowany był również projekt pn. „Zakup tablic interaktywnych dla oddziałów szkół podstawowych”. Ze względu na opóźnienia ze strony partnera - województwa kujawsko-pomorskiego zadanie przesunięto do realizacji w 2015 r. W związku z powyższym, gmina Rogóżno wydatkowała na cele bieżące kwotę 733,72 zł, które stanowią 25% wartości wydatków bieżących. Pozostałe środki dołożył urząd marszałkowski. W 2015 r. wydatkowano środki na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 160,98 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 52,18 zł
- zakup materiałów 40,38 zł
- zakup usług pozostałych 480,18 zł.

W punkcie 2.1.2. omówiono wydatki majątkowe dotyczące tego zadania.

2.5. WYDATKI BIEŻĄCE I ICH ZAANGAŻOWANIE

W skład wydatków bieżących wchodzi koszty związane z funkcjonowaniem gminy oraz wszystkich podległych jednostek. Zalicza się do nich między innymi wydatki poniesione na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, zakupy rzeczowe, świadczenia socjalne, zakupy usług oraz usługi remontowe.

W 2015 r. na sferę konsumpcyjną z budżetu gminy wydatkowano kwotę 10.995.559,70 zł tj. 82,96% ogólnych wydatków. W roku 2014 kwota ta była niższa i wynosiła 10.806.306,83 zł.

Wzrost tego rodzaju wydatków podyktowany był między innymi wyższymi nakładami na odprawę dla pracownika odchodzącego na emeryturę, organizację referendum ogólnokrajowego, utrzymanie dróg gminnych, remont pomieszczeń, balustrad i posadzki w urzędzie gminy, wyposażeniem gabinetu pielęgniarstwa oraz stołówek szkolnych.

Poniżej przedstawiono opis realizacji wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. W opisie nie uwzględniono wydatków majątkowych opisanych w punkcie 2.1, dotacji z budżetu gminy ujętych w punkcie 2.2, wydatków na obsługę długu uwzględnionych w punkcie 2.3 oraz wydatków na programy z UE omówionych w punkcie 2.4.

2.5.1. 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	18.787,00	18.775,00	18.775,00
010	Pozostała działalność	490.933,00	487.426,74	487.426,74
Ogółem:		510.120,00	506.201,74	506.201,74

W dziale rolnictwo i łowiectwo bieżące wydatki wyniosły 510.120,00 zł, z tego wykonanie wynosiło **506.201,74 zł** i przypadało na:

- składka na rzecz izby rolniczej (2% wpływów z podatku rolnego) 18.775,00 zł,
- obsługa zadania zleconego „zwrot podatku akcyzowego” 465.675,11 zł,
 - opłata pocztowa 566,80 zł
 - aktualizacja programu „zwroty” 492,00 zł
 - wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie 7.747,85 zł
 - zwrot podatku akcyzowego rolnikom 456.544,23 zł
 - tonery 324,23 zł
- badanie próbek glebowych 1.994,24 zł,
- festyny sołeckie 13.122,05 zł,
- namiot biesiadny (wyposażenie sołectw) 4.995,00 zł
- nagrody dla uczestników Powiatowego Etapu Wiedzy Rolniczej 200,00 zł
- organizacja dożynek gminnych 1.440,34 zł

Wykonanie wydatków w roku 2015 było niższe a niżeli w roku 2014. W związku z powyższym wykonanie planu na dzień 31.12.2015 r. wynosiło 99,23%.

2.5.2. Leśnictwo

W dziale leśnictwo wykonanie wynosiło 97,24%, tj. 1.361,39 zł. Wydatki dotyczyły umieszczenia urządzeń w gruncie leśnym.

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

2.5.3. transport i łączność

W 2015 r. do planu wydatków bieżących łącznie przyjęto kwotę 294.532,00 zł, zaangażowano i wydatkowano z tej kwoty **285.492,06 zł**. W 2014 r. wykonanie wydatków bieżących wynosiło 205.406,14 zł). Wysokość wydatków bieżących w tym dziale uzależniona jest od środków przeznaczanych na bieżące utrzymanie dróg gminnych.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki bieżące wykonane (w zł)
600	Drogi publiczne gminne	294.532,00	285.492,06	285.492,06
Ogółem:		294.532,00	285.492,06	285.492,06

2.5.3.1. Drogi publiczne gminne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
60016	Drogi publiczne gminne		294.532,00	285.492,06	96,93%

Planowana kwota wydatków bieżących wynosiła 294.532,00 zł. Łącznie wydatkowano 285.492,06 zł tj. więcej w stosunku do roku 2014 o kwotę 80.085,92 zł. Wyższe wykonanie roku 2015 spowodowane było większymi nakładami na prace ziemne na drogach gminnych oraz na zakup kruszywa na drogi gminne.

W ramach wykorzystanych środków wykonano:

- **zakup materiałów** (2014 r. 115.468,51 zł) **143.362,04 zł**
 - nożyce do gałęzi 75,00 zł
 - kamień, tłuczeń (kruszywo) 127.670,31 zł
 - znaki drogowe (przejazd kolejowy) 332,32 zł
 - paliwo, olej, łańcuch do piły do wykaszania poboczy 2.803,10 zł
 - płyty ażurowe do wykonania przepustu ciągu drogi w Szembruku 485,09 zł
 - artykuły malarskie, cement do remontu przystanków 20,00 zł
 - wiata przystankowa w Budach 3.463,38 zł
 - wiata przystankowa w Zaroślu 3.497,50 zł
 - próg zwalniający, próg podrzutowy, znak Rogóżno 1.611,30 zł
 - kostka betonowa i krawężnik do remontu chodników (Jamy) 2.724,04 zł
 - olej napędowy do przyg. Poboczy do poł. kruszywa 680,00 zł
- **zakup usług remontowych** (2014 r. – 42.523,91 zł) **47.039,67 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
 - remont nawierzchni emulsją i grysem w Jamach, Rogóźnie, Skurgwach i Szembruczk 8.988,23 zł
- **zakup usług** (2014 r. 72.206,66 zł) **89.063,29 zł**
 - odśnieżanie dróg 264,60 zł
 - usługi transportowe (kostka) 145,14 zł
 - usługi transportowe (piasek) 800,00 zł

- wykaszanie poboczy	432,00 zł
- wydruk map do celów projektowych	301,30 zł
- równanie i rozgniatanie kruszywa	246,00 zł
- koszenie poboczy dróg gminnych	10.466,10 zł
- prace ziemne na drogach gminnych	76.408,15 zł
- <u>różne opłaty i składki</u> (2014 r. 5.957,06 zł)	6.027,06 zł
- ubezpieczenie majątkowe	3.920,00 zł
- opłata za zajęcie pasa drogowego	2.037,06 zł
- opłata za zaliczenie dróg publicznych do kategorii dróg gminnych	70,00 zł

2.5.4. gospodarka mieszkaniowa

Na bieżące utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono kwotę 837.301,00 zł, zaangażowano i wydatkowano 683.188,42 zł, tj. 81,59% planu. Wydatki wykonane w roku 2015 były wyższe o 45.480,04 zł.

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	771.065,00	644.656,13	644.646,13
700	Pozostała działalność	66.236,00	38.532,29	38.532,29
Ogółem:		837.301,00	683.188,42	683.188,42

2.5.4.1. gospodarka gruntami i nieruchomościami

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	771.065,00	644.656,13	83,61%

Do planu budżetu przyjęto kwotę wydatków bieżących w wysokości 771.065,00 zł, a wykonano 83,61% planu tj. 644.656,13 zł. W ubiegłym roku wydatkowano kwotę 621.821,42 zł. Zwiększone wydatki w 2015 r. spowodowane były wyższymi kosztami utrzymania osiedli mieszkaniowych (wzrost wydatków na zatrudnienie palacza na zastępstwo, remont drzwi zewnętrznych w Skurgwach i Jamach, wyższymi opłatami sądowymi w związku z prowadzoną egzekucją w stosunku do dłużników).

Na dzień 31.12.2015 r. zatrudnienie w gospodarce gruntami i nieruchomościami wynosiło 7,5 etatu, w tym 3 osoby - grupa gospodarczo-remontowa, 1 osoba (0,5 etatu) palacz C.O. w budynku mieszkalnym w Skurgwach oraz 4 osoby - palacze C.O. w Jamach. Dodatkowo urząd zatrudniał w 2015 r. w formie umowy zlecenia jedną osobę odpowiedzialną za utrzymanie czystości i porządku na terenie osiedla Jamy (21.000,00 zł). W trakcie roku 2015 zawarto również dwie umowy zlecenie na palenie w piecach c.o. w Jamach ze względu na zastępstwo osób pracujących na umowę o pracę (19.643,82 zł). Poza tym, zawarto jedną umowę zlecenie na wykonanie przeglądu obiektów budowlanych (986,15 zł)

Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w okresie sprawozdawczym 245.598,20 zł tj. 38,10% wydatków bieżących ogółem. W porównaniu z rokiem 2014 wykonanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne ze stosunku pracy ukształtowało się na niższym poziomie. W 2015 r. wystąpił spadek wynagrodzeń w związku z przebywaniem dwóch pracowników na zwolnieniach lekarskich.

Do podstawowych wydatków związanych z zakupem materiałów (2014 r. – 207.304,32 zł), **(2015 r. – 205.640,21 zł)** należą:

Rodzaj wydatku	Skurgwy	Jamy	Pozostałe
Węgiel, koks, miał	15.508,62	181.768,19	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, wyciory)	180,00	691,51	0,00
Etylina do kosiarki	49,50	321,75	173,25
Materiały do utrzymania czystości na osiedlach	0,00	187,18	0,00
Olej do pilarki	0,00	38,00	0,00
Części do kosiarek, olej, żyłka	0,00	29,00	731,00
Wypożyczenie lokali mieszkalnych (kuchenka gazowa)	0,00	273,15	0,00
Baterie do latarek	0,00	0,00	61,00
Żarówki	30,00	80,04	0,00
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
Cement do naprawy chodników	0,00	680,01	0,00
Głowica i korek, przewód gumowy do wody, manometr – remont c.o.	0,00	105,06	0,00
Izobud do usunięcia przecieków na pokryciu dachowym	0,00	110,70	0,00

Rodzaj wydatku	Skurgwy	Jamy	Pozostałe
Opaska do usunięcia przecieków instalacji wodociągowej	0,00	120,00	0,00
Środki do konserwacji altan biesiadnych	0,00	0,00	1.000,00
Materiały do remontu – śruby, nakrętki, smołowiec, elektrody, szczotki do szlifierki, tarcza, rozcieńczalnik	0,00	0,00	388,60
Materiały do remontu mieszkania w Szembruku – śruby, nakrętki, kołki, pianka montażowa, tynk maszynowy	0,00	0,00	307,80
Razem:	15.826,57	184.949,43	4.864,21

W analizowanym okresie wydatki na zakup materiałów ukształtowały się na podobnym poziomie.

Zakup świadczeń rzeczowych (2014 r. 1.481,01 zł) **2.840,14 zł** wynikających z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy:

- pracownicy – osiedle Jamy 1.724,26 zł
- pracownicy – osiedle Skurgwy 432,09 zł
- pracownicy pozostali 683,79 zł

Na zakup energii (2014 r. – 47.972,12 zł) wydatkowano kwotę **51.324,10 zł**, w tym:

Rodzaj wydatku	Skurgwy	Jamy	Pozostałe	Razem
Energia elektryczna	2.429,25	16.666,92	1.538,28	20.634,45
Woda zimna	2.594,07	15.509,23	748,15	18.851,45
Gaz	0,00	0,00	11.838,20	11.838,20
Razem:	5.023,32	32.176,15	14.124,60	51.324,10

W okresie sprawozdawczym wydatkowano niższą pulę środków na zakup mediów jak w roku 2014 r.

Do zakupów remontowych (2014 r. 27.341,96 zł), na które wydatkowano kwotę **36.711,58 zł** należą:

- remont drzwi zewnętrznych (Szembruk) 6.860,00 zł
- remont drzwi zewnętrznych (Jamy) 4.889,20 zł
- naprawa kosiarki, pilarki spalinowej, szlifierki 198,00 zł
- konserwacja żurawia (Jamy) 1.033,20 zł
- remont gaśnic 140,00 zł
- czynności serwisowe kotłowni (pozostałe) 347,76 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
- remont instalacji c.o. (Jamy) 12.354,86 zł
- remont głównego zabezpieczenia elektrycznego (garaż VW) 300,00 zł

Na zakup badań lekarskich wydatkowano kwotę **135,00 zł** (w tym: Skurgwy (100,00 zł oraz pracownik kotłowni Jamy 35,00 zł).

Do pozostałych usług (2014 r. – 45.814,40 zł, **2015 r. – 44.139,99 zł**) należały:

▪ odprowadzanie ścieków	39.752,98 zł
- <i>Skurgwy</i>	4.129,14 zł
- <i>Jamy</i>	35.623,84 zł
- <i>Pozostałe</i>	0,00 zł
▪ usługi kominiarskie	2.132,84 zł
- <i>Skurgwy</i>	309,34 zł
- <i>Jamy</i>	1.587,95 zł
- <i>Pozostałe</i>	235,55 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
▪ dozór techniczny wymienników ciepła w kotłowni (Jamy)	500,00 zł
▪ założenie plomby na liczniku energii elektrycznej (Jamy)	84,33 zł
▪ prowizja bankowa	5,00 zł

Na pozostałe opłaty i składki wydatkowano kwotę **3.176,00 zł** z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe. Z kwoty tej przypada na:

- <i>Skurgwy</i>	790,00 zł
- <i>Jamy</i>	2.224,00 zł
- <i>Pozostałe</i>	162,00 zł

Odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił na dzień 31.12.2015 r. **8.262,82 zł**, w tym:

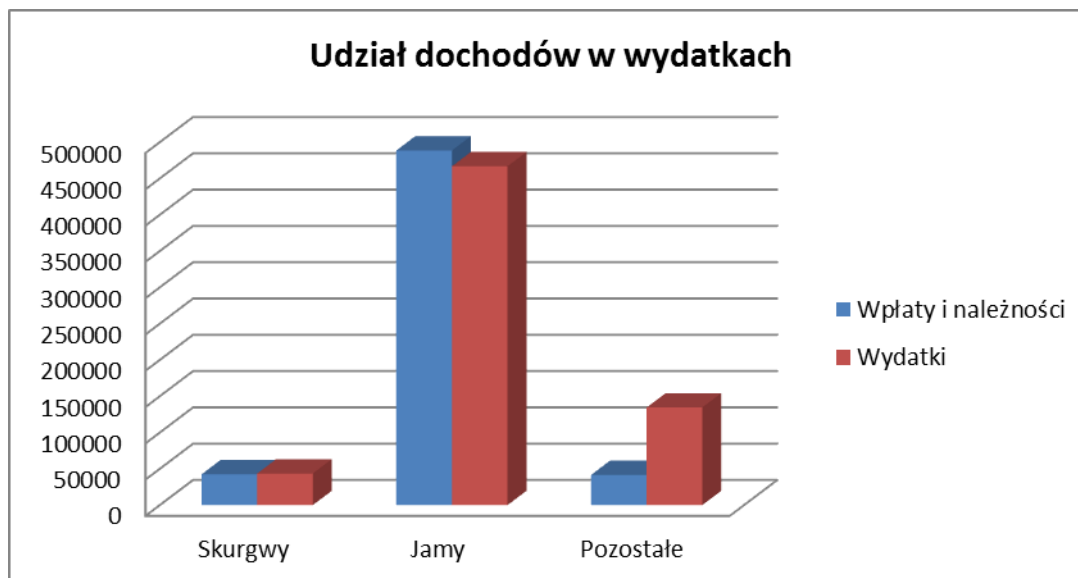
- <i>Skurgwy</i>	546,97 zł
- <i>Jamy</i>	4.375,72 zł
- <i>Pozostałe</i>	3.340,13 zł

Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie **2.262,44 zł** na opłaty sądowe od egzekwowanych należności czynszowych.

Tak jak w roku poprzednim, poniesiono wydatek w kwocie **2.443,68 zł** za bezumowne korzystanie z lokali przez 3 mieszkańców gminy Rogóżno. W 2015 r. poniesiono również wydatki na operat szacunkowy dla lokalu przeznaczonego do sprzedaży w kwocie **492,00 zł**.

Poniżej przedstawiono pobrane dochody z każdego z osiedli oraz poniesione wydatki bieżące w całym 2015 r.

Osiedla	Dochody ⁶	Wydatki ogółem
Skurgwy	42.374,72	43.478,01
Jamy	488.579,26	466.726,28
Pozostałe	41.540,20	134.451,09



Do prezentacji danych przyjęto po stronie dochodów zarówno faktyczne wpływy na rachunek urzędu jak i należności, które należało wpłacić na konto urzędu do dnia 31.12.2015 r. Można zauważyć, iż zarówno w Skurgwach i Jamach otrzymanie całej należności od dłużników pozwoliłoby na 100% pokrycie generowanych kosztów otrzymanymi dochodami. Natomiast w pozostałych budynkach komunalnych wartość wydatków jest zawyżona i nie dotyczy tylko mieszkań komunalnych. W wydatkach pozostałych ujmowana są wszystkie wydatki nie dotyczące Jam i Skurgiew, również takie, które nie generują przychodu (np. utrzymanie mienia gminnego). Wydatki pozostałe obejmują również wynagrodzenia pracowników remontowo-gospodarczych, a także pozostałe wydatki, których nie można przydzielić do poszczególnych grup.

2.5.4.2. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	70095	Pozostała działalność	66.236,00	38.532,29	58,17%

⁶ W dochodach ujęte są faktyczne wpływy z roku 2015 oraz stan należności.

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 66.236,00 zł, a wydatki kwotą **38.532,29 zł** tj. 58,17%. W porównaniu z rokiem poprzednim wydatkowano znacznie więcej środków na zatrudnienie pracowników publicznych ze względu na zobowiązanie zatrudnienia 7 pracowników na 32 dni. W okresie sprawozdawczym zatrudniono 22 osoby, w tym:

- 5 osób zobowiązanie z zatrudnienia w 2014 r.
- 8 osób na okres od 23.03.2015 do 23.06.2015
- 3 osoby na okres od 04.05.2015 do 03.09.2015
- 5 osób na okres od 01.09.2015 do 30.11.2015

Z zaplanowanej kwoty 3.494,00 zł na świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wydatkowano **1.349,85 zł** tj. 38,63%, z podziałem na:

- ekwiwalent za pranie odzieży i za odzież 787,62 zł,
- pasta bhp, mydło, herbata, pap. toaletowy 459,57 zł.
- woda mineralna 102,66 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń wydatkowano łącznie **30.498,95 zł**. W 2015 r. wydatkowano również kwotę **150,30 zł** na zakup rękawic ochronnych dla pracowników robót publicznych. Wydatki bieżące w kwocie **440,00 zł** przeznaczono na pokrycie kosztów badań lekarskich pracowników robót publicznych.

Do dnia 31.12.2015 r. poniesiono wydatki na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **6.093,19 zł**.

2.5.5. działalność usługowa

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	1.500,00	1.476,00	98,40%
71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	5.000,00	3.800,00	76,00%
71035		Cmentarze	1.000,00	999,99	100,00%
71095		Pozostała działalność	20.000,00	14.095,80	70,48%

2.5.5.1. plany zagospodarowania przestrzennego

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	Procent wykonania
71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	1.500,00	1.476,00	98,40%

W 2015 r. wprowadzono do planu budżetu wydatek w kwocie 1.500,00 zł na przygotowanie planu zagospodarowania przestrzennego. W 2015 r. wydatkowano **1.476,00 zł** na dwa posiedzenia komisji urbanistyczno-architektonicznej.

2.5.5.2. opracowania geodezyjne i kartograficzne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne		5.000,00	3.800,00	76,00%
-------	---	--	----------	----------	--------

Z rozdziału dokonywane są wydatki dotyczące ponoszonych kosztów usług geodezyjnych prowadzonych w postępowaniach o nieruchomości. Na koniec 2015 r. wydatkowano kwotę **3.800,00 zł**, która dotyczyła rozgraniczenia i odszukania punktów granicznych działki w Białochowie.

2.5.5.3. Cmentarze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

71035	Cmentarze		1.000,00	999,99	100,00%
-------	-----------	--	----------	--------	---------

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie w 2015 r. wydatkowano kwotę **999,99 zł**, tj. 100%. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji otrzymanej z budżetu państwa. W ramach otrzymanej dotacji zakupiono materiały do porządkowania, znicze oraz kwiaty na pomnik – mogiły zbiorowej w Białochowie (999,99 zł). Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 0,01 zwrócono w dniu 31.12.2015 r.

2.5.5.4. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

71095	Pozostała działalność		20.000,00	14.095,80	70,48%
-------	-----------------------	--	-----------	-----------	--------

W rozdziale tym, ujmowane są wydatki na opracowanie projektu decyzji o warunkach zabudowy. Do końca 2015 r. wydano z tego tytułu kwotę **14.095,80 zł**. Kwota ta uzależniona jest od liczby osób składających wnioski o wydanie decyzji. W analizowanym okresie nie poniesiono wydatków na ekspertyzy ze względu na brak takich potrzeb.

2.5.6. administracja publiczna

W dziale administracja publiczna wyodrębnia się następujące rozdziały:

- urzędy wojewódzkie,
- rady gmin,
- urzędy gmin,
- promocja jednostek samorządu terytorialnego,
- pozostała działalność.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
750	Urzędy wojewódzkie	113.685,00	103.719,30	103.719,30
750	Rady gmin	71.500,00	70.288,95	70.288,95
750	Urzędy gmin	1.499.153,00	1.415.024,64	1.415.024,64
750	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10.000,00	677,19	677,19
750	Pozostała działalność	43.893,00	43.893,00	43.893,00
Ogółem:		1.738.231,00	1.633.603,08	1.633.603,08

Na bieżące utrzymanie administracji rządowej i samorządowej przeznaczono 1.738.231,00 zł, mniej o 98.338,00 zł w porównaniu z rokiem 2014. Z tego wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 1.633.603,08 zł tj. 93,98% planu. Było to niższe wykonanie o 51.779,55 zł w stosunku do roku 2014. Przyczyną wyższego wykonania w 2014 r. była wypłata dwóch odpraw dla kierownika USC oraz sekretarza.

W roku 2015, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich na utrzymanie administracji zleconej (urzędy wojewódzkie) gmina dokłada z własnych środków.

Stan zatrudnionych na dzień 31.12.2015 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosi na zadania własne i zlecone w administracji 23,80 etaty w tym: 1,60 zlecone i 22,20 własne. Zwiększenie etatów spowodowane było zatrudnieniem w 2015 r. osoby na stanowisko sekretarza gminy.

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

Nazwa	2014 r.		2015 r.	
	Wykonanie	%	Wykonanie	%
Płace i pochodne	1.311.881,86	77,84	1.275.714,64	78,09
Pozostałe wydatki bieżące	373.500,77	22,16	357.888,44	21,91
Ogółem:	1.685.382,63	100,00	1.633.603,08	100,00

Najwyższą grupę w wydatkach wykonanych w roku 2015 stanowią płace (78,09%). W 2015 r. zmniejszyła się wysokość środków wydatkowanych na płace o 36.167,22 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wpływ na to miało niewątpliwie wypłata dwóch odpraw emerytalnych w 2014 r. (dla sekretarza i kierownika USC) natomiast w 2015 r. wypłacono jedną opłatę emerytalną (dla kasjera).

Pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem urzędu, rady gminy i urzędu stanu cywilnego są niższe o 15.612,33 zł.

2.5.6.1. urzędy wojewódzkie

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
75011	Urzędy wojewódzkie		113.685,00	103.719,30	91,23%

Koszty obsługi zadań urzędu Wojewódzkiego w 2014 r. zamknęły się kwotą **103.719,30 zł**. Z własnych środków na realizację zadania gmina dołożyła 68,17% tj. 33.015,55 zł. Wydatki z własnego budżetu były w 2015 wyższe a niżeli w 2014 r. ze względu na nowy sposób naliczania dotacji według ilości realizowanych zadań z zakresu administracji zleconej.

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

Obsługa urzędu wojewódzkiego obejmuje 1,60 etatu. W 2014 r. nastąpiło zmniejszenie wysokości etatu.

Na płace i pochodne w 2015 r. wydatkowano łącznie **87.321,87 zł** tj. 92,26% planu. W porównaniu z poprzednim okresem była to kwota niższa ze względu na wypłatę odprawy w 2014 r. dla kierownika USC.

Na zakupy materiałów wydatkowano **2.625,88 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 75,69 zł,
- pieczęć 61,50 zł,
- szafa do kopert USC 1.169,73 zł,
- przewód do drukarki, drabina, termometr 75,98 zł.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano w 2015 r. kwotę **10.122,15 zł**, na którą składają się następujące wydatki:

- opieka autorska nad programem ewidencja ludności 7.232,40 zł

- oprawa ksiąg	1.260,00 zł
- usługi pocztowe	18,45 zł
- aktualizacja oprogramowania	1.476,00 zł
- usługi transportowe (szafa)	135,30 zł

Na wyjazdy służbowe wydatkowano **45,00 zł** (usc 30,00 zł, obrona 15,00 zł). Odpis na ZFŚS wynosił **1.882,78 zł**. W 2015 r. poniesiono wydatki na świadczenia Bhp w wysokości **821,62 zł**. Dodatkowo w 2015 r. poniesiono wydatki w kwocie **200,00 zł** na wypłatę diety za pełnienie funkcji kuratora oraz wydatki w kwocie **700,00 zł** na szkolenia pracowników.

2.5.6.2. rady gmin

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	75022	Rady gmin	71.500,00	70.288,95	98,31%

Na bieżące utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 71.500,00 zł, z tego wydatkowano kwotę **70.288,95 zł**, tj. 98,31% planu. W 2014 r. wydatkowano na obsługę Rady Gminy kwotę 70.288,95 zł. Wysokość wydatków w tym zakresie uzależniona jest od ilości posiedzeń poszczególnych komisji jak i od ilości sesji Rady Gminy.

Zrealizowane wydatki dotyczą:

• diet za udział w posiedzeniach komisji Rady Gminy	25.207,00 zł
• diet Przewodniczącej Rady Gminy	15.888,00 zł
• diet za udział w sesjach Rady Gminy	28.808,00 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

2.5.6.3. urzędy gmin

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	75023	Urzędy gmin	1.499.153,00	1.415.024,64	94,39%

Na bieżące utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1.499.153,00 zł (wysokość niższa w 2015 r. o 78.095,00 zł). Z kwoty tej wydatkowano w okresie sprawozdawczym **1.415.024,64 zł**. Kwota wykonania na dzień 31.12.2015 r. była niższa o 25.706,97 zł w porównaniu z rokiem 2014. Niższe wykonanie roku 2015 spowodowane było nie ponoszeniem wydatków na wynagrodzenie sekretarza w okresie od stycznia do października oraz niższą wypłatą odprawy emerytalnej dla pracownika kasy.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

- Wynagrodzenia i pochodne 1.188.392,77 zł (rok 2014 - 1.188.169,56 zł)
- Pozostałe wydatki bieżące 226.631,87 zł (rok 2014 – 252.562,05 zł)

Wykonanie wynagrodzeń jak i pochodnych było porównywalne w analizowanym okresie. Środki finansowe na pozostałe wydatki bieżące były niższe w 2015 r. o około 10,27%. Wykorzystane środki finansowe w 2015 r. na utrzymanie i funkcjonowanie Urzędu zaprezentowane zostaną poniżej w formie analitycznej.

Na wypłatę wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę **2.473,86 zł**, w tym:

- ekwiwalent za odzież roboczą (sprzątaczką, kierowcę, archiwum) 494,32 zł
- mydło, herbata, papier, pasta Bhp i inne świadczenia 1.979,54 zł

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwotę **21.414,00 zł**. Kwota ta w całości dotyczy składek na rzecz funduszu i uzależniona jest od liczby zatrudnionych pracowników.

Na zakup materiałów wydatkowano kwotę **47.156,12 zł** (2014 r. 52.289,58 zł), z kwoty tej przypada na:

Nazwa	Rok 2014 (w zł)	Rok 2015 (w zł)
Materiały biurowe, druki, papier ksero	12.067,93	13.345,16
Zakup paliwa do Skody	13.626,24	2.875,62
Zakup paliwa do Volkswagena		3.938,48
Zakup paliwa do Suzuki		3.195,63
Zakup części zamiennych do Skody	3.316,68	400,83
Zakup części zamiennych do Volkswagena		191,00
Kosmetyki samochodowe, płyny, oleje		376,24
Środki do utrzymania czystości	533,21	1.834,45
Prenumerata czasopism, abonamenty	4.121,23	4.078,48
Kwiaty, wieńce pogrzebowe	520,00	757,00
Artykuły spożywcze	143,25	190,76
Tonery, tusze, taśma do drukarek, kserokopiarek	3.225,49	4.024,49
Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy	5.687,20	783,32

Nazwa	Rok 2014 (w zł)	Rok 2015 (w zł)
Materiały do remontu instalacji elektrycznej (oświetlenie)	0,00	435,00
Części do kserokopiarek	731,07	985,98
Wyposażenie	4.765,98	5.185,01 ⁷
Organizacja „Białych wakacji”	0,00	500,00
Przedłużacze, żarówki, świetlówki, baterie	1.721,85	255,45
Nagrody dla uczestników konkursów	291,76	0,00
Organizacja spotkań noworocznych, kombatanatów, spotkań dla mieszkańców	1.537,69	3.446,44
Inne wydatki (gaśnica VW, kartki świąteczne, materiały do instalacji alarmowej, ozdoby świąteczne itp.)	0,00	356,78
RAZEM:	52.289,58	47.156,12

Na zakup publikacji książkowych dla referatów Urzędu Gminy wydatkowano kwotę **1.165,28 zł**. Wszystkie publikacje są ujęte w księgach inwentarzowych i stanowią majątek gminy.

Za energie łącznie zapłacono **39.475,09 zł** (2014 r. 34.091,45 zł), w tym:

- wydatki na wodę 785,18 zł (rok 2014 – 601,67 zł)
- wydatki na gaz 26.183,08 zł (rok 2014 - 21.461,29 zł)
- wydatki na energię 12.506,83 zł (rok 2014 - 12.028,49 zł)

W ramach usług remontowych (**3.709,16 zł**, rok 2014 – 27.519,60 zł) wykonano:

- czynności serwisowe kotłowni 806,76 zł
- konserwacja drukarki, kopiarki 1.476,00 zł
- naprawa samochodu Volkswagen 561,40 zł
- naprawa samochodu Skoda 190,00 zł
- regeneracja tonerów do drukarek (ref.finansowy) 370,00 zł
- remont instalacji elektrycznej 150,00 zł
- remont gaśnic 155,00 zł

Na badania lekarskie pracowników Urzędu wydatkowano łącznie w 2015 r. **922,00 zł**.

Koszty usług pozostałych zamknęły się kwotą **60.132,08 zł** (2014 – 55.807,60 zł). Z tego przypada na:

- prowizje bankowe 1.019,04 zł
- zakup usług pocztowych 12.558,94 zł
- wywóz nieczystości stałych 390,60 zł
- za odprowadzanie ścieków 1.180,40 zł
- wymiana opon w Suzuki, Skoda 246,00 zł
- wydruk arkusza mapy do decyzji o warunkach zab. 40,30 zł

⁷ Zestawy komputerowe, monitory

- 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	2.952,00 zł
- utrzymanie serwerowni	506,57 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	118,70 zł
- dostęp do portali internetowych	2.733,98 zł
- przegląd instalacji alarmowej	246,00 zł
- mycie samochodu Suzuki	21,95 zł
- zaświadczenie samochód Suzuki	35,00 zł
- przegląd kotłowni gazowej	345,88 zł
- przegląd gaśnic	20,00 zł
- obsługa prawna urzędu gminy	26.568,00 zł
- ogłoszenie o konkursie na kierownika GOZ	2.044,26 zł
- opłata za wydanie zaświadczenia o pracowniku	30,00 zł
- pozostałe usługi (bilety parkingowe, dzierżawa itp).	160,40 zł
- odnowienie certyfikatu	576,87 zł

Dostęp do Internetu kosztował gminę Rogóżno w 2014 r. **470,36 zł** (2014 r. – 3.841,56 zł). Na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej poniesiono kwotę **1.416,78 zł** (2014 r. – 1.860,13 zł). Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej wynosiły **6.281,31 zł** (2014 r. – 7.213,40 zł), natomiast szkolenia pracowników (§ 4700) **7.283,31 zł** (2014 r. – 4.794,00 zł).

Na podróże służbowe pracowników wydatkowano **1.037,00 zł** (2014 r. – 1.503,90 zł). Na pozostałe opłaty poniesiono nakłady w kwocie **7.674,80 zł** (2014 r. – 6.369,54 zł), w tym:

- składka członkowska za 2015 LGD Vistula Terra Culmensis 1.051,00 zł
- składka członkowska za 2015 Związek Gmin Wiejskich 1.281,80 zł
- ubezpieczenie majątkowe 5.340,00 zł
- opłata ewidencyjna – przegląd samochodów 2,00 zł

Odpis na ZFŚS⁸ pochłoniął kwotę **23.781,60 zł** i uzależniony był od liczby zatrudnianych pracowników.

W ciągu 2015 r. na opłaty komornicze wydatkowano kwotę **2.239,12 zł**, mniej o 3.986,53 zł niż w 2014 r.

⁸ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

2.5.6.4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
75075	Promocja j.s.t		10.000,00	677,19	6,77%

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 2015 r. poniesiono wydatki związane z zakupem torebek papierowych i długopisów na cele reprezentacyjne Gminy Rogóżno (608,02 zł) oraz wydatki związane z zakupem energii elektrycznej do oświetlenia obiektów zabytkowych.

2.5.6.5. Pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
75095	Pozostała działalność		43.893,00	43.893,00	100,00%

W rozdziale Pozostała działalność zrealizowano wypłatę diet dla sołtysów gminy Rogóżno za 2015 r. w wysokości **43.338,00 zł** oraz inkaso dla sołtysów za pobór opłaty od posiadania psa w wysokości **555,00 zł**. Wysokość diet uzależniona jest od minimalnego wynagrodzenia dla pracowników oraz liczby podatników z danego sołectwa. Wysokość diet ulega zmianie każdego roku.

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

W dziale tym przyjęto do planu kwotę 37.603,00 zł, która wydatkowana została w kwocie 37.307,14 zł, tj. 99,21% planu.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	694,00	692,73	692,73
751	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	17.761,00	17.760,54	17.760,54
751	Wybory do Sejmu i Senatu	10.472,00	10.470,09	10.470,09
751	Referenda Ogólnokrajowe i konstytucyjne	8.676,00	8.383,78	8.383,78
Ogółem:		37.603,00	37.307,14	37.307,14

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

2.5.7.1. urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	694,00	692,73	99,82%

Wydatki w kwocie 692,73,00 zł związane były z obsługą spisu wyborców (przygotowanie, aktualizacja spisu wyborców). Niewykorzystaną dotację na dzień 31.12.2015 r. w wysokości 1,27 zł przekazano do Krajowego Biura Wyborczego z delegaturą w Toruniu.

2.5.7.2. Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	75107	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	17.761,00	17.760,54	100,00%

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. Niewykorzystaną dotację na dzień 31.12.2015 r. przekazano do Krajowego Biura Wyborczego z delegaturą w Toruniu.

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

Lp.	Zadanie	10.05.2015 r.		24.05.2015 r.	
		Dotacja	Wydatki	Dotacja	Wydatki
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
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

2.5.7.3. Wybory do Sejmu i Senatu

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
75108		Wybory do Sejmu i Senatu	10.472,00	10.470,09	99,98%

Wydatki w kwocie **10.470,09 zł** związane były z organizacją wyborów do Sejmu i Senatu. Niewykorzystaną dotację na dzień 31.12.2015 r. w wysokości 1,91 zł przekazano do Krajowego Biura Wyborczego z delegaturą w Toruniu.

Poniżej przedstawiono zakres rzeczowy poniesionych wydatków.

Lp.	Zadanie	Kwota wykonania
1.	Sporządzenie spisów wyborców (w tym opracowywanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców, zaświadczeń o prawie do głosowania)	811,74
2.	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	334,16
3.	Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowej komisji na komisję wyborczą (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	1455,62
4.	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	4720,00
5.	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji wyborczych	999,99
6.	Działalność koordynatora ds. informatyki w gminie	579,99
7.	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podrózne i koszty przejazdów członków komisji wyborczych, itp.)	1568,59
	Razem	10470,09

2.5.7.4. Referenda ogólnokrajowe

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	75110	Referenda ogólnokrajowe	8.676,00	8.383,78	96,63%

Zorganizowanie referendum ogólnokrajowego pochłonęło kwotę **8.383,78 zł**. Referendum przeprowadzone zostało w dniu 6.09.2015 r. i dotyczyło następujących wydatków:

Lp.	Zadanie	Kwota wykonania
1.	Sporządzenie spisów osób uprawnionych do udziału w referendum (w tym opracowanie dodatkowych informacji dotyczących rejestru wyborców, zaświadczenia o prawie do głosowania)	811,01
2.	Uzupełnienie wyposażenia lokali komisji	202,95
3.	Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowej komisji ds. referendum (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	1 067,01
4.	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji ds. referendum	3 740
5.	Wsparcie informatyczne obwodowych komisji ds. referendum	1 290
6.	Koszty głosowania przez pełnomocnika	80
7.	Koszty głosowania korespondencyjnego	72
8.	Inne wydatki związane z funkcjonowaniem obwodu (transport, łączność, oznaczenie lokali, diety podrózne i koszty przejazdów członków komisji wyborczych, itp.)	1 120,81
	RAZEM	8 383,78

2.5.8. 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 w Grudziądzu,
- Obrony cywilnej.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
754	Jednostki terenowe Policji	1.000,00	599,67	599,67
754	Komendy powiatowe Policji	5.000,00	4.999,99	4.999,99
754	Ochotnicze straże pożarne	181.019,00	152.910,39	152.910,39
754	Obrona cywilna	1.500,00	100,00	100,00
Ogółem:		188.519,00	158.610,05	158.610,05

2.5.8.1. Jednostki terenowe policji

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
75403	Jednostki terenowe policji		1.000,00	599,67	59,97%

Na działalność jednostek terenowych Policji wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę **599,67 zł**, która dotyczy zakupu usług telekomunikacyjnych. Gmina Rogóżno uzyskuje z Komendy Miejskiej Policji w Grudziądzu zwrot poniesionych opłat za rozmowy telefoniczne.

2.5.8.2. Komendy powiatowe policji

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
75405	Komendy powiatowe policji		5.000,00	4.999,99	100,00%

Gmina Rogóżno zawarła porozumienie z Komendą Policji w sprawie przeznaczenia środków pieniężnych na fundusz wsparcia policji. Do końca 2015 r. przekazano środki pieniężne w wysokości **4.999,99 zł**.

2.5.8.3. Ochotnicze straże pożarne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
75412	Ochotnicze straże pożarne		181.019,00	152.910,39	84,47%

Na bieżące utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, Rada Gminy przeznaczyła z budżetu kwotę 181.019,00 zł. Wydatkowano kwotę **152.910,39 zł** (2014 r. 161.978,17 zł). Wyższe wykonanie w 2014 r. spowodowane było między innymi zwiększonymi wydatkami na przejęcie samochodu przez OSP Szembruk oraz zmianą formy zatrudnienia w 2015 r. z umów o pracę na umowy zlecenie. Szczegółowy podział wydatków na poszczególne rodzaje zawiera załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano środki na następujące cele:

- ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, środki czystości, woda **136,18 zł** (2014 r. – 334,56 zł),
- udział w akcjach gaśniczych **13.167,24 zł** (2014 r. – 9.897,78 zł)
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (na dzień 31.12.2015 r. jeden konserwator 0,33 etatu w OSP Szembruk – 2014 r. 36.679,12 zł) **30.057,82 zł**
- wynagrodzenia bezosobowe **7.550,72 zł** (2014 r. – 2.519,00 zł)
w tym:
 - umowa zlecenie (inspekcja gotowości operacyjno-technicznej) 2.406,89 zł
 - umowa zlecenie (roczny przegląd obiektów budowlanych) 788,72 zł
 - umowa zlecenie (konserwator Rogóżno) 702,00 zł
 - umowa zlecenie (konserwator Szembruczek) 3.653,11 zł
- zakup materiałów **31.405,48 zł** (2014 r. – 41.302,71 zł)
- zakup energii **14.732,67 zł**, (2014 r. – 12.710,12 zł)
- zakup usług remontowych **34.141,26 zł** (2014 r. – 43.775,95 zł)
- zakup usług zdrowotnych **0,00 zł** (2014 r. – 35,00 zł)
- zakup usług pozostałych **12.992,41 zł** (2014 r. – 5.808,48 zł)
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i stacjonarnej **1.749,78 zł** (2014 r. – 1.529,28 zł),
- pozostałe opłaty i składki **5.931,00 zł** (2014 r. – 5.965,00 zł)
- odpis na ZFŚS **842,33 zł** (2014 r. – 1.421,17 zł)
- podróże służbowe krajowe **203,50 zł** (2014 r. – 0,00 zł)

2.5.8.4. Obrona cywilna

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 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”.

2.5.9. różne rozliczenia

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	Procent wykonania
75818	Rezerwy ogólne i celowe		46.145,00	0,00	0,00%

Z uchwalonej w budżecie rezerwy ogólnej w wysokości 138.574 zł (ogólna 111.661,00 zł oraz celowa 26.913,00 zł) na dzień 31.12.2015 r. pozostała kwota 46.145,00 zł (ogólna 19.232,00 zł oraz celowa 26.913,00 zł). Rozwiązanie rezerwy następowało w sytuacji gdy dany wydatek nie miał pokrycia w przyjętym planie wydatków.

Dz.	Rozdz.	Nazwa Przeznaczenie	Uruchomione środki z <u>rezerwy</u> <u>ogólnej</u> (w zł)	akt dokonujący przeniesień środków
010		Rolnictwo i łowiectwo	600,00	
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	300,00	
		<i>Zakup usług pozostałych</i>	<i>300,00</i>	<i>14/2015 z 31.03.2015</i>
	01095	Pozostała działalność	300,00	
		<i>Zakup usług pozostałych</i>	<i>300,00</i>	<i>82/2015 z 02.12.2015</i>
020		Leśnictwo	1.400,00	
	02001	Gospodarka leśna	1.400,00	
	<i>4300</i>	<i>Zakup usług pozostałych</i>	<i>1.400,00</i>	<i>14/2015 z 31.03.2015</i>
600		Transport i łączność	3.800,00	
	60016	Drogi publiczne gminne	3.800,00	
	<i>4210</i>	<i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>	<i>3.800,00</i>	<i>82/2015 z 02.12.2015</i>
710		Działalność usługowa	1.500,00	
	710004	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	1.500,00	
	<i>4300</i>	<i>Zakup usług pozostałych</i>	<i>1.500,00</i>	<i>66/2015 z 02.11.2015</i>
750		Administracja publiczna	1.200,00	
	75023	Urzędy gmin	1.200,00	
		<i>Usługi pozostałe</i>	<i>1.200,00</i>	<i>82/2015 z 02.12.2015</i>

Dz.	Rozdz.	Nazwa Przeznaczenie	Uruchomione środki z rezerwy ogólnej (w zł)	akt dokonujący przeniesień środków
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10.400,00	
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	10.400,00	
		<i>Usługi remontowe OSP Rogózno</i>	<i>10.400,00</i>	<i>12/2015 z</i> <i>23.02.2015;</i> <i>90/2015 z</i> <i>11.12.2015</i>
801		Oświata i wychowanie	39.425,00	
	80101	Szkoły Podstawowe	39.331,00	
		<i>Usługi remontowe w budynku szkoły</i>	<i>39.331,00</i>	<i>5/2015 z</i> <i>29.01.2015;</i> <i>40/2015 z</i> <i>17.08.2015;</i> <i>66/2015 z</i> <i>02.11.2015</i>
	80150	Specjalna organizacja pracy	94,00	
		<i>Usługi remontowe w budynku szkoły</i>	<i>94,00</i>	<i>66/2015 z</i> <i>02.11.2015</i>
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	31.569,00	
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	31.569,00	
		<i>Zwiększenie dotacji dla GOK</i>	<i>9.279,00</i>	<i>IV/13/2015 z</i> <i>28.01.2015;</i> <i>VII/36/2015z</i> <i>25.06.2015</i>
		<i>Zakup usług remontowych</i>	<i>22.290,00</i>	<i>76/2015 z</i> <i>16.11.2015</i>
Stan początkowy rezerwy ogólnej			111.661,00	
Łącznie uruchomiono środków z rezerwy			92.429,00	
Na dzień 31.12.2015 r. pozostało			19.232,00	

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 31.12.2015 r. pozostało			26.913,00	

2.5.10. oświata i wychowanie

Na oświatę i wychowanie w budżecie gminy w 2014 r. zaplanowano 4.383.131,00 zł⁹. Jest to kwota wyższa o 369.274,00 zł w porównaniu z ubiegłym rokiem. Jednak aby uzyskać całkowity obraz nakładów na oświatę i wychowanie należy do działu 801 dodać dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wówczas planowane środki na utrzymanie oświaty zamykają się kwotą 4.594.548,00 zł, w tym: edukacyjna opieka wychowawcza 211.417,00 zł

⁹ W kwocie ujęto jedynie wydatki bieżące bez inwestycji.

oraz oświata i wychowanie 4.383.131,00 zł. Wykonanie łączne z dwóch działów wynosiło 4.348.743,12 zł (2014 r. – 4.181.884,79 zł)., natomiast wykonane środki z budżetu państwa przewidziane dla gminy Rogóżno na ten cel wynosiły łącznie 3.202.725,10 zł, z kwoty tej przypada na:

- subwencję oświatową 2.935.592,00 zł
- dotację 267.133,10 zł

W związku z powyższym, gmina Rogóżno na utrzymanie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej dołożyła z własnych środków kwotę 1.146.018,02 zł, tj. 26,35% całej puli środków oświatowych. W 2014 r. wysokość kwoty dołożonej do subwencji oświatowej wynosiła 1.018.475,61 zł. Należy jednak zauważyć, iż subwencja oświatowa nie przysługuje na realizację takich zadań jak: utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach, przedszkoli publicznych, dowozu uczniów.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
801	Szkoły podstawowe	2.439.984,00	2.330.019,42	2.330.019,42
801	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	200.569,00	183.084,40	183.084,40
801	Przedszkola	397.698,00	352.670,17	352.670,17
801	Gimnazja	904.008,00	885.965,65	885.965,65
801	Dowózienie uczniów do szkół	206.514,00	190.678,90	190.678,90
801	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	20.881,00	16.988,20	16.988,20
801	Specjalna organizacja pracy – przedszkola	21.798,00	0,00	0,00
801	Specjalna organizacja pracy – szkoły	157.513,00	145.990,53	145.990,53
801	Pozostała działalność	34.166,00	34.139,49	34.139,49
Ogółem:		4.383.131,00	4.139.536,76	4.139.536,76

Z działu oświata i wychowanie są finansowane następujące zadania:

- szkoły podstawowe
- oddziały przedszkolne
- przedszkola
- gimnazja
- dowózienie uczniów do szkół
- dokształcanie i doskonalenie nauczycieli
- 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

- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego
- pozostała działalność

2.5.10.1. szkoły podstawowe

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
80101	Szkoły podstawowe		2.439.984,00	2.330.019,42	95,49%

Na terenie gminy funkcjonują 3 szkoły podstawowe, do których na dzień 31.12.2015 r. uczęszczało 258 dzieci. Liczba etatów zmniejszyła się o 1,08 etatu (rok 2014 37,60 etatu, rok 2015 36,52 etatu). W łącznej liczbie etatów w 2015 r. ujęto:

- nauczyciele 29,67 etatu,
- pracownicy obsługi 6,85 etatu.

Czynności związane z zatrudnieniem oraz księgowością wykonywane są 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 494.070,44 zł (2014 r. – 477.919,44 zł),
- SP Rogóżno 790.740,30 zł (2014 r. – 775.532,49 zł),
- SP Szembruczek 571.119,95 zł (2014 r. – 648.507,28 zł).

Biorąc pod uwagę łączne wykonanie w stosunku do 2013 r. nastąpił wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi o kwotę 78.641,78 zł. W poszczególnych jednostkach różnica w wydatkach w stosunku do 2014 r. przedstawiała się następująco:

	SP Białochowo	SP Rogóżno	SP Szembruczek
Wynagrodzenia i pochodne	16.151,00	15.207,81	-77.387,33

W poszczególnych jednostkach na wzrost wynagrodzeń miało wpływ:

- SP Szembruczek – mniej wydatków na wynagrodzenia w porównaniu z 2014 r. zanotowano w SP w Szembruczku – pomimo podwyżek dla pracowników obsługi i administracji. Wynika to z tego, iż w 2014 r. wypłacono dwie nagrody jubileuszowe oraz dużo wyższe jednorazowe dodatki uzupełniające dla nauczycieli. Część wydatków na wynagrodzenia i pochodne w 2015 r. ujęto w rozdziale 80150 natomiast w roku 2014 ujmowane były one w rozdziale 80101.

- SP Białochowo – 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
- SP Rogóżno – zwiększenie etatów nauczycieli, podwyżka dla pracowników administracji i obsługi zdecydowały o wyższym wykonaniu wydatków na wynagrodzenia i pochodne w SP Rogóżno.

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	29.944,75	46.204,84	36.490,80
4010	Wynagrodzenia	381.003,42	612.638,70	443.215,87
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	30.349,63	45.817,71	35.498,42
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	82.431,09	131.991,89	92.113,66
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	286,30	292,00	292,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49.120,26	9.011,48	51.500,15
	- artykuły biurowe	4.096,60	2.532,32	112,35
	- środki czystości oraz artykuły do utrzymania czystości	2.614,34	1.318,67	1.166,59
	- kawa, herbata dla kontroli, gości	0,00	73,80	52,00
	- zdjęcia do kroniki	0,00	0,00	0,00
	- dyplomy dla uczniów, świadectwa, listy gratulacyjne, dzienniki, legitymacje	479,44	532,52	358,35
	- wyposażenie	5.344,03 ¹⁰	1.493,82 ¹¹	4.838,82 ¹²
	- wyposażenie gabinet pielęgniarki	4.950,00	0,00	6.300,00
	- wyposażenie stołówki, kuchni	7.201,67	0,00	7.978,59
	- zakup oprogramowania – Windows, antywirus	0,00	0,00	514,00
	- materiały do remontu pomieszczeń	114,25	1.266,31	2.905,10
	- czasopisma	609,80	304,58	0,00
	- olej opałowy	19.853,03	0,00	26.177,25
	- tusze, tonery do drukarek/ksero	1.396,67	499,34	0,00
	- zamki, klódki, klamki, smary, wkręty, żarówki, rękawice, baterie, żarówki	29,98	153,95	0,00
	- materiały do remontu, eksploatacji wyposażenia	998,02	35,99	234,13
	- wyposażenie apteczki szkolnej	40,86	0,00	0,00
	- materiały do kosiarki (żyłka, paliwo)	209,58	0,00	433,47
	- 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	327,16	207,41	429,50
4240	Zakup pomocy dydaktycznych	10.215,61	24.957,42	7.099,55

¹⁰ Wykładziny, meble

¹¹ Odkurzacz, zegary, pamięć do komputera

¹² Stoły, szafki ubraniowe, krzesła

§	Wyszczególnienie	SP Białochowo (w zł)	SP Rogóźno (w zł)	SP Szembruczek (w zł)
4260	Zakup energii	6.939,61	28.604,28	6.184,98
	- energia elektryczna	6.269,40	11.443,76	5.658,23
	- woda	670,21	451,06	526,41
	- gaz	0,00	16.709,46	0,00
4270	Zakup usług remontowych	7.953,16	1.695,92	7.324,17
	- czynności serwisowe kotłowni	1.227,34	841,35	1.411,37
	- remont gaśnic	117,73	116,85	153,52
	- konserwacja kserokopiarki	371,65	737,72	0,00
	- naprawa komputera	181,15	0,00	0,00
	- remont elewacji budynku	6.055,29	0,00	0,00
	- remont podłóg w sali gimnastycznej, lekcyjnej i szatni	0,00	0,00	5.535,00
	- naprawa oświetlenia w sali lekcyjnej	0,00	0,00	224,48
4280	Badania lekarskie	292,99	219,40	229,37
4300	Zakup usług pozostałych	6.842,47	6.076,92	2.924,90
	- opłaty i prowizje bankowe	182,34	184,39	175,45
	- usługi pocztowe, opłata RTV	81,45	416,46	558,91
	- odprowadzanie ścieków	989,16	852,15	817,83
	- wywóz nieczystości stałych (śmieci)	281,31	285,72	250,18
	- wstęp na basen	0,00	3.125,00	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	223,04	53,62	111,48
	- abonament za szkolną stronę internetową	418,05	0,00	0,00
	- przegląd kotłowni	621,44	570,18	0,00
	- usługi transportowe	128,09	0,00	0,00
	- przegląd gaśnic	29,43	51,66	48,77
	- wywołanie zdjęć do szkolnej kroniki	79,46	0,00	0,00
	- dorabianie kluczy	24,00	60,00	0,00
	- nadzór Bhp nad szkołą	787,82	0,00	800,00
	- obszycie i montaż wykładzin	1.413,57	0,00	0,00
	- wydruk materiału na konkurs matematyczny	12,80	0,00	0,00
	- wymiana baterii - kotłownia	0,00	3,69	0,00
	- konfiguracja i uruchomienie sieci LAM	1.455,00	0,00	0,00
	- przegląd drukarki	0,00	183,21	0,00
	- usługi przy realizacji zadania dotyczącego tablic interaktywnych (np. udostępnienie podłogi technicznej) – po zakończeniu projektu	27,94	27,94	27,95
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2.115,76	1.808,94	1.274,58
4410	Podróże służbowe	21,20	239,20	0,00
4430	Różne opłaty i składki (ubezpieczenia majątkowe)	2.542,55	3.541,36	2.034,96
4440	Odpis na ZFŚS	26.934,90	36.952,64	28.503,98
4700	Szkolenia pracowników	570,63	0,00	70,00
	RAZEM:	637.534,33	950.052,70	714.757,39

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.

W szkole podstawowej w Białochowie i Rogóźnie wydatkowano łącznie więcej środków w 2015 r. a niżeli w 2014 r. Przyczyną wyższego wykonania wydatków w SP Białochowo były wyższe wydatki na wynagrodzenia, na zakup pomocy naukowych i dydaktycznych (dotacja na podręczniki szkolne), na zakup wyposażenia do gabinetu pielęgniarstwa, na zakup wyposażenia do kuchni szkolnej oraz remont elewacji budynku.

W Rogóźnie wyższe wykonanie spowodowane było dodatkowymi wydatkami na wyposażenie szkoły w podręczniki i ćwiczenia do prowadzenia zajęć oraz na zakup komputerów do pracownik komputerowych (12 sz). Dodatkowo wydatki na wynagrodzenia były wyższe a niżeli w 2014 r.

W szkole podstawowej w Szembruczkach poniesiono niższe wydatki w skali całego roku jednak należy zauważyć, że od 2015 r. część wydatków 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”. Wówczas wykonanie szkoły podstawowej kształtowałoby się w 2015 r. na wyższym poziomie.

2.5.10.2. oddziały przedszkolne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	80103	Oddziały przedszkolne	200.569,00	183.084,40	91,28%

Środki przyjęte do planu w 2015 r. wynosiły 200.569,00 zł, z tego wydatkowano w okresie sprawozdawczym 183.084,40 zł. Do końca 2014 r. wydatkowano 142.464,09 zł.

Oddziały przedszkolne funkcjonowały w dwóch szkołach podstawowych, w Białochowie i Szembruczkach. Do oddziału przedszkolnego w Szembruczkach uczęszczało 14 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składała się z 2,08 etatu, natomiast do oddziału przedszkolnego w Białochowie uczęszczało 17 dzieci. Obsługa oddziału składała się z 1,08 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń wydatkowano w 2015 r.:

- oddział przedszkolny Białochowo 55.451,04 zł (2014 r. 55.910,21 zł)
- oddział przedszkolny Szembruczek 87.595,02 zł (2014 r. 55.290,31 zł)

Wyższe wydatki roku 2015 w oddziale w Szembruczkach spowodowane były zastępstwem nauczyciela przebywającego na urlopie dla poratowania zdrowia.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków na poszczególne oddziały przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Oddział przedszkolny Białochowo (w zł)	Oddział przedszkolny Szembruczek (w zł)	Wydatki łącznie (w zł)
3020	Dodatki mieszkaniowe i wiejskie	3.283,16	6.878,80	10.161,96
4010	Wynagrodzenia	34.715,58	66.442,28	101.157,86
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	982,45	2.628,96	3.611,41
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	7.740,45	13.583,59	23.350,08
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10.936,11	3.990,60	14.926,71
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12,00	2.472,95	2.484,95
4240	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	3.375,38	0,00	3.375,38
4300	Zakup usług pozostałych	1.800,00	3.699,00	5.499,00
4440	Odpis na ZFŚS	3.075,87	5.932,61	9.008,48
RAZEM:		66.997,45	106.578,38	173.375,83

Dodatkowo w rozdziale tym, ujmowane są od 2014 r. wydatki związane z kosztami wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych. Oddziały przedszkolne innych gmin, do których uczęszcza dziecko z terenu gminy Rogóżno występują do naszej gminy o zwrot kosztów utrzymania takiego dziecka. W 2015 r. łącznie poniesiono wydatki na ten cel w wysokości 9.508,57 zł.

2.5.10.3. przedszkola

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
80104	Przedszkola		397.698,00	352.670,17	88,68%

Na utrzymanie przedszkola publicznego działającego w Rogóżnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 397.698,00 zł, z tego wydatkowano 88,68% tj. 352.670,17 zł (całość na działalność bieżącą przedszkola). W 2015 r. poniesiono wydatki wyższe załedwie o 6.390,36 zł, co spowodowane było wyższymi wydatkami na koszty wychowania przedszkolnego w przedszkolach innych gmin.

Przedszkola, do których uczęszcza dziecko z terenu gminy Rogóżno występują do naszej gminy o zwrot kosztów utrzymania takiego dziecka. W 2015 r. łącznie poniesiono wydatki na ten cel w wysokości 68.919,25 zł.

Łącznie do przedszkola uczęszczało w 2015 r. 39 uczniów

Obsługa przedszkola składa się z:

- nauczycieli 3,12 etatu,
- obsługi 2,00 etatu.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonięły w 2015 r. kwotę 222.323,90 zł. W roku 2014 wydatkowano na ten cel 206.858,53 zł. Wyższe wydatki na wynagrodzenia spowodowane były wypłatą wynagrodzeń na zatrudnienie na etat jednej osoby do pomocy dla nauczyciela.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Dodatki mieszkaniowe i wiejskie	10.530,00
4010	Wynagrodzenia	172.088,45
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	12.207,18
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	37.778,27
4170	Wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenie aktualizacja instrukcji bezpieczeństwa przeciwpożarowego	250,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20.650,53
	- artykuły biurowe	565,47
	- środki czystości	1.608,65
	- materiały szkoleniowe dla dyrektora	3,69
	- zakup wyposażenia wieszak na odzież	159,00
	- zakup komputera, routera	1.929,00
	- wyposażenie kuchni (suszarka z tacką, suszarka metalowa, zlewozmywak, garnki, sprzęt agd, talerze, miski, dzbanki, kubki, stół roboczy)	8.935,95
	- artykuły kuchenne (talerzyki jednorazowe, papier do pieczenia, woreczki do żywności, obrus, papier do pieczenia)	102,61
	- słowniki – pamiątki dla dzieci kończących edukację przedszkolną	321,30
	- zakup wiązanek	70,00
	- artykuły ozdobne (balony, bombki, cekiny, zawieszki, świece, serwetki itp.)	152,51
	- materiały do konserwacji i remontu kotłowni (element zapłonowy)	291,51
	- tonery, tusze do kserokopiarki i drukarki	798,20
	- okno uchylne do piwnicy	315,49
	- szafki	719,60
	- biurko	519,90
	- materiały do remontu pomieszczeń (gładź, tynk, emulsja, pędzle, wapno)	320,60
	- zakup materiałów do remontu wyposażenia (wężyk do umywalki, wiertła, wkręty, zawór do pralki, uszczelki, podkładki, uchwyty, rury)	256,61
	- zakup żarówek, świetlówek i zapłonników	157,75
	- zakup oprogramowania „Niezbędnik dyrektora”	1.109,07
	- zakup wydawnictwa internetowego „Kompendium Dyrektora Przedszkola” i serwis „Kadrowy”	297,66
	- dywany	1.515,96
	- krzesło biurowe	500,00
4220	Zakup żywności	11.508,10
4240	Zakup książek (2.500,00 zł), gier planszowych, piłek, materiałów do ćwiczeń fizycznych, zestawy edukacyjne (2.389,18 zł)	4.889,18
4260	Zakup energii	18.302,45
	- energia elektryczna	3.063,47
	- woda	754,78
	- gaz	14.484,20
4270	Zakup usług remontowych	1.521,37
	- konserwacja kserokopiarki	135,30
	- konserwacja gaśnic	67,65
	- przegląd przewodów kominowych	58,42
	- czynności serwisowe kotłowni	1.260,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	90,00

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
4300	Zakup usług pozostałych	29.384,85
	- usługi kominiarskie	9,84
	- roczny przegląd techniczny budynku	230,43
	- abonament za prowadzenie strony internetowej	468,00
	- odprowadzanie ścieków	1.133,08
	- wywóz nieczystości stałych (śmieci)	306,43
	- prowizja bankowa	125,56
	- przegląd kotłowni	492,00
	- zajęcia z logopedii, dogoterapii, języka angielskiego, artystyczno-rytmiczne sfinansowane dotacją na wychowanie przedszkolne	26.275,00
	- usługi pocztowe i kurierskie	137,87
	- przegląd gaśnic	22,14
	- kontrola szczelności instalacji gazowej	184,50
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.199,79
4390	Ekspertyzy	50,00
4430	Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)	840,00
4440	Odpis na ZFŚS	11.192,52
4700	Szkolenia pracowników	262,80
RAZEM:		332.745,49

Dodatkowo w rozdziale tym, ujmowane są od 2014 r. wydatki związane z kosztami wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych. Przedszkola innych gmin, do których uczęszcza dziecko z terenu gminy Rogóźno występują do naszej gminy o zwrot kosztów utrzymania takiego dziecka. W 2015 r. łącznie poniesiono wydatki na ten cel w wysokości **68.919,25 zł**, w tym przedszkola publiczne 19.924,68 zł i przedszkola niepubliczne 48.994,57 zł.

2.5.10.4. *gimnazja*

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
80110	Gimnazja		904.008,00	885.965,65	98,00%

Na bieżące utrzymanie Gimnazjum w 2015 r. wydatkowano kwotę 885.965,65 zł (większą o 8.104,87 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym).

W związku z tym, iż Gimnazjum w dalszym ciągu 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 101 uczniów. Obsługę merytoryczną pełniło 13,69 etatów (w tym 11,44 etatu nauczyciele, 2,25 etat obsługa).

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia zamknęły się w 2015 r. kwotą 732.806,96 zł, natomiast w 2013 r. wydatki na ten cel zamknęły się kwotą 744.282,30 zł. Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie:

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Dodatki mieszkaniowe i wiejskie, świadczenia Bhp	44.227,19
4010	Wynagrodzenia	563.428,14
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	44.569,10
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	124.809,72
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12.130,98
	- artykuły biurowe	2.360,23
	- środki czystości	1.150,41
	- 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
	- wiazanki, kwiaty okolicznościowe	210,00
	- kawa, herbata, cukier, art. spożywcze	114,07
	- materiały do remontu pomieszczeń	716,72
	- apteczka	55,25
	- prenumerata czasopism	216,72
	- bęben do kserokopiarki	486,94
	- tablica informacyjna	56,18
	- aparat cyfrowy i karta pamięci	838,98
	- urządzenie do zasilania sieci komputerowej	882,99
	- wyposażenie gabinetu pielęgniarstwa	3.750,00
4240	Zakup pomocy dydaktycznych	20.215,53
	- zakup apteczek, tablic pierwszej pomocy na cele dydaktyczne	381,00
	- zakup książek – dotacja na wyposażenie gimnazjum w podręczniki i ćwiczenia tzw. „darmowy podręcznik”	9.751,50
	- zakup książek do biblioteki	140,64
	- testy do III klasy gimnazjum	166,25
	- czasopisma do zajęć lekcyjnych	10,67
	- telewizor	1.318,99
	- komputery	8.446,48
4260	Zakup energii	33.031,81
	- energia elektryczna	6.918,40
	- woda	532,71
	- gaz	25.580,70
4270	Zakup usług remontowych	2.451,88
	- naprawa kserokopiarki Sharp	707,58
	- czynności serwisowe kotłowni	1.609,30
	- wymiana szyby	135,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	215,00

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
4300	Zakup usług pozostałych	4.073,86
	- przegląd techniczny kotłowni	742,18
	- koszty przejazdu uczniów na zajęcia, olimpiady, konkursy	90,32
	- prowizje bankowe	126,45
	- opłaty pocztowe	330,56
	- odnowienie licencji programu antywirusowego	364,39
	- odprowadzanie ścieków	800,33
	- wywóz nieczystości stałych	283,18
	- usługi kominiarskie	101,18
	- dorabianie kluczy	66,00
	- aktualizacja instrukcji „Bezpieczeństwo przeciwpożarowe”	492,00
	- przegląd instalacji gazowej	80,54
	- usługa serwisu kserokopiarek	596,73
4350	Zakup usług telekomunikacyjnych	1.299,85
4410	Podróże służbowe krajowe	151,12
4430	Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)	1.725,03
4440	Odpis na ZFŚS	33.636,44
RAZEM:		885.965,65

2.5.10.5. dowożenie uczniów do szkół

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
80113		Dowożenie uczniów do szkół	206.514,00	190.678,90	92,33%

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę 206.514,00 zł, z tego wydatkowano **190.678,90 zł**. Dla porównania na koniec 2014 r. wydatkowano kwotę 184.171,84 zł.

W ramach umowy zlecenie zatrudnione są obecnie dwie osoby odpowiedzialne za bezpieczeństwo dzieci dowożonych do szkół. Na wynagrodzenia i pochodne z tego tytułu wydatkowano w 2015 r. – 12.878,18 zł, tj. 47,92% planu.

Poza wynagrodzeniami odpis na ZFŚS pochłoniął 182,32 zł, a pozostałe wydatki bieżące wynosiły 177.618,40 zł.

Poniżej przedstawiono rodzaj oraz wielkość poszczególnych wydatków.

Z dowozu korzystało w okresie sprawozdawczym 247 uczniów (pks – 225, mzk 22). Rozdział ten obejmuje również dowóz dzieci niepełnosprawnych wraz z opiekunem.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
4110	Pochodne od wynagrodzeń	1.889,03
4120		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10.989,15
4300	Zakup usług pozostałych	177.618,40
	- zwrot za dojazdy uczniów MZK	10.824,00
	- zwrot za dojazdy uczniów PKS	140.660,00
	- zwrot za dojazdy uczniów niepełnosprawnych	26.134,40
4440	Odpis na ZFŚS	182,32
RAZEM:		190.678,90

2.5.10.6. *dokształcanie i doskonalenie nauczycieli*

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	20.881,00	16.988,20	81,36%

Na dokształcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 20.881,00 zł. Z tego wydatkowano do końca 2015 r. kwotę 16.988,20 zł. Wysokości wydatków uzależniona jest od potrzeb szkoleniowych w danej jednostce. Poniżej przedstawiono podział wydatków według poszczególnych placówek oświatowych.

Jednostka	SP Rogóżno	SP Białochowo	SP Szembruczek	Gimnazjum	Przedszkole
Doradztwo metodyczne	600,00	450,00	450,00	400,00	150,00
Dofinansowanie czesnego nauczycielom	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00
Dofinansowanie kursu dla nauczyciela	519,00	715,00	1.910,00	660,00	734,20
Szkolenie Rady Pedagogicznej	3.700,00	2.700,00	0,00	1.800,00	0,00
Razem:	4.819,00	3.865,00	2.360,00	5.060,00	884,20

2.5.10.7. 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 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 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 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 31.12.2015 r. w przedszkolu publicznym nie poniesiono wydatków z tego tytułu ze względu na brak osób z orzeczeniem.

2.5.10.8. 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 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy	157.513,00	145.990,53	92,68%

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 31.12.2015 r. w szkołach podstawowych oraz gimnazjum poniesiono wydatki w wysokości **145.990,53 zł**, w tym:

- SP Białochowo 30.120,52 zł
- SP Szembruczek 76.407,97 zł
- SP Rogóżno 21.208,75 zł
- Gimnazjum 18.253,29 zł.

2.5.10.9. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

80195	Pozostała działalność		34.166,00	34.139,49	99,92%
-------	-----------------------	--	-----------	-----------	--------

W pozostałej działalności przyjęto obligatoryjny odpis na ZFŚS w kwocie 34.166,00 zł, dotyczący nauczycieli emerytów. Na dzień 31.12.2015 r. przekazano na rachunek bankowy odpis w wysokości 34.139,49 zł. Wysokość odpisu uzależniona jest od liczby emerytów oraz wysokości pobieranej przez nich emerytury

2.5.11. 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	4.714,39	4.714,39
851	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	29.037,00	21.270,91	21.270,91
Ogółem:		45.000,00	25.985,30	25.985,30

Niższe wykonanie wydatków w stosunku do założonego planu spowodowane było zmianą personalną na stanowisku pełnomocnika ds. alkoholowych. Wpływ na to miało między innymi wynagrodzenie obecnie zatrudnionej osoby, które jest dużo niższe a niżeli poprzedniego pracownika.

2.5.11.1. Zwalczanie narkomanii

W 2015 r. przyjęto do planu na wydatki związane ze zwalczaniem narkomanii kwotę 15.963,00 zł, z czego wydatkowano 29,53%, tj. 4.714,39 zł. Wydatki ponoszone są zgodnie z planem Gminnej Komisji Alkoholowej i przeciwdziałania narkomanii. Do podstawowych kosztów poniesionych w 2015 r. należały:

- Wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii zatrudnionego na 0,30 etatu **1.137,98 zł** tj. 54,74% planu,

- Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej i zwalczania narkomanii **2.160,00 zł**, tj. 99,26% planu,
- Zakup usług **1.400,00 zł** tj. 14,16% planu, w tym:
 - pomoc specjalistyczna dla mieszkańców 1.200,00 zł
 - druk materiałów informacyjno-edukacyjnych dla dzieci 200,00 zł.
- Odpis na ZFŚS **16,41 zł** tj. 9,95% planu.

2.4.10.3. Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Na działalność przeciwalkoholową do planu przyjęto kwotę 29.037,00 zł, a wydatkowano 73,25% planu. Do podstawowych kosztów poniesionych w 2015 r. należały:

- Wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych zatrudnionego na 0,30 etatu, komisji alkoholowej **1.333,72 zł**, 58,65%,
- Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej i zwalczania narkomanii **2.160,00 zł**, tj. 100,00% planu,
- Świadczenia Bhp **36,02 zł**, tj. 7,20% planu
- Zakup materiałów **250,16 zł** tj. 13,71% planu, w tym
 - nagrody na turniej wiedzy o bezpieczeństwie 250,16 zł.
- Zakup usług **17.056,60 zł** tj. 83,36% planu, w tym:
 - opłata za usługi terapeutyczne 1.760,00 zł,
 - koszty wynagrodzenia biegłych 420,00 zł,
 - spektakl teatralny 1.165,00 zł,
 - udział w seminarium 1.230,00 zł,
 - opłaty pocztowe 6,10 zł,
 - kolonie profilaktyczne 8.450,00 zł,
 - wydruk materiałów informacyjno-edukacyjnych 1.337,50 zł,
 - szkolenie zespołu interdyscyplinarnego 720,00 zł,
 - program profilaktyczny „Kuszenie śmierci” 1.968,00 zł.
- Odpis na ZFŚS **16,41 zł** tj. 9,95% planu.
- Koszty procesowe (opłata za zastosowanie obowiązku przymusowego leczenia) **418,00 zł**, tj. 25,30%

2.5.12. pomoc społeczna

Ogólna pula środków przyjętych do planu budżetu na pomoc społeczną zamknęła się w 2015 kwotą 2.708.527,00 zł, co stanowiło 20,44% ogólnej kwoty budżetu. W roku 2014 plan pomocy społecznej wynosił 2.901.575,00 zł (2015 r. mniej o 193.048,00 zł). Z zaplanowanej kwoty wydatkowano **2.638.337,11 zł**, tj. 97,41% planu (2014 r. – 2.756.199,03 zł).

Gmina otrzymuje częściowo dotacje na realizację zadań wynikających z pomocy społecznej. W 2015 r. przydzielono gminie dotacje na pomoc społeczną w kwocie 2.133.854,00 zł, którą wykorzystano 99,50%, tj. 2.123.194,52 zł. Z własnych środków na opiekę społeczną dołożono środki w kwocie 515.142,59 zł (porównywalnie z rokiem 2014 – było 541.317,18 zł).

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie(w zł)	Wydatki wykonanie (w zł)
852	Domy pomocy społecznej	105.639,00	96.615,32	96.615,32
852	Rodziny zastępcze	28.000,00	15.840,00	15.840,00
852	Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie	200,00	105,65	105,65
852	Wspieranie rodziny	47.100,00	43.768,25	43.768,25
852	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpiecz. emeryt. i rent. z ubezpie. społecznego	1.462.538,00	1.459.947,31	1.459.947,31
852	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	13.290,00	13.274,60	13.274,60
852	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	419.241,00	403.009,00	403.009,00
852	Dodatki mieszkaniowe	119.875,00	114.326,51	114.326,51
852	Zasiłki stałe	93.626,00	91.968,97	91.968,97
852	Ośrodki pomocy społecznej	274.528,00	255.060,92	255.060,92
852	Pozostała działalność	144.490,00	144.420,58	144.420,58
Ogółem:		2.708.527,00	2.638.337,11	2.638.337,11

Do zakresu zadań pomocy społecznej należą zadania zlecone gminie oraz zadania własne.

Formy pomocy dotyczące zadań zleconych obejmują:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne,
- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny,
- zryczałtowane dodatki energetyczne,
- wspieranie osób pobierających niektóre świadczenia pielęgnacyjne,
- karta dużej rodziny.

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,
- rodziny zastępcze,

- wspieranie rodziny.

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

2.5.12.1. domy pomocy społecznej

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
85202		Domy pomocy społecznej	105.639,00	96.615,32	91,46%

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, 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. Opłatę za pobyt w domu pomocy społecznej wnoszą:

- 1) mieszkaniowiec domu, nie więcej jednak niż 70 % swojego dochodu, a w przypadku osób małoletnich przedstawiciel ustawowy z dochodów dziecka, nie więcej niż 70 % tego dochodu;
- 2) małżonek, zstępni przed wstępnymi - zgodnie z zawartą umową:
 - a) w przypadku osoby samotnie gospodarującej, jeżeli dochód jest wyższy niż 250 % kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej, jednak kwota dochodu pozostająca po wniesieniu opłaty nie może być niższa niż 250 % tego kryterium,
 - b) w przypadku osoby w rodzinie, jeżeli posiadany dochód na osobę jest wyższy niż 250 % kryterium dochodowego na osobę w rodzinie, z tym że kwota dochodu pozostająca po wniesieniu opłaty nie może być niższa niż 250 % kryterium dochodowego na osobę w rodzinie;
 - c) gmina, z której osoba została skierowana do domu pomocy społecznej - w wysokości różnicy między średnim kosztem utrzymania w domu pomocy społecznej a opłatami wnoszonymi przez mieszkańca domu, małżonka, zstępnych przed wstępnymi.

Do planu budżetu przyjęto kwotę 105.639,00 zł, a wydatkowano **96.615,32** zł. Jest to kwota niższa o 15.915,91 zł w porównaniu z rokiem 2014. Wysokość poniesionych wydatków zależy od ilości i osób przebywających w Domach pomocy społecznej i kosztów utrzymania jednego podopiecznego. Na dzień sporządzenia informacji w Domach pomocy społecznej przebywa 3 mieszkańców gminy Rogóżno. Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za 1 mieszkańca wynosił 2.683,76 zł.

2.5.12.2. rodziny zastępcze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	--------------------------	-------------------------------	----------------------

85204	Rodziny zastępcze		28.000,00	15.840,00	56,57%
-------	-------------------	--	-----------	-----------	--------

Gmina Rogóżno 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 2015 r. wydatkowano łącznie **15.840,00 zł**. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby rodzin zastępczych lub osób kontynuujących naukę.

2.5.12.3. zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	--------------------------	-------------------------------	----------------------

85205	Przeciwdziałanie pomocy w rodzinie		200,00	105,65	52,83%
-------	------------------------------------	--	--------	--------	--------

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 2015 r. poniesiono wydatki w kwocie **105,65 zł**.

2.5.12.4. Wspieranie rodziny

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	--------------------------	-------------------------------	----------------------

85206	Wspieranie rodziny		47.100,00	43.768,25	92,93%
-------	--------------------	--	-----------	-----------	--------

W 2015 r. zaplanowano na wspieranie rodziny środki w kwocie 47.100,00 zł z czego zrealizowano **43.768,25 zł**. Gmina otrzymała w 2015 r. dotację na dofinansowanie zadań własnych w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Kwota dotacji wyniosła 21.000,00 zł. W związku z tym został zatrudniony asystent

rodziny – koordynator rodzinnej pieczy zastępczej, którego wynagrodzenie zostało pokryte otrzymaną dotacją. Łączne wydatki poniesione na:

- wynagrodzenie z pochodnymi asystenta rodziny wyniosły 38.636,59 zł,
- świadczenia Bhp wynosiły 677,96 zł (480,00 zł odzież, 197,96 ekwiwalenty),
- prowizja bankowa 4,19 zł,
- koszty używania samochodu do celów służbowych 2.641,08 zł,
- koszty podróży służbowych 114,50 zł,
- odpis na ZFŚS wynosiły 1.093,93 zł.

Dotacja została wykorzystana w 100%.

2.5.12.5 świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1.462.538,00	1.459.947,31	99,82%

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

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

Wprowadzono plan w wysokości 1.453.438,00 zł na podstawie danych o wielkości dotacji przyznanych przez Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy oraz plan w wysokości 9. 100,00 zł dotyczący wydatków na zadania własne.

Według sprawozdania rzeczowo – finansowego o zrealizowanych zadaniach z ustawy o świadczeniach rodzinnych w 2015 r. wydatkowano na ten cel kwotę **1.414.919,68 zł** realizując 9.776 różnorodnych świadczeń.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba świadczeń	Wydatki na dzień 31.12.2015 r. (w zł)
Zasiłki rodzinne	5.159	529.889,60
Dodatki do zasiłków rodzinnych	2.722	239.713,00
Zasiłki pielęgnacyjne	1.007	154.071,00
Świadczenia pielęgnacyjne	209	248.320,00

Wyszczególnienie	Liczba świadczeń	Wydatki na dzień 31.12.2015 r. (w zł)
Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	28	28.000,00
Zasiłek dla opiekuna osoby z niepełnosprawnością	6	37.440,00
Fundusz alimentacyjny	541	142.910,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	104	34.576,08

Pozostałe wydatki dotyczyły obsługi świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego. Przy realizacji świadczeń rodzinnych zatrudniona jest 1 osoba (0,78 etatu). Wydatki związane z obsługą świadczeń rodzinnych zrealizowano w kwocie **45.027,63 zł** (w tym ze środków własnych – wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych 7.036,07 zł), w tym:

- wynagrodzenia i pochodne na wynagrodzenia 36.564,30 zł
- świadczeń bhp (mydło, herbata, papier) 79,52 zł
- zakup materiałów i książek (druki, tonery, materiały biurowe, listwa przepięciowa)
1.138,10 zł
- zakup książki „Fundusz alimentacyjny” 118,68 zł
- zakup usług (usługi pocztowe, prowizja bankowa, aktualizacja oprogramowania) 3.977,77 zł
- opłata za dostęp do sieci Internet 22,56 zł
- opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej 455,34 zł
- odpis na ZFŚS 853,27 zł
- koszty egzekucji komorniczej (egzekucja fund.alim.) 1.448,09 zł
- szkolenie „Najnowsze zmiany w ustawie” 370,00 zł

2.5.12.6. składki na ubezpieczenia zdrowotne

Opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne od świadczeń rodzinnych należy do zadań zleconych gminie, natomiast składek na ubezpieczenie zdrowotne od pozostałych świadczeń z pomocy społecznej należy do zadań własnych. Przyjęty plan wynosił 13.290,00 zł, z czego wykonano 99,88% planu, tj. 13.274,60 zł (zlecone 6.120,00 zł, własne 7.154,00 zł). Wydatki na zadania zlecone i własne w 2015 r. są w całości finansowane z budżetu państwa.

Z tej formy pomocy w 2015 r. opłacono 169 składki zdrowotne (zadania własne) oraz 58 składek zdrowotnych (zadania zlecone).

2.5.12.7. zasiłki i pomoc w naturze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	--------------------------	-------------------------------	----------------------

85214	Zasiłki i pomoc w naturze	419.241,00	403.009,00	96,13%
-------	---------------------------	------------	------------	--------

W rozdziale Zasiłki i pomoc w naturze ujęto wydatki związane z wypłatą świadczeń przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Do planu budżetu przyjęto na ten cel kwotę 419.241,00 zł, zrealizowano **403.009,00** zł, tj. 96,13% planu.

Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 31.12.2015 r.

Rodzaj zasiłku, pomocy w naturze	Źródło finansowania	
	Budżet gminy (w zł)	Budżet państwa (w zł)
Zasiłek celowy	94.314,19	0,00
Zasiłek okresowy	0,00	308.694,81
Razem:	94.314,19	308.694,81

Z zasiłków okresowych korzystało 113 rodzin. Zasiłki te ustala się w przypadku osoby samotnie gospodarującej w wysokości różnicy między kryterium dochodowym osoby samotnie gospodarującej (35%) a dochodem tej osoby. Natomiast w przypadku rodziny w wysokości różnicy pomiędzy kryterium (25%) a dochodem tej rodziny. Z zasiłków celowych korzystało 160 rodzin.

2.5.12.8. dodatki mieszkaniowe

Dodatek mieszkaniowy przysługuje:

- 1) najemcom oraz podnajemcom lokali mieszkalnych,
- 2) osobom mieszkającym w lokalach mieszkalnych, do których przysługuje im spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego,
- 3) osobom mieszkającym w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach stanowiących ich własność i właścicielom samodzielnych lokali mieszkalnych,
- 4) innym osobom mającym tytuł prawny do zajmowanego lokalu mieszkalnego i ponoszącym wydatki związane z jego zajmowaniem,
- 5) osobom zajmującym lokal mieszkalny bez tytułu prawnego, oczekującym na przysługujący im lokal zamienny albo socjalny.

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
85215	Dodatki mieszkaniowe		119.875,00	114.326,51	95,37%

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości gmina. Plan budżetu na ten cel wynosił w 2015 r. 119.000,00 zł. Wydatkowano na ten cel **114.136,50 zł** (2014 r. 133.089,43 zł).

Z przedstawionych danych wynika, iż na dzień 31.12.2015 r. zrealizowano 95,91% założonego planu. Średnio w każdym miesiącu 2015 r. wypłacano dodatki mieszkaniowe wysokości około 9.511,38 zł. Jest to kwota nieznacznie niższa a niżeli w 2014 r.

W rozdziale tym ujmowane są również wydatki na obsługę zadania dotyczącego wypłaty dodatków energetycznych. Dodatek energetyczny przysługuje odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej. Odbiorca wrażliwy energii elektrycznej - to osoba, której przyznano dodatek mieszkaniowy w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych, która jest stroną umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej zawartej z przedsiębiorstwem energetycznym i zamieszkuje w miejscu dostarczania energii elektrycznej.

Kryteria uprawniające do otrzymania dodatku energetycznego

- przyznanie prawa do dodatku mieszkaniowego,
- posiadanie umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej,
- zamieszkiwanie w miejscu dostarczania energii elektrycznej.

Zgodnie z załącznikiem do ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej decyzja w sprawie przyznania dodatku energetycznego podlega zwolnieniu od opłaty skarbowej.

Wysokość dodatku energetycznego ogłaszana jest przez ministra właściwego do spraw gospodarki, w terminie do dnia 30 kwietnia każdego roku na kolejne 12 miesięcy. Wysokość świadczenia uzależniona jest od liczby osób w gospodarstwie domowym.

Kwota dodatku energetycznego wynosi:

- 11,36 zł miesięcznie dla gospodarstwa domowego prowadzonego przez osobę samotną,
- 15,77 zł miesięcznie dla gospodarstwa domowego składającego się z 2 do 4 osób,
- 18,93 zł miesięcznie dla gospodarstwa domowego składającego się z co najmniej 5 osób.

W 2015 r. wydatkowano na ten cel kwotę **186,28 zł**, na którą otrzymano dotację z Urzędu Wojewódzkiego. Zgodnie z przepisami gmina Rogóżno od wypłaconej kwoty potrąciła koszty obsługi zadania w wysokości **3,73 zł**. Kwota wydatków uzależniona będzie od liczby osób, które złożą dokumenty w sprawie przyznania dodatku energetycznego.

Niewykorzystaną część dotacji w wysokości 684,62 zł zwrócono do Urzędu Wojewódzkiego.

2.5.12.9. zasiłek stały

Zasiłek stały przysługuje osobie samotnie gospodarującej, całkowicie niezdolnej do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności jeżeli jej dochód jest niższy od kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej oraz pełnoletniej osobie pozostającej w rodzinie, która jest całkowicie niezdolna do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności. W roku 2015 udzielono 208 zasiłków stałych. Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 93.626,00 zł, którą gmina wykorzystwała w wysokości 98,23%, tj. 91.968,97 zł. W 2015 r. gmina nie musiała dokładać do tego zadania środków własnych.

2.5.12.10. ośrodki pomocy społecznej

W 2015 r. zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wynosiło 5,80 etatu. Na zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie kwotę 249.500,00 zł, z czego wydatkowano 93,64% planu tj. **236.642,91 zł** (2014 r. – 230.370,11 zł). Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono 25.028,00 zł, z czego wydatkowano kwotę **18.418,01 zł** (2014 r. – 16.419,58 zł).

Świadczenia rzeczowe Bhp wydatkowane zostały w wysokości **1.938,57 zł** i dotyczą:

Na zakupy materiałów wydatkowano łącznie **3.157,86 zł**. Zakupy te obejmują:

- materiały biurowe	549,83 zł
- tonery, tusze	391,99 zł
- krzesła biurowe 2 szt	390,00 zł
- drukarka laserowa	1.280,00 zł
- lampa biurkowa	56,00 zł
- mata wyciszająca i kołki, zamek do drzwi	99,24 zł
- druki	29,35 zł
- wiązanki pogrzebowe	100,00 zł
- prenumerata czasopisma	261,45 zł

Zakupy książek – wydatkowano kwotę **255,76 zł** na zakup publikacji pn. „Księgowania i sprawozdania w jednostkach pomocy społecznej”.

Pozostałe usługi to wydatek **4.937,51 zł**, z kwoty tej przypada na:

- prowizje bankowe	572,58 zł
- opłaty za usługi pocztowe	1.477,50 zł
- nadzór autorski nad programem Gravis	836,40 zł
- przegląd kserokopiarki SHARP	295,20 zł
- archiwizacja akt GOPS	1.755,83 zł

Dostęp do Internetu pochłonął kwotę **112,80 zł**, natomiast opłaty za usługi telefonii stacjonarnej wyniosły **712,18 zł**. Na podróże służbowe wydatkowano **210,16 zł**. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym **728,00 zł** na opłacenie ubezpieczenia

majątkowego. Odpis na ZFŚS wyniósł **5.856,17 zł**. Poniesiono również wydatki na pokrycie kosztów szkolenia pracowników w kwocie **509,00 zł**.

2.5.12.11. pozostała działalność

W pozostałej działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej realizowany był rządowy program „Posilek dla potrzebujących” w formie zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach (**143.165,45 zł**). Dodatkowo w rozdziale tym ujmowane były wydatki dotyczące rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne (**823,69 zł**) oraz wydatki na kartę rodzin wielodzietnych (**431,44 zł**).

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
85295	Pozostała działalność		144.490,00	144.420,58	99,95%

Zgodnie z umowami zawartymi z Urzędem Wojewódzkim na obsługę programu „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania” Gmina Rogóżno poniosła wydatki w wysokości **143.165,45 zł**, z podziałem na środki własne 20% (28.633,69 zł) oraz środki z budżetu Wojewody 80% (114.531,76 zł). Zakres rzeczowy udzielonych świadczeń obejmował:

- pomoc w formie posiłku, dla osób spełniających kryterium dochodowe do 150 %

	84.998,45 zł
- z dotacji	67.998,00 zł
- z budżetu gminy	17.000,45 zł
- na pomoc w formie świadczenie pieniężnego na zakup posiłku lub żywności

	58.167,00 zł
- z budżetu gminy	11.634,00 zł
- z dotacji	46.533,00 zł

W 2015 r. wydano 26.708 posiłków w tym: 583 pełnych obiadów, 26.125 dań gorących. Dodatkowo przyznano zasiłek celowy na zakup żywności lub posiłku 104 rodzinom, udzielając 349 świadczeń.

W pozostałej działalności znajdują się również wydatki na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne w wysokości **823,69 zł**. Ustawa przewiduje, że osoby mające w listopadzie lub grudniu 2011 prawo do świadczenia pielęgnacyjnego na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, otrzymają dodatkowe świadczenie w wysokości 100 zł miesięcznie. Pomoc jest przyznawana na wniosek ww. osób.

Na realizację zadań, o których mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin

wielodziennych otrzymano dotację w wysokości 499,00 zł. W 2015 r. poniesiono na ten cel wydatki w kwocie **431,44 zł**. Wydatki dotyczyły obsługi zadania (koszty wynagrodzeń, pochodnych).

2.5.13. edukacyjna opieka wychowawcza

W skład działu edukacyjna opieka wychowawcza wchodzi pomoc materialna dla uczniów.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
854	Świetlice	7.140,00	6.675,36	6.675,36
854	Pomoc materialna dla uczniów	204.277,00	202.531,00	202.531,00
Ogółem:		211.417,00	209.206,36	209.206,36

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano **209.206,36 zł**, tj. 98,04% planu (2014 r. – 274.520,51 zł). Wykonanie wydatków w 2014 r. ukształtowało się na wyższym poziomie. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby dzieci uprawnionych do otrzymania stypendium socjalnego.

2.5.13.1. świetlice szkolne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
85415	Świetlice szkolne		7.140,00	6.675,36	93,49%

Na utrzymanie świetlicy szkolnej w szkole podstawowej w Rogóznie zaplanowano w roku budżetowym 2015 kwotę 7.140,00 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2015 r. wynosiło **6.675,36 zł** i dotyczyło kosztów wynagrodzeń z pochodnymi nauczycieli.

2.5.13.2. pomoc materialna dla uczniów

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
85415	Pomoc materialna dla uczniów		204.277,00	202.531,00	99,15%

Na pomoc materialną dla uczniów w formie stypendiów zaplanowano w roku budżetowym 2015 kwotę 201.802,00 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2015 r. wynosiło

200.056,00 zł. Z kwoty przypada na:

	PLAN	WYKONANIE
- stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe	5.060,00 zł,	4.641,00 zł
- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Wojewody	157.393,00 zł,	156.332,00 zł
- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Gminy	39.349,00 zł,	39.083,00 zł
RAZEM:	201.802,00 zł	200.056,00 zł

W 2015 r. przydzielono gminie Rogóżno również dotację na zakup podręczników szkolnych. Łącznie na ten cel wydatkowano kwotę **2.475,00 zł**, tj. 100% przydzielonej dotacji. Wysokość wykonania dotacji na zakup podręczników szkolnych uzależnione jest od liczby złożonych wniosków.

2.5.14. gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział ten według klasyfikacji budżetowej obejmuje następujące zagadnienia:

- gospodarka odpadami,
- oczyszczanie 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 produktowych,
- pozostała działalność.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
900	Gospodarka odpadami	376.710,00	258.547,04	258.547,04
900	Oczyszczanie miast i wsi	6.700,00	3.996,74	3.996,74
900	Schroniska dla zwierząt	72.100,00	71.008,82	71.008,82
900	Oświetlenia ulic, placów, dróg	96.500,00	82.835,97	82.835,97
900	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	32.744,00	25.058,57	25.058,57
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	11.246,24	11.246,24
Ogółem:		604.026,00	459.694,38	459.694,38

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska **459.694,38 zł**, tj. 76,11% planu. W 2014 r. była to kwota niższa o 39.978,35 zł. Wzrost w 2015 r. spowodowany był ujęciem w wykonaniu wydatków na obsługę

administracyjną gospodarki odpadami. Wydatki te w 2014 r. ujmowane były w rozdziale Urzędy Gminy.

2.5.14.1 gospodarka odpadami

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	90002	Gospodarka odpadami	376.710,00	367.196,84	97,47%

Do planu przyjęto kwotę 376.710,00 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 2015 r. poniesiono wydatki związane z gospodarowaniem odpadami w kwocie **367.196,84 zł**. W analizowanym okresie wydatki są wyższe a niżeli w 2014 r. ze względu na to, że od 2015 r. do rozdziału Gospodarka odpadami przyjęto całość 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.

2.5.14.2. Oczyszczanie miast i wsi

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	6.700,00	3.996,74	59,65%

Na oczyszczanie wsi w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę **3.996,74 zł**, tj. 59,65% planu. W 2015 r. poniesiono wydatki na utylizację przeterminowanych leków 338,04 zł oraz na zakup koszy betonowych na śmieci umieszczonych w miejscach ogólnodostępnych 3.658,70 zł.

2.5.14.3. schroniska dla zwierząt

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	90013	Schroniska dla zwierząt	72.100,00	71.008,82	98,49%

W roku budżetowym 2015 na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt zabezpieczono kwotę 72.000,00 zł (wyższą o 7.900,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym). W 2015 r. wydatkowano środki na wylapywanie oraz opiekę nad bezpańskimi psami z terenu Gminy Rogóżno zgodnie z zawartą umową (**70.911,83 zł**). Były to koszty wyższe o 7.385,41 w stosunku do roku 2014. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby zwierząt przebywających w schronisku. Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie **96,99 zł** na zakup karmy dla bezpańskich zwierząt.

2.5.14.4. oświetlenie ulic, placów, dróg

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	90015	Oświetlenie ulic, placów, dróg	96.500,00	82.835,97	85,84%

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrycia kosztów związanych z oświetleniem placów, ulic i dróg. Na ten cel zabezpieczono w planach kwotę 96.500,00 zł, z tego 54.000,00 zł przypada na oświetlenie dróg, 41.500,00 zł przeznaczono na konserwację oświetlenia a 1.000,00 zł przeznaczono na świadczenie usług doradczych i konsultacyjnych.

Na zakup energii elektrycznej wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę **44.111,16 zł** tj. 81,69% planu (2014 r. – 40.878,64 zł). Na konserwację oświetlenia ulicznego wykorzystano **38.232,81 zł**, tj. 92,13% zaplanowanej kwoty (2014 r. – 38.001,08 zł). Wykonanie roku 2015 było nieznacznie wyższe a niżeli wykonanie roku 2014.

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

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

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	32.744,00	25.058,57	76,53%

W 2015 r. wydatkowano środki na wydatki bieżące związane z ochroną środowiska (usuwanie azbestu). Dodatkowo wydatkowano na dotacje związane z budową przydomowych

oczyszczalni ścieków. Wydatkowanie środków z tego tytułu omówiono w wydatkach majątkowych.

2.5.14.6. wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 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**.

2.5.14.7. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
90095		Pozostała działalność	11.909,00	11.246,24	94,43%

W pozostałej działalności ujmowane są niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołeckim na 2015 r. oraz wydatki gminy. Na koniec 2015 r. wydatkowano środki w wysokości **2.165,73 zł** na przegląd obiektów (placów zabaw) na terenie gminy Rogóżno. Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie **9.080,51 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
194,50 zł,
- Materiały do konserwacji urządzeń na placu zabaw (sołectwo Szembruk)
154,00 zł,
- Metalowe podstawy do naprawy placu zabaw (sołectwo Szembruk)
105,76 zł,
- Materiały do konserwacji urządzeń na placu zabaw w Rogóźnie i Szembruku
323,22 zł,
- Materiały do konserwacji urządzeń na placu zabaw (sołectwo Rogóżno Zamek)
1.013,38 zł,

- Impregnat do malowania wiaty przy świetlicy w Zaroślu 153,95 zł,
- Siatki na bramki w Jamach (sołectwo Gubiny) 490,00 zł,
- Wyposażenie boiska do siatkówki w Jamach (sołectwo Gubiny) 1.960,00 zł,
- Zagospodarowanie placu zabaw (sołectwo Białochowo) 797,70 zł,
- Doposażenie placu zabaw w Gubinach (sołectwo Gubiny) 3.200,00 zł,
- Przygotowanie terenu pod plac zabaw w Zaroślu (sołectwo) 350,00 zł,
- Naprawa zjeżdżalni na placu zabaw w Skurgwach 140,00 zł,

2.5.15. 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	123.501,00	81.137,02	81.137,02
921	Biblioteki	0,00	0,00	0,00
921	Ochrona i konserwacja zabytków	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		123.501,00	81.137,02	81.137,02

Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie, Rada Gminy przyznała kwotę 123.501,00 zł z tego w okresie sprawozdawczym zaangażowano i wydatkowano **81.137,02 zł**, tj. 65,70% planu. W opisie nie ujęto dotacji i wydatków majątkowych. Wykonanie 2015 r. było niższe od wykonania z 2014 r. ze względu na likwidację centrum kształcenia na odległość w Szembruku.

2.5.15.1. domy i ośrodki kultury

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
92109		Domy i ośrodki kultury	123.501,00	81.137,02	65,70%

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 31.12.2015 r. oraz sprawozdania Rb-Z oraz Rb-N.

Poza wydatkami na funkcjonowanie GOK poniesiono wydatki na funkcjonowanie świetlic na terenie gminy Rogóżno. W 2015 r. poniesiono wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne (osoby obsługujące świetlice) **17.740,82 zł**
- zakup materiałów **14.990,67 zł**, w tym:
 - świetlica Rogóżno Zamek 5.127,28 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
 - * zszywacz, antena telewizyjna, mop, trzonek, wiadro (sołectwo R.Z.) 146,30 zł
 - * wiata biesiadna (sołectwo R.Z.) 2.500,00 zł
 - świetlica Szembruk 3.905,17 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
 - * okno do świetlicy 363,10 zł
 - * węgiel 2.143,15 zł
 - świetlica Kłódka 3.310,53 zł
 - * wyposażenie (syfon, ogrzewacz wody – sołectwo) 322,89 zł
 - * wyposażenie (stół, krzesła – sołectwo K.) 1.991,03 zł
 - * materiały do remontu (tynk, farba – sołectwo K.) 996,61 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
 - świetlica Szembruczek 1.141,49 zł
 - * ekogroszek (sołectwo Sz.) 1.141,49 zł
- zakup energii **21.107,73 zł**, w tym:

Sołectwo	Woda	Energia elektryczna	Centralne ogrzewanie
Kłódka	88,28	1.560,50	0,00
Rogóżno Zamek	196,66	3.057,64	11.999,76
Zarośle	19,71	1.295,24	0,00
Szembruczek	75,97	927,03	0,00
Szembruk	106,81	1.780,13	0,00
Razem:	487,43	8.620,54	11.999,76

- zakup usług remontowych **23.531,73 zł** w tym:
 - remont zaworu bezpieczeństwa przy wymiennik c.o. - 220,83 zł,
 - remont oświetlenia wewnętrznego w budynku świetlicy Rogóźno Zamek – 528,90 zł,
 - wymiana mikroprocesora dmuchawy przy piecu c.o. świetlica Szembruk – 492,00 zł,
 - usunięcie usterek w świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku – 22.290,00 zł.
- zakup usług pozostałych **1.086,34 zł**, w tym:

Sołectwo	Śmieci	Ścieki	Kominiarz
Rogóźno Zamek	364,57	330,54	97,20
Kłódka	0,00	0,00	31,37
Szembruczek	0,00	0,00	137,54
Zarośle	0,00	64,23 ¹³	25,22
Szembruk	0,00	0,00	35,67
Razem:	364,57	394,77	327,00

- badanie lekarskie (opiekun świetlicy) **35,00 zł**
- dostęp do sieci Internet (Szembruk) **589,64 zł**
- zakup usług telefonii komórkowej (Szembruk) **241,92 zł**
- zakup usług telefonii stacjonarnej (Szembruk) **532,23 zł**
- ubezpieczenie majątkowe **1.270,00 zł**
- odpis na ZFŚS **10,94 zł.**

2.5.15.2. biblioteki

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 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.

2.5.15.3. ochrona i konserwacja zabytków

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2015 r.	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Procent wykonania
	92120	Ochrona i konserwacja zabytków	0,00	0,00	0,00%

¹³ Wywóz osadów z oczyszczalni

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.

2.4.16. kultura fizyczna i sport

Działalność z zakresu krzewienia kultury fizycznej i sportu przypisana została Gminnemu Ośrodkowi Kultury.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
926	Obiekty sportowe	1.600,00	1.600,00	1.600,00
926	Pozostała działalność	6.150,00	2.730,00	2.730,00
Ogółem:		7.750,00	4.330,00	4.330,00

Na dzień 31.12.2015 r. wydatkowano na ten cel kwotę **4.330,00 zł**, na którą składają się:

- obiekty sportowe 1.600,00 zł,
 - boisko Gubiny – pospółka, usl. transportowa 1.600,00 zł,
- pozostała działalność sportowa 2.730,00 zł,
 - sprzęt sportowy (rolki, buty kolarskie) 2.700,00 zł,
 - płyta betonowa – zagospodarowanie boiska Kłódka 30,00 zł.

3. Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu gminy

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóżno za 2015 według stanu na dzień 31 grudnia 2015 kształtował się następująco:

DOCHODY	w wysokości	13.330.838,00 zł
WYDATKI	w wysokości	14.184.012,00 zł

DEFICYT BUDŻETOWY w wysokości 853.174,00 zł

Źródła pokrycia deficytu i przeznaczenie nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego

w złotych			
Wyszczególnienie	Plan wg. uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie
A. DOCHODY OGÓŁEM	11.121.449,00	13.330.838,00	13.195.472,71
➤ dochody bieżące	11.121.449,00	12.473.391,00	12.338.029,82
➤ dochody majątkowe	0,00	857.447,00	857.442,89

Wyszczególnienie	Plan wg. uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie
B. WYDATKI OGÓŁEM	12.550.940,00	14.184.012,00	13.254.161,56
➤ wydatki bieżące	10.881.211,00	12.273.315,00	11.477.299,70
➤ wydatki majątkowe	1.669.729,00	1.910.697,00	1.776.861,86
DEFICYT/NADWYŻKA BUDŻETOWA (A-B)	-1.429.491,00	-853.174,00	-58.688,85
PRZYCHODY OGÓŁEM	1.758.087,00	1.181.770,00	1.401.304,84
• nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	588.095,00	588.095,84
- na pokrycie deficytu	0,00	588.095,00	58.688,85
• wolne środki, w tym:	0,00	578.675,00	798.209,00
- na pokrycie deficytu	0,00	265.079,00	0,00
• kredyty i/lub pożyczki, i/lub emisja obligacji	1.743.087,00	0,00	0,00
- na pokrycie deficytu	1.429.491,00	0,00	0,00
- pożyczki na wyprzedzające finansowanie	0,00	0,00	0,00
• przychody z pożyczek	15.000,00	15.000,00	15.000,00
ROZCHODY OGÓŁEM	328.596,00	328.596,00	328.596,00
• spłata kredytów i/lub pożyczek, i/lub wykup obligacji	328.596,00	328.596,00	328.596,00
• spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie	0,00	0,00	0,00
• pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	0,00

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetu.

Po przeanalizowaniu powyższego sprawozdania należy stwierdzić, iż za 2015 r. według planu założono deficyt w kwocie 853.174,00 zł, natomiast po stronie wykonania wystąpił deficyt w kwocie 58.688,85 zł. Powstanie niższego deficytu a niżeli planowany spowodowane było głównie nie wykonaniem wszystkich zaplanowanych wydatków, w tym wydatków majątkowych na kwotę 133.835,14 zł, wydatków bieżących na kwotę 796.015,30 zł.

Nie wykonanie wydatków spowodowane było między innymi zmniejszeniem wartości zadań inwestycyjnych po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych. Dodatkowo poniesiono mniej kosztów a niżeli zakładano na obsługę długu, na wynagrodzenia pracowników mienia (2 osoby przebywające na zwolnieniu lekarskim), utrzymanie mienia komunalnego oraz na wypłatę dodatków mieszkaniowych.

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. wskaźniki zadłużenia dla każdej Gminy obliczane są indywidualnie. Na dzień 31.12.2015 wystąpiły przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie

588.095,84 zł oraz wolnych środków, stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 798.209,00 zł. Poza tym, gmina Rogóżno otrzymała spłatę pożyczki udzielonej lokalnej grupie działania w 2009 r. w kwocie 15.000,00 zł.

5. Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy

Planowane rozchody ustalono łącznie na kwotę 328.596,00 zł, z czego wykonano 100,00%, tj. 328.596,00 zł. Zrealizowane rozchody dotyczyły spłaty rat:

- kredytu inwestycyjnego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy o/Osielsko (droga Dusocin-Białochowo) – 231.396,00 zł,
- kredytu inwestycyjnego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy o/Osielsko (światlica Rogóżno Zamek) – 97.200,00 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 31.12.2015 r.

1. NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2015 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóżno od osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek wynosiła 1.276.615,99 zł, w tym 908.954,39 zł należności wymagalne. Rodzaje należności przedstawiono poniżej:

Łączna kwota należności (kol.9 Rb-27S)	+ 1.276.615,99 zł
--	-------------------


Z ogólnej kwoty przypada na:

- | | |
|---|-----------------------|
| • Należności wymagalne na dzień 31.12.2015 r. | 908.954,39 zł, |
| • Należności płatne w kolejnych okresach (niewymagalne) | 367.661,60 zł. |

Należności wykazane w sprawozdaniu Rb-N pomniejszone są o kwotę odsetek wynoszącą w okresie sprawozdawczym 296.626,41 zł oraz powiększone są o kwoty należności nie objętych sprawozdaniem Rb-27S np. zaliczki na zakup materiałów, usług, nadpłacone kwoty zobowiązań (6.803,86 zł).

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

2. ZOBOWIĄZANIA

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEŃ I GWARANCJI								Adresat:	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Jednostki samorządu terytorialnego								Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
GMINA ROGÓŹNO										D3C5DC1A5974ABB9	
ROGÓŹNO											
86-318 ROGÓŹNO											
Numer identyfikacyjny REGON		a) sprawozdanie jednostkowe b) sprawozdanie zbiorcze c) sprawozdanie łączne ¹⁾									
871118861		wg stanu na koniec IV kwartału 2015 roku									
Nazwa województwa ²⁾		kujawsko-pomorskie								Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)}		grudziądzki									
Nazwa gminy / związku ^{1) 2)}		ROGÓŹNO									
		WOJ. ²⁾	POWIAT ²⁾	GMINA ²⁾	TYP GM. ²⁾	ZWIĄZEK JST ²⁾	TYP ZW. ²⁾	Grupa ²⁾	część budz. ²⁾		
		04	06	05	2						

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol.3+16)	wierzyciele krajowi												wierzyciele zagraniczni		
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16	18	17
E ZOBOWIĄZANIA WŁG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)	484 613,00	484 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1 pasywny wariant (E1.1+E1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2 bieżące i pożyczki (E2.1+E2.2)	484 613,00	484 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2 długoterminowe	484 613,00	484 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3 przyjęte depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4 wyemitowane zobowiązania (E4.1+E4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.2 pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Niepotrzebne skreślić
2) Wypełnić odn. dotyczy

W sprawozdaniu Rb-Z wykazywane są jedynie zobowiązania wymagalne oraz zobowiązania długoterminowe. Na dzień 31.12.2015 r. ujęto zobowiązania w kwocie:

- 212.113,00 zł kredyt na modernizację drogi Dusocin-Białochowo,
- 272.500,00 zł kredyt na II etap budowy świetlicy z remizą w Rogóźnie Zamku.

Wszystkie zobowiązania długoterminowe spłacane są w terminie.

W innym sprawozdaniu Rb-28S nie ujmuje się należności z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S gmina Rogóźno na dzień 31.12.2015 r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie 532.549,77 zł, w tym:

- krótkoterminowe 532.549,77 zł.

Zobowiązanie krótkoterminowe może zmienić się na koniec 2015 r. ze względu na fakt, że rok budżetowy zamykany jest bilansem do dnia 31 marca 2016 r. Do tego czasu spływają cały czas faktury, które dotyczą roku 2015.

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

A. Sprawozdanie z wykonania planu dochodów uzyskanych w związku z realizacją zadań zleconych

Dział 750 Rozdział 75011

W gminie Rogóźno zrealizowano dochody związane z realizacją zadań zleconych w kwocie 124,00 zł, która w całości dotyczyła dochodów uzyskiwanych z tytułu wpłat za opłaty meldunkowe pobrane w 2015 r. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 ZZ w okresie sprawozdawczym przekazano do Urzędu Wojewódzkiego część należnej kwoty tj. 117,80 zł. Pozostałe 5%, tj. 6,20 zł pozostało w dochodach Gminy Rogóźno.

Dział 852 Rozdział 85212

W gminie Rogóźno uzyskano dochody od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Plan przyjęty do budżetu na 2015 r. wynosił 18.500,00 zł. Dochody wykonane w 2015 r. wyniosły 16.455,79 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno i innych gmin (6.582,30 zł) oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego (9.873,49 zł).

Dodatkowo zrealizowano dochody z tytułu odsetek od należności dłużników alimentacyjnych w wysokości 7.749,39 zł, które zostały przekazane do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w wysokości 100%. Na koniec okresu sprawozdawczego występuje zadłużenie dłużników alimentacyjnych w stosunku do budżetu państwa w wysokości 409.164,99 zł oraz

w stosunku do Gminy Rogóżno w wysokości 287.689,91 zł.

B. Sprawozdanie z wykonania wydatków dotyczących zadań finansowanych bądź dofinansowywanych dotacjami otrzymywanymi z budżetu wojewody oraz stopnia wykorzystania otrzymanych kwot dotacji

I. DOTACJE CELOWE NA ZADANIA ZLECONE

Dział 010 Rozdział 01095

Na realizację zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego” gmina otrzymała dotację w wysokości 465.675,11 zł. Liczba złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego w 2015 r. wyniosła 356 szt. Łączne powierzchnia użytków rolnych zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego wynosiła 5.867,4299 ha. Ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikająca z faktur VAT lub z ich kopii dołączonych do wniosków wynosiła 480.572,8568 litrów.

Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za 2015 r. wyniosła 456.544,23 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 9.130,88 zł. Na dzień 31.12.2015 r. wykorzystano dotację w 100%.

Dział 710 Rozdział 71035

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie w 2015 r. wydatkowano kwotę 999,99 zł, tj. 100%. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji otrzymanej z budżetu państwa. W ramach otrzymanej dotacji zakupiono emulsję do pomalowania pomnika, znicze oraz kwiaty na pomnik – mogiły zbiorowej w Białochowie (999,99 zł). Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 0,01 zwrócono w dniu 31.12.2015 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 2015 r. wydatkowano kwotę 103.719,30 zł. Na kwotę tę składają się:

- dotacja celowa z budżetu państwa 33.015,55 zł,
- środki własne gminy 70.703,75 zł.

Kadra realizująca zadanie zlecone wynosi 1,7 etatu. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w 2015 r. kwotę 87.321,87 zł (w tym dotacja: 33.015,55 zł). Pozostałe wydatki w kwocie 16.397,43 zł dotyczyły zakupu ze środków własnych materiałów biurowych, usług medycyny pracy, aktualizacji oprogramowania komputerowego i opieki autorskiej nad oprogramowaniem, akcesoriów komputerowych związanych z realizacją zadania, podróży służbowych.

Dział 751 rozdział 75101

W 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 692,73 zł. Niewykorzystane środki przekazane zostały do budżetu Krajowego Biura Wyborczego w wysokości 1,27 zł.

Dział 751 rozdział 75108

W 2015 r. otrzymano kwotę 10.472,00 zł na organizację wyborów do Sejmu i Senatu. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 10.470,09 zł. Niewykorzystane środki zostały przekazane do budżetu Krajowego Biura Wyborczego w wysokości 1,91 zł.

Dział 751 rozdział 75107

W 2015 r. otrzymano kwotę 17.761,00 zł na organizację wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 17.760,54 zł. Niewykorzystane środki zostały przekazane do budżetu Krajowego Biura Wyborczego w wysokości 0,46 zł.

Dział 751 rozdział 75110

W 2015 r. otrzymano kwotę 8.676,00 zł na organizację referendum ogólnokrajowego. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 8.383,78 zł. Niewykorzystane środki zostały przekazane do budżetu Krajowego Biura Wyborczego w wysokości 292,22 zł.

Dział 801 Rozdział 80101

W 2015 r. realizowano zadanie zlecone w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Z budżetu Wojewody otrzymano dotację w wysokości 17.383,85 zł, którą wykorzystano w wysokości 17.305,46 zł. Na wydatkowaną kwotę składają się koszty zakupu podręczników i ćwiczeń w kwocie 16.837,12 zł oraz na koszty obsługi tego zadania w kwocie 168,36 zł. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 78,39 zł wynikała z zaokrąglenia podatku VAT na fakturach oraz otrzymaniem gratisowych egzemplarzy podręczników i została zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego w dniu 18.01.2016 r.

Dział 801 Rozdział 80110

W 2015 r. realizowano zadanie zlecone w zakresie wyposażenia gimnazjum w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Z budżetu Wojewody otrzymano dotację w wysokości 9.849,74 zł, którą wykorzystano w wysokości 9.849,02 zł. Na wydatkowaną kwotę składają się koszty zakupu podręczników i ćwiczeń w kwocie 9.751,50 zł oraz na koszty obsługi tego zadania w kwocie 97,52 zł. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 0,72 zł wynikała z zaokrąglenia podatku VAT na fakturach i została zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego w dniu 18.01.2016 r.

Dział 852 Rozdział 85212

Na świadczenia rodzinne w planie przyjęto kwotę 1.453.438,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 100% planu. W 2015 r. wydatkowano kwotę 1.459.947,31 zł na cele związane z realizacją świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Dotacja celowa przeznaczona na wykonanie zadania wynosiła 1.452.911,24 zł, natomiast dochody własne gminy pozyskane zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wynosiły 7.036,07 zł. Środki własne przeznaczone zostały na podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych oraz na ponoszenie kosztów obsługi świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Na realizację świadczeń rodzinnych wydatkowanych ze środków budżetu państwa wykorzystano łączną kwotę 1.199.993,60 zł, udzielając 9.125 różnorodnych świadczeń, w tym:

- 5159 świadczeń związanych z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota 529.889,60 zł po odjęciu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe);
 - 2722 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 239.713,00 zł);
 - wypłacono 1007 zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 154.071,00 zł;
 - 209 świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 248.320,00 zł;
 - udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 28 osobom w kwocie 28.000,00 zł.

Wydatki na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wyniosły 34.576,08 zł i dotyczyły 104 świadczeń.

Wydatki na świadczenia alimentacyjne finansowane z dotacji celowej wyniosły w 2015 r. 142.910,00 zł i obejmowały 541 świadczeń.

Wydatki na zasiłek dla opiekuna wynosiły 37.440,00 zł.

Na terenie gminy Rogóżno świadczenia rodzinne oraz zadania funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba na podstawie umowy o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania wyniosły w 2015 roku 45.027,63 zł, w tym z dochodów własnych 7.036,07 zł.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 526,76 zł zwrócono do Urzędu Wojewódzkiego w dniu 31.12.2015 r. Przyczyną niewykorzystania przyznanej dotacji w 100% była mniejsza liczba udzielonych świadczeń rodzinnych.

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 6.120,00 zł. Wydatkowana kwota to 6.120,00 zł. Opłacono 58 składek, za 5 osób.

Dział 852 Rozdział 85215

Na wypłatę dodatków energetycznych w 2015 roku otrzymano dotację w wysokości 874,63 zł, tj. 100% planu. Kwota dotacji wykorzystanej w 2015 r. wynosiła 190,01 zł. Poniesione wydatki dotyczyły wypłaty dodatku energetycznego (186,28 zł) oraz kosztów obsługi zadania (2% wypłaconych dodatków, tj. 3,73 zł). Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 684,62 zł została

zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego w dniu 30.12.2015 r.

Przyczyną niewykorzystania dotacji była mała liczba mieszkańców gminy, którzy złożyli wnioski o wypłatę tego dodatku.

Dział 852 Rozdział 85295

W rozdziale tym, ujęto wydatki związane z wspieraniem osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego w wysokości 824,00 zł oraz wydatki związane z realizacją rządowego programu dla rodzin wielodzietnych w wysokości 458,28 zł.

W 2015 r. otrzymano dotację na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne w wysokości 824,00 zł. Zrealizowano 99,96%, tj. 823,69 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 0,31 zł zwrócono do Urzędu Wojewódzkiego 31.12.2015 r. Przyczyną niewykorzystania dotacji była mniejsza liczba osób uprawnionych do pobierania tego rodzaju świadczenia.

Dodatkowo otrzymano dotację w wysokości 458,28 zł na „kartę rodzin wielodzietnych”, z której wydatkowano w 2015 r. 431,44 zł, tj. 94,14%. Środki były przeznaczone na wypłatę wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 26,84 zł zwrócono do budżetu Wojewody w dniu 31.12.2015 r.

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 zadanie 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 15.840,00 zł. Na dzień 31.12.2015 r. zrealizowano 100%, tj. 15.840,00 zł. Wysokość zrealizowanych środków uzależniona jest od liczby osób korzystających z pomocy.

Dodatkowo w drodze porozumienia realizowane jest zadanie dotyczące dofinansowania mzk. Porozumienie zawarte jest z Prezydentem Miasta Grudziądza. Do dnia 31.12.2015 r. z budżetu gminy Rogóżno wypłynęła na ten cel kwota 85.000,00 zł.

W 2015 r. gmina Rogóżno realizowała również dofinansowanie pobytu dzieci w przedszkolach niepublicznych z naszej gminy w innych gminach. Na koniec roku wydatkowano łącznie na ten cel kwotę 48.994,57 zł.

V. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

1. GMINNY OŚRODEK KULTURY W ROGÓŹNIE

W 2015 roku w budżecie gminy zabezpieczono środki w kwocie 235.679,00 zł. Dotacja przeznaczona była dla instytucji kultury działającej na terenie gminy pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury. Z ogólnej kwoty dotacji w 2015 r. przekazano do GOK-u 100% dotacji.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych przedstawiono sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie za 2015 r. w wersji tabelarycznej.

Na podstawie zawartych w sprawozdaniach danych ustalono, iż poza dotacją otrzymywaną od jednostki samorządu terytorialnego, GOK pozyskuje dochody z najmu oraz z usług. Na dzień 31.12.2015 r. wykonanie przychodów wyniosło 100,29% planu co stanowiło kwotę 295.329,82 zł. Natomiast wykonanie kosztów wyniosło 100,76% planu, co daje kwotowo 296.711,15 zł.

Instytucja nie posiadała na koniec okresu sprawozdawczego należności ani zobowiązań wymagalnych, co stwierdzono na podstawie złożonych sprawozdań Rb-N i Rb-Z.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosił 712,84 zł.

2. GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

W 2015 r. przekazano do Gminnej Biblioteki Publicznej dotację w wysokości 68.000,00 zł, z czego jednostka rozliczyła i zwróciła do budżetu w dniu 31.12.2015 r. kwotę 93,33 zł..

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych przedstawiono sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za 2015 r. w formie tabelarycznej i opisowej.

Gminna Biblioteka Publiczna poza dotacją otrzymywaną z budżetu gminy pozyskuje środki w ramach dotacji z Ministerstwa Kultury. Wykonanie przychodów za 2015 r. wyniosło 72.373,67 zł, tj. 99,89 planu, natomiast wykonanie kosztów w 2015 r. wyniosło 72.361,67 zł, tj. 99,87% planu. Samorządowa instytucja kultury na koniec okresu sprawozdawczego nie posiadała należności ani zobowiązań. Stan środków pieniężnych wynosił 517,00 zł.

VI. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

1. PLAN FINANSOWY SP. ZOZ W ROGÓŹNIE

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej obowiązane są do złożenia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za 2015 r.

Na podstawie zawartych w sprawozdaniu danych ustalono, iż na dzień 31.12.2015 r. wykonanie strony przychodowej wyniosło 101,05%, co stanowiło kwotę 667.946,89 zł. Natomiast wykonanie strony kosztowej wyniosło 96,66%, tj. 638.917,02 zł.

Jednostka posiadała na koniec okresu sprawozdawczego należności niewymagalne w kwocie 56.662,85 zł. Zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. wynosiły 4.540,31 zł i były to zobowiązania niewymagalne.

VII. 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 RogóŹno podjęła uchwałę nr 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 1.4 do niniejszej informacji.

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Gubiny dysponowała kwotą **18.298,01 zł**, którą wydatkowała w **98,32% tj. w kwocie 17.990,49 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- pomost ze szczebelkami na plac zabaw 3.200,00 zł,
- węże i prądownica OSP RogóŹno 500,00 zł,
- remont dróg gminnych (paliwo) 315,95 zł,
- zakup drewna do altany 1.445,76 zł,
- naprawa chodników 3.662,02 zł,
- siatki do bramek na boisko 983,00 zł,
- boisko do siatkówki 3.067,00 zł,

- modernizacja terenu rekreacyjnego Jamy (wyposażenie boiska do gry w siatkówkę, huśtawka sprężynowa, parasole do ławek, ogrodzenie, ławki) 4.816,76 zł.

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Szembruk dysponowała kwotą **22.738,41 zł**, którą wydatkowała w **94,28% tj. w kwocie 21.437,16 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej 2.800,00 zł
- zakup kruszywa (remont dróg gminnych) 14.538,41 zł
- zakup wyposażenia OSP Szembruk 1.600,00 zł
- oświetlenie sołectwa 1.398,75 zł
- naprawa ogrodzenia placu zabaw 1.100,00 zł

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Rogóżno dysponowała kwotą **29.801,33 zł**, którą wydatkowała w **100,00% tj. w kwocie 29.800,45 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej 5.000,00 zł
- organizacja festynów i spotkań 1.999,82 zł
- remont dróg gminnych (kruszywo) 18.189,33 zł,
- próg zwalniający, znak drogowy 1.611,30 zł
- garaż blaszany OSP Rogóżno 3.000,00 zł

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Białochowo dysponowała kwotą **19.966,89 zł**, którą wydatkowała w **99,94%, tj. w kwocie 19.955,89 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- zakup kruszywa (remont dróg gminnych) 12.000,00 zł
- namiot biesiadny 2.995,00 zł
- wyposażenie szkoły w Białochowie (wykładzina) 1.500,00 zł
- festyn integracyjny dla mieszkańców 1.965,19 zł
- tablica informacyjna 500,00 zł
- zagospodarowanie placu zabaw 995,70 zł

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Budy dysponowała kwotą **8.344,37 zł**, którą wydatkowała w wysokości **92,32%, tj. w kwocie 7.707,75 zł**

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- wiatra przystankowa 3.463,38 zł
- zakup kruszywa (remont dróg) 2.644,37 zł
- paliwo do wykaszania poboczy 200,00 zł
- zakup wyposażenia OSP Szembruk 700,00 zł
- dotacja dla kościoła 700,00 zł

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Bukowiec dysponowała kwotą **10.370,86 zł**, którą wydatkowała w **88,19% tj. w kwocie 9.146,14 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- zakup kruszywa (remont dróg gminnych) 7.170,86 zł
- melioracje wodne 1.500,00 zł
- wyposażenie OSP w Rogóźnie Zamku 475,28 zł.

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Kłódka dysponowała kwotą **15.794,70 zł**, którą wydatkowała w **95,57% tj. w kwocie 15.094,99 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- festyny dla mieszkańców 1.469,96 zł
- namiot biesiadny 2.000,00 zł
- paliwo do wykaszania poboczy, do remontu dróg gminnych 890,00 zł
- remont dróg gminnych (kruszywo) 6.200,00 zł
- wynajem kosiarki rotacyjnej do wykaszania 694,50 zł
- wyposażenie Osp Rogóžno 500,00 zł
- wyposażenie do świetlicy (stół, krzesła, ogrzewacz wody) 2.313,92 zł
- materiały do remontu świetlicy (tynk mozaikowy, farba) 996,61 zł
- materiały do zagospodarowania boiska 30,00 zł

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Rogóžno Zamek dysponowała kwotą **18.715,23 zł**, którą wydatkowała w **98,55%, tj. w kwocie 18.444,23 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- organizacja festynów 2.498,83 zł
- zakup kruszywa (remont dróg gminnych) 3.527,99 zł
- naprawa wykaszarki 146,00 zł
- paliwo do wykaszania poboczy dróg gminnych 222,75 zł
- impregnat do konserwacji elementów drewnianych 1.000,00 zł
- wyposażenie OSP Rogóžno Zamek – węże, prądownice 1.000,00 zł
- konserwacja ławek, ogrodzenia i placu zabaw 1.013,38 zł
- wyposażenie świetlicy wiejskiej (telewizor, antena, mop) 2.465,28 zł
- wiata biesiadna 2.500,00 zł
- domek gospodarczy 4.070,00 zł

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Skurgwy dysponowała kwotą **13.738,41 zł**, którą wydatkowała w **99,72%, tj. w kwocie 13.700,00 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

- kruszywo (remont dróg gminnych) 2.500,00 zł
- wyposażenie OSP Rogóžno 500,00 zł
- dotacja dla kościoła 500,00 zł
- wyposażenia placu zabaw 10.200,00 zł

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Szembruczek dysponowała kwotą **12.933,78 zł**, którą wydatkowała w **92,12% tj. w kwocie 11.914,72 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

• melioracje wodne	2.000,00 zł
• organizacja festynów	1.023,58 zł
• kruszywo na drogi sołectwa	4.633,78 zł
• wyposażenie szkoły w Szembruczku (tablica)	474,00 zł
• oświetlenie uliczne	2.141,87 zł
• dotacja na kościół	500,00 zł
• zakup ekogroszku do ogrzania świetlicy	1.141,49 zł

W roku budżetowym 2015 r. Rada Sołecka wsi Zarośle dysponowała kwotą **16.569,54 zł**, którą wydatkowała w **99,96% tj. w kwocie 16.563,16 zł**.

Wydatki poniesiono na następujące cele:

• melioracje wodne	800,00 zł
• zakup kruszywa	5.617,69 zł
• festyny integracyjne	3.199,59 zł
• wiatą przystankowa	3.497,50 zł
• wyposażenie od oddziału w Białochowie (gry dydaktyczne)	598,38 zł
• wyposażenie OSP Szembruk	1.000,00 zł
• wyposażenie świetlicy (łódówka, obudowa zlewu)	1.500,00 zł
• przygotowanie terenu pod plac zabaw	350,00 zł

VIII. POLITYKA KREDYTOWA GMINY

W 2015 r. Gmina Rogóżno nie zaciągała pożyczek i kredytów. Na Początek okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązanie długoterminowe w formie kredytu bankowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Osielsku na przebudowę dróg gminnych Dusocin – Białochowo oraz na budowę świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku. W 2015 r. spłacono zobowiązanie z tytułu kredytów w wysokości 328.596,00 zł.

W związku z tym, na dzień 31.12.2015 r. wystąpiło zadłużenie w kwocie **484.613,00 zł**, w tym:

- kredyt na drogę Dusocin - Białochowo 212.113,00 zł (spłata do 10.11.2016 r.),
- kredyt na budowę świetlicy Rogóżno Z. 272.500,00 zł (spłata do 15.10.2018 r.),

IX. 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) przekazania kierownikom jednostek budżetowych niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w obrębie wydatków działu związanych z realizacją zadań statutowych jednostki budżetowej,
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków uposażeń i wynagrodzeń ze stosunku pracy w ramach działu,

- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.
- 4) Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 300.000,00 zł.

Do dnia 31.12.2015 r. wykorzystano uprawnienia zawarte w punkcie 2 i 3.

X. RACHUNKI DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2015 r. poz. 2156 z późn. zm.) nie gromadziły w okresie 2015 r. dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów. Rada Gminy nie podjęła również uchwały stanowiącej podstawę do utworzenia rachunku dochodów wyodrębnionych.

XI. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ, GWARANCJI

W roku budżetowym 2015 gmina Rogóżno nie udzieliła poręczeń oraz gwarancji w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

XII. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE

W 2015 r. Rada Gminy Rogóżno nie ustaliła wydatków, które nie wygasają z upływem 31.12.2015 r.

XIII. PODSUMOWANIE

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóżno za 2015 r. stwierdzam, iż realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości z planem i zamknęła się wielkością 98,98% kwot rocznych.

Na niektórych działach w planie dochodów można zauważyć realizację niższą niż 100,00%, jednak nie zawsze spowodowane było to słabą ściągalnością należności.

Analizując wykonanie wydatków za 2015 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych wydatków, w tym wydatków inwestycyjnych. W Gminie wprowadzono działania mające na celu jak najbardziej oszczędne wydawanie środków pieniężnych celem odłożenia środków na realizację zadań inwestycyjnych planowanych w 2016 r. Na dzień

31.12.2015 r. wydatki zrealizowano w 93,44% planowanych kwot rocznych. Drugą przyczyną obniżenia wydatków było posiadane zadłużenie.

Przedkładając Wysokiej Radzie niniejszą informację z wykonania budżetu gminy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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 2015 rok.

SPRAWOZDANIE

z realizacji planu inwestycji za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Gminy Rogóżno

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Planowane nakłady na początku 2015 r.	Planowane nakłady po zmianach na 2015 r.	Nakłady poniesione na 31.12.2015 r.	Źródła finansowania				
							Budżet gminy	Budżet Województwa	Środki UE	Budżet Ministerstwa	Kredyty/ Pożyczki
1.	010	01010	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szembruk i Szembruczek	0	35 000	34 721,85	34 721,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	600	60016	Modernizacja drogi gminnej w Szembruczk	120 000	110 000	91 584,21	49 084,21	42 500,00	0,00	0,00	0,00
3.	600	60016	Przebudowa drogi gminnej Jamy-Gardeja	0	80 000	53 625,00	53 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	600	60016	Wiata przystankowa z montażem	3 600	3 600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	600	60016	Przebudowa drogi w Rogóżnie	0	14 000	9 237,50	9 237,50	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	710	71004	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego	15 000	15 000	9 303,30	9 303,30	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	720	72095	Zakup sprzętu, oprogramowania i wdrożenie - projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Infomracji Przestrzennej"	34 378	31 240	15 107,42	15 107,42	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	750	75023	Zakupy inwestycyjne	8 220	5 390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	750	75023	Zakup samochodu	0	80 735	77 170,50	77 170,50	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	750	75075	Oświetlenie obiektu sakralnego w Szembruku	51 779	30 837	27 203,45	13 712,45	0,00	13 491,00	0,00	0,00
11.	750	75075	Oświetlenie obiektu sakralnego w Rogóżnie	48 780	40 412	40 410,63	22 357,63	0,00	18 053,00	0,00	0,00
12.	754	75412	Dotacja dla OSP Szembruk	0	3 422	3 421,36	3 421,36	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	801	80101	Rozbudowa szkoły w Rogóżnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem	1 293 199	1 293 299	1 293 211,64	520 211,64	0,00	0,00	773 000,00	0,00
14.	801	80101	Adaptacja mieszkania w budynku szkoły podstawowej w Białochowie na cele szkolne	0	2 921	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	801	80101	Termoizolacja budynku szkoły podstawowej w Rogóżnie	0	20 000	19 393,00	19 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	801	80101	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim - tablice interaktywne	33 113	29 125	29 046,08	29 046,08	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	801	80104	Zakup wyposażenia do Przedszkola Publicznego w Rogóżnie	0	4 120	4 119,27	4 119,27	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Planowane nakłady na początku 2015 r.	Planowane nakłady po zmianach na 2015 r.	Nakłady poniesione na 31.12.2015 r.	Źródła finansowania				
							Budżet gminy	Budżet Województwa	Środki UE	Budżet Ministerstwa	Kredyty/ Pożyczki
18.	900	90019	Dotacja celowa na finansowanie inwestycji przez podmioty niezaliczone do sektora finansów publicznych - oczyszczalnie ścieków	40 000	42 000	41 855,89	41 855,89	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	900	90005	Plan gospodarki niskoemisyjnej Gminy Rogóżno	0	40 000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	900	90095	Modernizacja placu zabaw w Skurgwach	10 239	10 239	10 200,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	900	90095	Modernizacja terenu rekreacyjnego w Jamach	6 921	6 921	4 816,76	4 816,76	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	900	90095	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe	0	8 364	8 364,00	8 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	921	92109	Zakup domku gospodarczego przy świetlicy Rogóżno Zamek	4 500	4 072	4 070,00	4 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:				1 669 729	1 910 697	1 776 861,86	929 817,86	42 500,00	31 544,00	773 000,00	0,00

WYDATKI REMONTOWE*

poniesione w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015

Lp.	Nazwa jednostki lub instytucji	Nakłady remontowe	kwota w zł
1.	Urząd Gminy	Równanie dróg gminnych	85 515,14
		Remont mostu w Szembruczku	23 610,30
		Remont przepustu drogowego w Budach	4 920,00
		Remont nawierzchni emulsją i gryzem w Jamach, Rogóźnie, Skurgwach i Szembruczku	8 988,23
		Remont dróg gminnych (kruszywo)	127 670,31
		Remont drzwi wejściowych do budynku nr 15 osiedle Jamy	4 306,00
		Usunięcie awarii instalacji elektrycznej na klatce schodowej na osiedlu Jamy	1 050,00
		Remont drzwi wejściowych do budynku w Skurgwach	7 443,20
		Remont pieca wodnego c.o. kotłownia w Jamach	9 538,56
		Remont instalacji c.o. na osiedlu w Jamach	11 744,40
		Remont chodników na osiedlu Jamy	2 724,04
		Naprawa samochodu Magirus OSP Rogóżno	6 187,08
		Remont sufitu w OSP w Rogóźnie	8 400,00
		Wymiana materiałów eksploatacyjnych i legalizacja dwóch aparatów powietrznych OSP Rogóżno	1 485,84
		Naprawa instalacji elektrycznej w OSP Rogóżno	320,00
		Naprawa samochodu Star i Jelcz OSP Szembruk	5 136,83
		Remont pieca c.o. w OSP Szembruk	16 499,99
		Konserwacja oświetlenia drogowego	38 232,81
		Usunięcie usterek w budynku świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku	22 290,00
		Wymiana mikroprocesora przy kotle c.o. w świetlicy w Szembruku	492,00
		Remont oświetlenia wewnętrznego w budynku świetlicy w Rogóźnie Zamku	528,90
2.	SP Białochowo	Remont pokrycia dachu na budynku szkoły	27 675,00
		Remont elewacji budynku szkoły	6 055,29
3.	SP Szembruczek	Remont podłóg drewnianych w sali gimnastycznej i salach lekcyjnych	5 535,00
		Razem:	426 348,92

* w zestawieniu ujęto wydatki remontowe (zakup usług i materiałów zużytych do remontów) o wartości powyżej 1.000,00 zł.

PODZIAŁ WYDATKÓW NA JEDNOSTKI OSP W 2015 R.

Rodzaj wydatku	OSP Rogóżno	OSP Rogóżno Zamek	OSP Szembruczek	OSP Szembruk	Ogółem
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym:	60,17	0,00	13,20	62,81	136,18
- ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	29,04	0,00	13,20	31,68	
- środki czystości (mydło, pasta BHP, woda, herbata)	31,13	0,00	0,00	31,13	
Akcje ratowniczo-gaśnicze, szkolenia	8 797,89	615,00	0,00	3 754,35	13 167,24
Dotacja na zakup wyposażenia	3 421,36	0,00	0,00	3 300,00	6 721,36
Wynagrodzenia, w tym:	9 366,90	3 742,51	7 307,97	8 932,78	29 350,16
- wynagrodzenia osobowe	8 022,00	3 326,00	3 122,00	8 344,00	
- dodatkowe wynagrodzenia roczne	642,90	416,51	498,86	588,78	
- umowy zlecenia	702,00	0,00	3 687,11	0,00	
Pochodne od wynagrodzeń, w tym:	1 558,51	78,64	1 183,43	1 592,29	4 412,87
- składki na ubezpieczenia społeczne	1 549,91	78,64	1 183,43	1 373,40	
- składki na Fundusz Pracy	8,60	0,00	0,00	218,89	
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	14 888,46	2 240,23	650,20	13 243,20	31 022,09
- zakup paliwa, smarów, płynów, oleju	4 780,38	582,30	99,00	3 098,04	
- woda mineralna dla strażaków ochotników	66,00	0,00	0,00		
- zakup betonu po konstrukcję pom.gospodarczego, ogrodzenia	973,35	0,00	0,00		
- materiały do naprawy samochodów (części zamienne), w tym:	2 444,61	25,98	0,00	2 238,04	
* pompa wspomagania do układu kierowniczego		0,00	0,00	736,50	
* wciągarka linowa, lina stalowa, ogniwo, zacisk, olej, filtry		0,00	0,00	689,75	
* miska olejowa z uszczelką		0,00	0,00	223,00	
* przemiennik napięcia		0,00	0,00	199,90	
* przegub, pióro resora		0,00	0,00	244,30	
* śruby, przewód, uszczelki		0,00	0,00	49,30	
* taśma, tarcza, olej, płyn WD, zestaw reparacyjny		0,00	0,00	95,29	
* końcówka, zaworek, opaska, wąż do benzyny, śruby, siłownik sprzęgła, podkładki	1 797,54				
* papier ścierny, pędzel, rozpuszczalnik, świeca żarowa, odrdzewiacz	545,44				
* paski klinowe,	101,63				
* świeca zapłonowa		25,98			
- miał węglowy, ekogroszek		0,00	404,62	1 546,11	
- materiały do naprawy pilarki, olej	439,00	0,00	0,00		
- tarcza do cięcia stali	59,00	0,00	0,00		
- wyposażenie jednostki, w tym:	328,62	0,00	0,00	4 395,12	

PODZIAŁ WYDATKÓW NA JEDNOSTKI OSP W 2015 R.

Rodzaj wydatku	OSP Rogóżno	OSP Rogóżno Zamek	OSP Szembruczek	OSP Szembruk	Ogółem
* akumulator, aerometr do badania gęstości elektrolitów		0,00	0,00	997,12	
* kołki, baterie, uchwyty, pakuły, pasta, nypel, zawór itp..				584,26	
* wąż prysznicowy ze słuchawką do łazienki				34,88	
* drabiny		0,00	0,00	184,87	
* materiały do wykonania wieszaka na ubrania				551,04	
*sensor do detektora gazów		0,00	0,00	671,58	
* wyposażenie apteczki w samochodzie				1 007,92	
*lampy, gniazdo, wtyczka, zwijak bębnowy	328,62				
*karabińczyk, wycior, kotwa, zacisk		0,00	0,00	363,45	
- materiały do remontu pomieszczeń i budynków: (art.malarskie, zaprawa, klej itp.)	1 163,70	0,00	0,00	1 113,56	
- prenumerata czasopisma "Strażak"	84,00	84,00	84,00	84,00	
- pomieszczenie gospodarcze - blaszak	2 650,00	0,00	0,00		
- pieczątki, poduszki do pieczętek	12,30	0,00	0,00	80,00	
- okładki na dyplomy dla strażaków		0,00	0,00	222,14	
- kalendarze	586,86	72,67	62,58	323,40	
- wąż, do motopompy, prostownica	1 000,00	1 475,28	0,00	0,00	
- materiały do utrzymania porządku	300,64	0,00	0,00	116,46	
- artykuły papiernicze		0,00	0,00	26,33	
Zakup energii, w tym:	6 358,03	4 702,07	800,25	2 872,32	14 732,67
- zakup energii elektrycznej	2 589,94	0,00	778,75	2 727,32	
- zakup gazu	3 587,50	1 069,56	0,00	0,00	
- zakup ogrzewania		3 584,34	0,00	0,00	
- zakup wody	180,59	48,17	21,50	145,00	
Zakup usług remontowych, w tym:	14 289,66	65,96	0,00	19 785,64	34 141,26
- czynności serwisowe kotłowni	105,42	0,00	0,00	0,00	
- naprawa samochodu (resor)		0,00	0,00	638,37	
- naprawa pompy wtryskowej, sprawdzenie i regeneracja wtryskiwaczy, regulacja zaworów, regulacja kolumny kierow.		0,00	0,00	2 452,28	
- remont wymiennika CO pieca		0,00	0,00	16 499,99	
- naprawa gaśnic	170,00	0,00	0,00	195,00	
- wymiana zaworu bezpieczeństwa przy wymienniku c.o.		65,96	0,00	0,00	
- naprawa sprzęgła Magirus	2 201,70	0,00	0,00	0,00	
- naprawa łańcucha pilarki spalinowej	20,00				

PODZIAŁ WYDATKÓW NA JEDNOSTKI OSP W 2015 R.

Rodzaj wydatku	OSP Rogóżno	OSP Rogóżno Zamek	OSP Szembruczek	OSP Szembruk	Ogółem
- remont sufitu	8 400,00				
- wymiana materiałów eksploatacyjnych w aparatach powietrzn.	1 485,84				
- naprawa instalacji elektrycznej w remizie	320,00				
- naprawa samochodu Magirus (wtryskiwacze, układ zasilania paliwa, rozrusznik, stycznik	1 586,70				
Zakup usług pozostałych, w tym:	5 004,85	440,27	393,32	4 743,97	10 582,41
- przegląd i legalizacja gaśnic	50,00	0,00	0,00	0,00	
- usługi pocztowe (koszty wysyłki detektora gazu, części zam.)	30,75	0,00	0,00	344,28	
- ścieki, śmieci	50,80	78,13	379,48	284,76	
- dorabianie kluczy do drzwi zewnętrznych		0,00	0,00	96,00	
- badania lekarskie strażaków	3 090,00	200,00	0,00	3 270,00	
- przegląd narzędzi hydraulicznych	766,54	0,00	0,00	266,54	
- przegląd stanu technicznego kominów, kotłowni gazowej	62,48	14,14	13,84	52,89	
- wydruk kalendarzy plakatowych	110,40	0,00	0,00	0,00	
- kalibracja miernika wielogazowego i przegląd techniczny	437,88	0,00	0,00	0,00	
- badanie techniczne pojazdów, wymiana dowodu rejestr	406,00	148,00	0,00	429,50	
Usługi telefonii komórkowej (system alarmowy i powiadamianie o akcjach) oraz telefonii stacjonarnej	997,22	0,00	0,00	752,56	1 749,78
Podróże służbowe (odbiór samochodu, lukas i agregatu)	203,50	0,00	0,00	0,00	203,50
Różne opłaty i składki, w tym:	2 158,33	745,00	894,00	2 133,67	5 931,00
- opłata ewidencyjna	2,00	1,00	0,00	1,00	
- ubezpieczenie majątkowe,osobowe i komunikacyjne	2 156,33	744,00	894,00	2 132,67	
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	330,92	0,00	150,42	360,99	842,33
RAZEM:	67 435,80	12 629,68	11 392,79	61 534,58	

WYDATKI WSPÓLNE PONIESIONE NA STRAŻE POŻARNE W 2015 R.

Rodzaj wydatku	Kwota
- badania psychologiczne strażaków ochotników	2 410,00
- artykuły na konkurs "Zapobiegajmy pożarom"	279,30
- posiedzenie zarządu OSP	99,09
- wynagrodzenia, w tym:	3 845,51
- umowa zlecenie "Inspekcja gotowości operacyjno-technicznej w jednostkach OSP. Udział w pracach Zarządu Gminnego Związku OSP"	3 845,51
Ogółem:	6 633,90

WYDATKI RAD SOŁECKICH NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

Nazwa	Białochowo	Budy	Bukowiec	Gubiny	Kłódka	Rogóżno	Rogóżno Zamek	Skurgwy	Szembruczek	Szembruk	Zarośle	Razem
01008 P	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 800,00	800,00	12 100,00
01008 W	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 800,00	800,00	12 100,00
01095 P	4 966,89	500,00	700,00	0,00	3 500,00	2 000,00	2 500,00	0,00	1 300,00	0,00	3 200,00	18 666,89
01095 W	4 960,19	0,00	0,00	0,00	3 469,96	1 999,82	2 498,83	0,00	1 023,58	0,00	3 199,59	17 151,97
60016 P	12 000,00	6 444,37	7 570,86	4 078,00	8 300,00	19 801,33	3 900,00	2 500,00	4 733,78	14 538,41	9 119,54	92 986,29
60016 W	12 000,00	6 307,75	7 170,86	3 977,97	7 784,50	19 800,63	3 896,74	2 500,00	4 633,78	14 538,41	9 115,19	91 725,83
70005 P	500,00	0,00	100,00	1 500,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100,00
70005 W	500,00	0,00	0,00	1 445,76	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 945,76
75412 P	0,00	700,00	500,00	500,00	500,00	3 000,00	1 000,00	500,00	0,00	1 600,00	1 000,00	9 300,00
75412 W	0,00	700,00	475,28	500,00	500,00	3 000,00	1 000,00	500,00	0,00	1 600,00	1 000,00	9 275,28
80101 P	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	2 000,00
80101 W	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474,00	0,00	0,00	1 974,00
80103 P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00
80103 W	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598,38	598,38
90015 P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	1 500,00	0,00	4 000,00
90015 W	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141,87	1 398,75	0,00	3 540,62
90095 P	1 000,00	0,00	0,00	10 620,01	0,00	0,00	1 100,00	10 238,41	0,00	1 200,00	350,00	24 508,42
90095 W	995,70	0,00	0,00	10 466,76	0,00	0,00	1 013,38	10 200,00	0,00	0,00	350,00	23 025,84
92109 P	0,00	0,00	0,00	0,00	3 344,70	0,00	9 215,23	0,00	1 400,00	1 100,00	1 500,00	16 559,93
92109 W	0,00	0,00	0,00	0,00	3 310,53	0,00	9 035,28	0,00	1 141,49	1 100,00	1 500,00	16 087,30
92120 P	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	1 700,00
92120 W	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	1 700,00
92601 P	0,00	0,00	0,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00
92601 W	0,00	0,00	0,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00
92695 P	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
92695 W	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00
OGÓŁEM P	19 966,89	8 344,37	10 370,86	18 298,01	15 794,70	29 801,33	18 715,23	13 738,41	12 933,78	22 738,41	16 569,54	187 271,53
OGÓŁEM W	19 955,89	7 707,75	9 146,14	17 990,49	15 094,99	29 800,45	18 444,23	13 700,00	11 914,72	21 437,16	16 563,16	181 754,98
% wykonania	99,94	92,37	88,19	98,32	95,57	100,00	98,55	99,72	92,12	94,28	99,96	97,05

P - plan

W - wykonanie

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZREALIZOWANE PRZEZ GMINĘ ZA 2015 R.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 31.12.2015	Wykonanie na 31.12.2015
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	100,00	124,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	100,00	124,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	124,00
852			POMOC SPOŁECZNA	18.500,00	24.205,18
	85212		Zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	18.500,00	24.205,18
		0920	Odsetki	0,00	7.749,39
		0980	Wpływy z różnych dochodów	18.500,00	16.455,79
x			RAZEM	18.600,00	24.329,18

Rogóżno, dnia 29.02.2016.

Gminny Ośrodek Kultury
86-318 ROGÓŻNO
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (056) 46 884 78
NIP 8762179185 Regon 870524891

(nazwa instytucji kultury)

Dział 921

Rozdział 92109

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INSTYTUCJI KULTURY NA DZIEŃ 31.12.2015.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK 4:3
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	294 479,00	295 329,82	1,01
1.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY	235 679,00	235 679,00	-
2	DOTACJA Z PROGRAMU INTEGRACJI SPOŁECZNEJ	0,00	0,00	-
3.	PRZYCHODY ZE ŚWIADCZENIA USŁUG :	15 800,00	17 080,00	1,08
	- bilety na imprezy, zabawy	14 000,00	15 330,00	X
	- wypożyczenie zastawy i sprzętu	150,00	350,00	X
	- wpisowe uczestników turnieju	150,00	0,00	X
	- bilard	0,00	0,00	X
	- aerobik	1 500,00	1 400,00	X
4.	RZYCHODY Z NAJMU, DZIERŻAWY :	27 500,00	26 430,00	0,96
	- wynajęcie sali na pokaz, zebranie,	2 500,00	580,00	X
	- wynajęcie sali na uroczystość rodzinną i wesele	25 000,00	25 850,00	X
5.	PRZYCHODY Z DAROWIZN	1 000,00	1 150,00	-
6.	PRZYCHODY Z PROJEKTÓW WSPÓŁFINANSOWANYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ	0,00	0,00	-
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY, w tym:	14 500,00	14 990,82	1,03
	- zapewnienie zespołu i nagłośnienia na dożynkach	0,00	0,00	X
	- procentowe rozliczenie	13 000,00	13 477,32	X
	- kapitalizacja odsetek	0,00	0,00	X
	-bon stażowy	1 500,00	1 513,50	X

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie
Monika Kurzawa
Monika Kurzawa

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie
Zbigniew Wiśniewski
Zbigniew Wiśniewski

	KOSZTY OGÓŁEM, z tego :	294 479,00	296 711,15	1,01
1.	WYDATKI BIEŻĄCE	293 479,00	296 711,15	1,01
A	Zużycie materiałów i energii	24 380,00	23 251,89	0,95
	Zużycie materiałów biurowych	2 000,00	1 349,07	X
	Zużycie energii	21 000,00	21 427,69	X
	Zużycie papieru do urządzeń drukujących, ksero	380,00	475,13	X
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji (odnowienie certyfikatu, aktywacja karty)	1 000,00	0,00	X
B	Zakup zbiorów bibliotecznych	0,00	0,00	-
C	Usługi obce	30 760,00	30 481,24	0,99
	Usługi remontowe : konserwacje, przeglądy	1 800,00	897,12	X
	Usługi konserwacji zbiorów	0,00	0,00	X
	Oplaty czynszowe z tytułu wynajmu :	<u>15 200,00</u>	<u>10 090,52</u>	X
	- woda	<u>1 200,00</u>	<u>901,80</u>	X
	- gaz	<u>2 500,00</u>	<u>1 331,16</u>	X
	- śmieci	<u>6 500,00</u>	<u>6 496,88</u>	X
	- ścieki	<u>5 000,00</u>	<u>1 360,68</u>	X
	Pozostałe usługi :	<u>5 430,00</u>	<u>3775,46</u>	X
	- licencje zawodników	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	X
	- usługi bankowe	<u>1 300,00</u>	<u>1 495,46</u>	X
	- wynajem zespołów, filharmonia	<u>1 600,00</u>	<u>2 280,00</u>	X
	- wynajem sali na turniej	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	X
	Licencje na wyświetlanie filmów	1 030,00	1 028,46	X
	Abonament RTV			
	Zakup usług telefonii stacjonarnej	800,00	703,93	X
	Zakup znaczków	100,00	322,42	X
	Zakup usług telefonii komórkowej	0,00	0,00	X
	Dostęp do Internetu	1 400,00	1 541,87	X
	Dostęp do portalu ERGO,nadzór autorski za program FIN SQL	0,00	334,56	X
	Prowadzenie zajęć muzycznych	5000,00	11 786,90	X
D	Zakup materiałów:	43 600,00	44 357,66	1,02
	Materiały środki czystości	1 400,00	1 512,79	X
	Materiały do imprez kulturalnych	14 000,00	14 266,63	X
	Materiały do kółek zainteresowań: tenis stołowy, zajęcia plastyczne, wokarno - muzyczne	2 000,00	637,18	X
	Materiały remontowo – gospodarcze	800,00	723,16	X
	Materiały – sprzęt, wyposażenie	3 000,00	1 580,90	X

K S I Ę G O W A

Gminnego Ośrodka Kultury w Rogoźnie

Monika Kurzawa

D Y R E K T O R

Gminnego Ośrodka Kultury w Rogoźnie 2

Zbigniew Wiśniewski

	Nagrody rzeczowe w konkursach, upominki	5 000,00	3 489,38	X
	Materiały białe wakacje	600,00	0,00	X
	Materiały organizacji zabaw	1 200,00	457,98	X
	Pozostałe materiały	600,00	435,26	X
	Materiały organizacja dożynek gminnych	15 000,00	21 254,38	X
E	Podatki i opłaty	0,00	0,00	-
F	Wynagrodzenia	148 249,00	152 904,05	1,03
	Wynagrodzenia osobowe	137 000,00	137 234,05	X
	Wynagrodzenia zlecone	11 249,00	15 670,00	X
	Nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	X
G	Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń	26 490,00	29 056,04	1,09
	Składki ubezpiecz. Społecznego(ZUS PŁATNIKA i FP)	26 290,00	28 901,04	X
	Składki na PFRON	0,00	0,00	X
	Odpis na ZFŚS	0,00	0,00	X
	Świadczenia BHP	0,00	0,00	X
	Pozostałe (badania lekarskie)	200,00	155,00	X
H	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	10 700,00	4 649,21	
	Nagrody roczne	7 000,00	0,00	X
	Świadczenia urlopowe	3 700,00	4 649,21	X
I	Amortyzacja	0,00	0,00	-
	Amortyzacja - środki trwałe zakupione z dotacji	0,00	0,00	X
	Amortyzacja – środki trwałe zakupione ze środków własnych	0,00	0,00	X
J	Pozostałe koszty	10 300,00	12 011,06	1,16
	Ubezpieczenie OC, majątkowe	2 500,00	3 012,00	X
	Koszty podróże służbowych	1 500,00	585,02	X
	Przewóz osób - seniorów	0,00	650,00	
	Opłata ZAIKS	3 300,00	3 909,34	X
	Wpisowe zawodników za udział w mistrzostwach	0,00	1 010,00	X
	Ubezpieczenie uczestników rajdu rowerowego	0,00	0,00	X
	Pozostałe koszty	3 000,00	2 844,70	X
2.	WYDATKI MAJĄTKOWE	0,00	0,00	-
III	WYNIK FINANSOWY (I-II)	-	-	-

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóżnie
[Podpis]
(kierownik jednostki)

K S I Ę G O W A
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóżnie
[Podpis]
(główny księgowy)

**Stan środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym
na dzień 31.12.2015. - 712,84 zł**

STAN ZATRUDNIENIA :

1. Administracja:

księgowa – 1 etat

2. Pracownicy merytoryczni :

dyrektor – 1 etat

instruktor – ½ etatu

młodszy instruktor 1 etat

3. Obsługa :

pracownik gospodarczy 3/4 etatu

**Stan należności : 00,00
w tym wymagalnych : 00,00**

**Stan zobowiązań : 0,00
w tym wymagalnych : 0,00**

Gminny Ośrodek Kultury
86-318 ROGÓŹNO
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (056) 46 884 78
NIP 8762179183 Regon 870524991

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie
Zbigniew Wiśniewski

K S I Ę G O W A
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie
Monika Kurzawa
Monika Kurzawa

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROGÓZNIE W 2015 ROKU

Część opisowa

DANE OGÓLNE

Gminna Biblioteka Publiczna została powołana przez Radę Gminy Rogóźno jako samorządowa instytucja kultury z dniem 1 lipca 2006 r. Posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy pod pozycją nr 1. Działalność biblioteki opiera się na ustawach: o samorządzie gminnym, finansach publicznych, organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz na statucie Gminnej Biblioteki Publicznej.

INFORMACJA O BUDŻECIE

Budżet Gminnej Biblioteki Publicznej zaplanowany na rok 2015 to kwota 72 455,00 zł. Z kwoty tej wykonano 99,89 % tj. 72 373,67 zł, w tym dotacja z budżetu Gminy Rogóźno w kwocie 67 906,67 zł. Na pozostałe środki składają się: dotacja z Ministerstwa Kultury w kwocie 4 455,00 zł, prowizja za terminowe odprowadzanie podatków w kwocie 12,00 zł.

STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Gminna Biblioteka Publiczna zatrudniała w 2015 roku 1,20 osoby w przeliczeniu na 1 etat. Funkcję dyrektora pełni Pani Ewa Ossowska.

STRUKTURA WYDATKÓW

Wydatki biblioteki zaplanowane od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. to kwota 72 455,00 zł. a zrealizowane 72 361,67 zł co stanowi 99,87 %.

Wydatki poniesione w 2015 roku wynosiły:

	Plan	Wykonanie	%
➤ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	121,00 zł	120,28 zł	99,40 %
➤ Wynagrodzenie osobowe	41 238,00 zł	41 237,36 zł	100,00 %
➤ Składki na ubezpieczenia społeczne	7. 461,00 zł	7 460,16 zł	99,99 %
➤ Zakup materiałów i wyposażenia	6 800,00 zł	6 799,43 zł	99,99 %
➤ Zakup książek	9 348,00 zł	9 347,12 zł	99,99 %
➤ Zakup energii	2.734,00 zł	2 722,63 zł	99,58 %

➤ Zakup usług pozostałych	1 461,00 zł	1 460,70 zł	99,98 %
➤ Zakup usług telekomunikacyjnych	819,00 zł	742,89 zł	90,71 %
➤ Pozostałe wydatki	977,00 zł	976,06 zł	99,90 %
➤ Odpis na ZFŚS	1 496,00 zł	1 495,04 zł	99,94 %

Najwyższy udział wśród wydatków w 2015 r. stanowią wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Drugą najwyższą pozycję stanowi zakup nowości wydawniczych (sfinansowane z Urzędu Gminy w Rogóźnie- 4 892,12 zł oraz Ministerstwa Kultury – 4 455,00 zł) a następnie zakup materiałów i wyposażenia (w tym czasopism na kwotę 1418,95 zł).

Wydatki na energię wyniosły 2 722,63 zł (w tym: energia elektryczna 2 599,78 zł, woda 122,85 zł).

Na zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 1 460,70 zł, w tym:

- wywóz śmieci	261,03 zł
- odprowadzanie ścieków	210,76 zł
- prowizja bankowa	583,50 zł
- usługi pocztowe	115,50 zł
- pozostałe usługi	289,91 zł

Wydatkowano w 2015 r. kwotę 976,06 zł na opłatę składki ubezpieczenia majątkowego.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonany został zgodnie z przepisami o działalności socjalnej i obejmuje również emerytkę. W analizowanym okresie zakupiono program Finansowo - Księgowy firmy GRAVIS na kwotę 1642,05 zł oraz urządzenie wielofunkcyjne BROTHER na kwotę 1400,00 zł

DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Główna działalność statutowa Biblioteki to zaspokajanie potrzeb społeczeństwa w zakresie czytelnictwa, informacji i upowszechniania kultury.

WNIOSKI KOŃCOWE

W strukturze wydatków ok. 67,30 % stanowią wynagrodzenia i pochodne, pozostała część to utrzymanie lokalu i działalność statutowa.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi specyficzną działalność świadcząc usługi na rzecz społeczeństwa bezpłatnie.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Dąbrowska

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rogóźnie

Ewa Ossowska

Część tabelaryczna
Zestawienie dochodów i wydatków
Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie
w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zrealizowana W 2015 r. (w zł)	w tym z dotacji Urzędu Gminy
1	2	3	4
I.	STAN NA POCZĄTEK ROKU	504	0,00
Ia.	Błędnie przekazany zwrot dotacji za 2014 r.	1	0,00
II.	DOCHODY	72 373,67	67 906,67
1.	Dotacja z budżetu	67 906,67	67 906,67
2.	Dotacja z Ministerstwa Kultury	4 455,00	0,00
3.	Prowizja za terminowe odp.podatku PIT-4	12,00	0,00
III.	WYDATKI	72 361,67	67 906,67
1.	Wynagrodzenia i pochodne	48 697,52	48 697,52
2.	Materiały, książki i wyposażenie	16 146,55	11 691,55
3.	Usługi	2 203,59	2 203,59
4.	Energia	2 722,63	2 722,63
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	1 615,32	1 615,32
6.	Pozostałe wydatki	976,06	976,06
IV	STAN NA KONIEC 2015	517,00	0,00

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM, w tym:	-
	- należności wymagalne, z tego:	-
	- z tytułu dostaw towarów i usług	-
	- od pracowników	-
	- inne	-
2.	ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM, w tym:	-
	- zobowiązania wymagalne	-
	- zobowiązania niewymagalne, z tego:	-
	- z tytułu dostaw towarów i usług	-
	- rozrachunki z pracownikami	-
	- z tytułu wynagrodzeń	-
	- z tytułu składek na ubezpieczenia	-
	w tym z tytułu:	-
	- składek na FUS	-
	- składek na Fundusz Pracy	-
	- składek na ubezpieczenie zdrowotne	-
	- z tytułu podatku dochodowego	-

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	517,00
	- zobowiązania	-
2.	Stan środków obrotowych	517,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Dąbrowska

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rogóznie

Ewa Ossowska

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2015

PRZEZ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W ROGÓZNIE

PRZYCHODY:

Na roczny plan przychodów 661 020,00 zł wykonano 667 946,89 zł, tj. 101,05 %.

Największą pozycję w przychodach stanowią przychody uzyskiwane ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia Kujawsko – Pomorskiemu Oddziałowi Wojewódzkiemu w Bydgoszczy.

Zawarte kontrakty opiewały na kwotę przychodów 643 160,00 zł, uzyskano 649 921,61 zł co stanowi 101,05%.

Na wykonanie planu ogólnego w 101,05 % miały również wpływ uzyskane przychody w innych pozycjach.

W przychodach finansowych /nie planowano/, a uzyskano kwotę 161,32 zł. Są to odsetki od lokaty w wysokości 40 000,00 zł założonej na okres 3 miesięcy.

W opłatach mieszkaniowych na plan 7 040,00 zł uzyskano 7 044,96 zł co stanowi 100,07 %.

Zakład otrzymał od Samorządu Gminy Rogóźno dotację w wysokości 31 120,00 zł. na zakup sprzętu i licencji do prowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej. W roku 2014 wykorzystano kwotę 5 900,69 zł., a w roku bieżącym kwotę 10 819,00 zł. Dotacja jest rozliczana długoterminowo kwotami amortyzacyjnymi zakupionego sprzętu i wartości niematerialnych (programy i licencje).

W stomatologii plan dochodów wykonano w 98,92 %.

KOSZTY:

Koszty na plan 661 020,00 zł wykonano w kwocie 638 917,02 zł. co stanowi 96,66 %.

Najpoważniejsze pozycje w kosztach to wynagrodzenia (49,18 %), usługi obce (31,78%) i świadczenia na rzecz pracowników (8,58 %).

W usługach obcych na plan 210 570,00 zł wydano kwotę 203 079,32 zł co stanowi 96,44 % Największymi pozycjami w tym dziale są wydatki na usługi medyczne (82,41 %; w tym lekarze (72,99 %), oraz badania laboratoryjne i diagnostyczne (21,58 %), transport sanitarny własny i wynajmowany (10,35%).

W kosztach remontów wydano 401,67 zł. Nie planowano w tym dziale wydatków, dlatego, że wszystkie większe remonty planowano pokrywać ze zgromadzonych kwot nadwyżek bilansowych z lat ubiegłych. Na skutek remontów sprzętu pozostała już niewielka kwota do dyspozycji /558,81 zł/.

W wynagrodzeniach na plan 326 500,00 zł wydano 314 199,10 zł. co stanowi 96,23 %. W tej pozycji znajdują się wynagrodzenia lekarza pracującego na zastępstwach w wysokości 1280,00 zł i 292,00 zł za wykonane przeglądy budowlane.. Oszczędności powstały na skutek nie zatrudnienia asystentki stomatologicznej przez okres 4 miesięcy

Koszty świadczeń na rzecz pracowników na plan 60 000,00 zł wykonano 54 816,12 zł co stanowi 91,36 %.. Najpoważniejszą pozycją są składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy jako pochodne wynagrodzeń, stanowią w tym dziale aż 88,86 %. Planowane wypłaty „urlopowego” z odpisów socjalnych wykonano w 87,71 %. Oszczędności powstały na skutek zmiany na stanowisku asystentki stomatologicznej.

Na odzież ochronną, okresowe badania lekarskie pracowników i inne świadczenia dla pracowników na plan 1 800,00 zł wydano 1 547,02 zł co stanowi 85,95%. Nie dokonano zakupu odzieży ochronnej.

Amortyzacja planowana w wysokości 22 520,00 zł wykonana w 116,80 %. Amortyzowany jest użytkowany budynek GOZ nawierzchnia, platforma dla niepełnosprawnych oraz zakupiony przez nas unit stomatologiczny i fotel stomatologiczny oraz nowy aparat EKG i zestaw spirometryczny. Pozostałe wyposażenie zostało już zamortyzowane w latach ubiegłych. Planowana kwota została przekroczona o dokonane zakupy 1 szafy odzieżowej do Gabinetu Lekarskiego oraz 2 szaf metalowych /z szufladami/ na historie choroby pacjentów. Zakupiony sprzęt został zamortyzowany w 100 %.

Majątek GOZ powiększony w roku 2014 o zakupiony zintegrowany system *KS-SOMED* oraz zestawy komputerów, drukarek, serwera, skanera do elektronicznego rejestrowania dokumentacji medycznej w Zakładzie. Koszt sprzętu i tego systemu wyniósł 31 434,69 zł. GOZ otrzymał dotacje od Samorządu Gminy w wysokości 31 120,00 zł. System zamortyzowano od lipca 2014 r. do 31.12 2014 r. kwotą 5 900,69 zł., a w roku bieżącym kwotą 10 819,00 zł. pobranych z dotacji. Kwota 14 400,31 zł pozostaje do wykorzystania na amortyzację zakupionego sprzętu i wartości niematerialnych (programy, licencje) w latach następnych.

Koszty zużycia materiałów na plan 17 000,00 zł wykonano 17 172,18 zł, co stanowi 101,01 %. Są to wydatki na zakup leków, materiałów stomatologicznych i sprzętu jednorazowego użytku. W tym dziale są również koszty poboru wody, druków medycznych, druków i materiałów biurowych, środków czystości i części zamiennych do naprawy sprzętu. Wzrosły koszty związane z wprowadzeniem elektronicznego zapisu dokumentacji medycznej: papier do drukarek, papier na recepty, tonery (tusze) do drukarek, oraz opłata za stały serwis systemu *KS-SOMED*. Pozycje w tym dziale to: zakup leków (30,25%), zakup sprzętu jednorazowego użytku (28,55 %), pozostałe wyżej wymienione wydatki stanowią 41,20 %.

Koszty zużycia energii elektrycznej na plan 3 800,00 zł, wykonano 3 797,63 zł, co stanowi 99,94 %, Na energię cieplną – gaz, na plan 15 400,00 zł wydano 14 255,63 zł, co stanowi 92,57 % .

Łącznie koszty zużycia energii na plan 19 200,00 zł wyniosły 18 053,26 zł, co stanowi 94,03 %.

W dziale pozostałych kosztów na plan 4 030,00 zł, wykonano 4 189,87 zł, co stanowi 103,97 %. Planowane koszty w tym dziale są bardzo niskie i obowiązują tutaj daleko idące oszczędności. Większą pozycją jest składka na ubezpieczenie majątku Zakładu i od odpowiedzialności cywilnej. Jest to pozycja obligatoryjna i wydano w tym zakresie kwotę 3 544,00 zł. na plan 3 550,00, co stanowi 99,83 % planowanej kwoty, a aż 84,58 % wydatków w tym dziale.

Na podróże służbowe planowano 200,00 zł. – wydano 493,80 zł. Są to koszty wyjazdu na szkolenie /kurs/ dla pielęgniarki środowiskowej. Na inne zakupy: na plan 280,00 zł wydano 152,07 zł. co stanowi 54,31 %.

Z przedstawionych wyżej wyliczeń wynika, że prawie w każdym dziale osiągnięto oszczędności w stosunku do planowanych kwot.

Rok 2015 r. zamknięto kwotą plus 29 029,87 zł.

N A L E Ż N O Ś C I:

W należnościach na koniec grudnia 2015r. jest saldo 56 662,85 zł. Jest to wartość sprzedanych usług Narodowemu Funduszowi Zdrowia w Bydgoszczy w grudniu 2015 r. z terminem zapłaty do dnia 25 stycznia 2016 r.

Z O B O W I A Z A N I A:

W zobowiązaniach na koniec grudnia 2015r. saldo wykazuje kwotę 4 540,31 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, powstały w miesiącu grudniu 2015 r., a termin ich zapłaty mija w miesiącu styczniu 2016 r. z wyjątkiem nadwyżki bilansowej z lat poprzednich.

Zobowiązania w zakresie:

- z tytułu zużycia energii, gazu, wody	-	2 679,67 zł
- z tytułu zakupu usług obcych – badania lab.	-	1 301,83 zł
Pozostało z nadwyżek bilansowych z lat poprzed.	-	558,81 zł

Pozostaje w „Rozliczeniach międzyokresowych” kwota 14 400,31 zł, którą będą amortyzowane w następnych latach zakupione wartości niematerialne i sprzęt do systemu elektronicznej ewidencji dokumentacji medycznej.

K I E R O W N I K
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie
Jarosław Kleszowski
spec. chorób wewnętrznych

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2015r.

PRZYCHODY

L.p.	Nr k-ta	Nazwa konta (przychody)	Plan w złotych	Wykonanie w złotych	% wykonania	Uwagi
1.	701	Sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia O/W w Bydgoszczy w tym:	643 160,00	649 921,61	101,05	
		1. Podstawowa Opieka Zdrowotna:	511 300,00	519 481,41	101,60	
		w tym:				
		- opieka zdrowotna (lekarz,poł.,piel.)	475 500,00	478 869,56	100,71	
		- pielęgniarstwo szkolne	25 600,00	30 469,45	119,02	
		- transport sanitarny	10 200,00	10 142,40	99,44	
		2. Stomatologia	131 860,00	130 440,20	98,92	
2.	702	Sprzedaż usług medycznych Ponadstandartowe	0,00	-	-	
				-	-	

			-			
3.	708	Oplaty mieszkaniowe	7 040,00	7 044,96	100,07	
4.	750	Przychody Finansowe (odsetki)	0,00	161,32	0,00	
5.	760	Przychody operacyjne /dotacja/	10 820,00	10 819,00	100,00	
.....
		Razem przychody:	661 020,00	667 946,89	101,05	.

KSIEGOWA

mgr Daniela Szatkowska

KIEROWNIK
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie
Jaroslav Kleszczewski
spec. chorób wewnętrznych

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2015r.

KOSZTY

L.p.	Nr k-ta	Nazwa konta (wydatki)	Plan w złotych	Wykonanie w złotych	% wykonania	Uwagi
1.	400	Koszty amortyzacji wg planu + zakup sprzętu	22 520,00	26 304,17	116,80	
2.	401	Koszty zużycia materiałów w tym:	17 000,00	17 172,18	101,01	
		- koszty leków	5 000,00	5 194,19	103,88	
		- koszty sprzętu jednorazowego użytku	3 800,00	4 902,61	129,02	
		- koszty wody, druków medycz., biur., mat. biurowych, środków czyst., części zam.	8 200,00	7 075,38	86,29	
3.	402	Koszty zużycia energii w tym:	19 200,00	18 053,26	94,03	
		- koszty energii elektrycznej	3 800,00	3 797,63	99,94	
		- koszty energii cieplnej - gaz	15 400,00	14 255,63	92,57	
4.	403	Koszty usług obcych w tym:	210 570,00	203 079,32	96,44	
		- koszty remontów	0,00	401,67		
		- koszty transportu sanitarnego	23 000,00	21 027,80	91,43	
		- Koszty medycznych obcych (lekarze,	174 570,00	167 347,50	95,86	

		badania, wyk.protez, odpady, sterylizacja) - Koszty pozostałych usług (opłaty bankowe, telekom., znaczki, serwis CO, wyw. śmieci system elektronicznego zapisu świadczeń)	13 000,00	14 302,35	110,02	
5.	404	Koszty podatków i opłat	1 200,00	1 103,00	91,92	
6.	405	Koszty wynagrodzeń w tym:	326 500,00	314 199,10	96,23	
		- wynagrodzenia z tyt. umowy o prace	212 100,00	201 647,10	95,07	
		- wynagrodzenia z tyt. umowy zlecenia	113 200,00	112 260,00	99,17	
		- wynagrodzenie za przeglądy	1 200,00	292,00	24,33	
7.	406	Koszty świadczeń na rzecz pracowników w tym:	60 000,00	54 816,12	91,36	
		- składki na ubezpiecz. społeczne i FP	53 000,00	48 708,02	91,90	
		- odpisy na ZFŚS (urlopowe)	5 200,00	4 561,08	87,71	
		- odzież i inne świadc. (badania okres.herb.)	1 800,00	1 547,02	85,95	
8.	409	Koszty pozostałe: w tym:	4 030,00	4 189,87	103,97	
		- podróże służbowe	200,00	493,80	246,90	
		- ubezpieczenie majątkowe i OC	3 550,00	3 544,00	99,83	
		- inne zakupy, oferty, prenumerata	280,00	152,07	54,31	
9	761	Koszty operacyjne	-	-	-	

		Razem wydatki	661 020,00	638 917,02	96,66	
--	--	----------------------	-------------------	-------------------	--------------	--

KSIEGOWA

mgr Danjela Szatkowska

KIEROWNIK

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie

Jarosław Kleszczowski
spec. chorób wewnętrznych

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Rogóżno za okres od 1.01.2015r. do 31.12.2015r.

Mieniem komunalnym jest własność i inne prawa majątkowe należące do gminy .
Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego obejmuje zestawienie danych o majątku gminy na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Podstawowe informacje o składnikach majątkowych gminy zawierają załączniki:

- załącznik nr 1 dotyczy budynków
- załącznik nr 2 dotyczy gruntów
- załącznik nr 3 dotyczy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące zmiany w stanie posiadania gminy:

- W dniu 10.08.2015r. decyzją WSPN.DT.7532.45.2015.JM Wojewoda stwierdził nabycie przez Gminę Rogóżno, z mocy prawa (nieodpłatnie) mienie Skarbu Państwa dz. 81/1 o pow. 1,94 ha (grunty rolne), będące do tej pory w administrowaniu szkoły, położone w obrębie Białochowo .
Cena rynkowa nieruchomości – 95.500 zł
- W dniu 10.08.2015r. decyzją WSPN.DT.7532.46.2015JM Wojewoda stwierdził nabycie przez Gminę Rogóżno, z mocy prawa (nieodpłatnie) mienie Skarbu Państwa dz. nr 117/9 o pow. 7,16 ha (grunty rolne), będące do tej pory w administrowaniu szkoły , położone w obrębie Rogóżno.
Cena rynkowa nieruchomości – 352 465 zł
- W dniu 6.10.2015r. decyzją WSPN.DT.7532.60.2015.JM Wojewoda stwierdził nabycie przez Gminę Rogóżno, z mocy prawa (nieodpłatnie) mienie Skarbu Państwa dz. nr 55 o pow. 1,74 ha (grunty rolne 1,48 ha i grunty zabudowane 0,26 ha) będące do tej pory w administrowaniu szkoły , położone w obrębie Szembruk. Nieruchomość zabudowana jest budynkiem mieszkalnym (tzw. stara szkoła) oraz budynkiem gospodarczym.
Cena rynkowa gruntów – 88 286 zł
Cena godziwa budynku mieszkalnego – 199 509 zł
Cena godziwa budynku gospodarczego - 21 973 zł
- W dniu 3.11.2015r. decyzją WSPN.DT.7532.63.2015.HM Wojewoda stwierdził nabycie przez Gminę Rogóżno, z mocy prawa (nieodpłatnie) mienie Skarbu Państwa dz nr 192 o pow. 1,05 ha (droga).
Wartość godziwa nieruchomości – 54 279 zł

Załącznik nr 1 do informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2015r.
(budynki gminne)

<i>l/p</i>	<i>Wyszczególnienie składników majątkowych</i>	<i>Ilość na dzień 1.01. 2015</i>	<i>Wartość początkowa na dzień 1.01.2015r. (w zł)</i>	<i>Zwiększenia (ilość) ----- (wartość)</i>	<i>Zmniejszenia (ilość) ----- (wartość)</i>	<i>Ilość na dzień 31.12. 2015r.</i>	<i>Wartość na dzień 31.12.2015r. (w zł)</i>	<i>Planowane dochody do osiągnięcia w 2016 roku (w zł)</i>
	Budynki	37	9 179 443	2 221 482	0	39	9 400 925	437 100
1.	Oświata: Szkoła Rogóžno, SP Białochowo, SP Szembruczek, przedszkole	4	1 849 426	0	0	4	1 849 426	7 500
2.	Administracja: budynek UG	1	256 677	0	0	1	256 677	10 200
3.	Kultura: świetlica Szembruk, świetlica z remizą w Szembruczku i Rogóźnie Zamku, GOK	4	3 454 563	0	0	4	3 454 563	2 200
4.	Mieszkalne: Jamy nr 3,4,13,14,15,20, Skurgwy,Zarośle,Dusocin Szembruk	9	2 194 154	1 199 509	0	10	2 393 663	384 000
5.	Usługowo- Handlowe: Kłódka bar, sklep Rogóžno	2	31 809	0	0	2	31 809	22 600
6.	Związane z infrastrukturą: tj cztery hydrofornie i oczyszczalnia ścieków	5	643 301	0	0	5	643 301	0
7.	Garaze: dwa budynki garażowe na osiedlu Jamy	2	20 950	0	0	2	20 950	10 600
8.	Inne: budynki OSP, gospodarcze, kotłownia Jamy i inne	10	728 563	1 21 973	0	11	750 536	0

Załącznik nr 2 do informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2015r.
(grunty gminne)

<i>l/p</i>	<i>Wyszczególnienie składników majątkowych</i>	<i>Powierzchnia na dzień 1.01.2015 (w ha)</i>	<i>Zwiększenia (w ha)</i>	<i>Zmniejszenia (w ha)</i>	<i>Powierzchnia na dzień 31.12.2015r. (w ha)</i>	<i>Planowane dochody do osiągnięcia w 2016 roku (w zł)</i>
	Grunty ogółem w tym grunty w użytkowaniu wieczystym innych podmiotów	147,2225	11,89	0	159,1125	50 300
		0,9583	0	0	0,9583	800
1.	Użytki rolne	49,4706	10,58	0	60,0506	11 100
2.	Drogi	60,1641	1,05	0	61,2141	-
3.	Grunty pod wodami	16,394	0	0	16,394	3 900
4.	Lasy i zadrzewienia	5,18	0	0	5,18	-
5.	Tereny zabudowane	9,0121	0,26	0	9,2721	34 500
6.	Tereny różne	1,3433	0	0	1,3433	-
7.	Nieużytki	5,6584	0	0	5,6584	-
		<i>Wartość początkowa w/w gruntów na dzień 1.01.2015r. (w zł)</i>	<i>Zwiększenia (w zł)</i>	<i>Zmniejszenia (w zł)</i>	<i>Wartość w/w gruntów na dzień 30.09.2015r. (w zł)</i>	X
1.	Wartość gruntów ogółem (w zł)	7 130 674,65	682 114,21	0	7 812 788,86	X

Załącznik nr 3 do informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2015r.
(środki trwałe netto według grup oraz wartości niematerialne i prawne)

ŚRODKI TRWAŁE NETTO NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU

Dział	OGÓŁEM	w tym: (w zł)					
		Grunty	Budynki (grupa 1)	Obiekty inżynierii lądowej (grupa 2)	Urządzenia techniczne (grupa 3-6)	Środki transportowe (grupa 7)	1.5. Pozostałe (grupa 8-9)
010	3115793,66	0	17410,34	3098383,32	0	0	0
600	4476416,28	0	0	4476416,28	0,00	0	0
700	3739599,04	1224384,67	2489189,76	26024,61	0	0	0
720	60844,01	0,00	0,00	0	60844,01	0	0
750	254450,5	0	91193,34	84834,08	452,46	77170,5	800,12
754	105811,57	0	102370,39	3441,18	0	0,00	0
801	911708,06	0	893096,7	14588,21	4023,15	0	0
801 *	149905,82			36626,09	113279,73		
900	68279,36	0	3281,36	64998,00	0	0	0
921	3040558,19		2233021,53	777799,09		0	29737,57
RAZEM:	15923366,49	1224384,67	5829563,42	8583110,86	178599,35	77170,50	30537,69

* plac zabaw Szembruczek

Wartości niematerialne i prawne

750	1627,90
801	0,00
852	0,00
90	8364,00

RAZEM (środki trwałe i wartości niem. i prawne) 15933358,39