**Załącznik nr 1**

do zarządzenia Wójta

Gminy Rogóźno nr 27/2011

z dnia 22 sierpnia 2011 r.

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGÓŹNO   
ZA I PÓŁROCZE 2011 R.**

***Wójt Gminy Rogóźno***

GMINA ROGÓŹNO

86-318 Rogóźno woj. kujawsko-pomorskie ⦁

***Rogóźno, dnia 22 sierpnia 2011 r.***

**WSTĘP** 7

I. **BUDŻET GMINY** 8

1. **Plan i wykonanie dochodów** 9

1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg,   
 odroczeń, umorzeń i zwolnień 18

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków 18

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień 19

1.1.3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy

Ordynacja podatkowa 19

1.2. Skutki ustawowych ulg i zwolnień 20

1.3. Pomoc publiczna 21

1.4. Dochody bieżące 21

1.4.1. Dochody własne 21

*1.4.1.1. Podstawowe dochody podatkowe*  22

*1.4.1.1.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób*

*prawnych*  22

*1.4.1.1.2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób*

*fizycznych* 22

*1.4.1.1.3. Podatek rolny*  23

*1.4.1.1.4. Podatek od nieruchomości* 24

*1.4.1.1.5. Podatek leśny* 25

*1.4.1.1.6. Podatek od środków transportowych* 26

*1.4.1.1.7. Podatek dochodowy – karta podatkowa* 26

*1.4.1.1.8. Podatek od czynności cywilnoprawnych* 27

*1.4.1.1.9 Podatek od spadków i darowizn* 27

*1.4.1.2. Pozostałe dochody własne* 27

*1.4.1.2.1. Dział rolnictwo i łowiectwo* 27

*1.4.1.2.2. Dział leśnictwo* 27

*1.4.1.2.3. dział transport i łączność 2*8

*1.4.1.2.4. Dział gospodarka mieszkaniowa* 28

*1.4.1.2.5. Dział administracja publiczna* 29

*1.4.1.2.6. Dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona   
 przeciwpożarowa* 29

*1.4.1.2.7. Dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych,   
 od innych jednostek*  29

*1.4.1.2.8. Dział różne rozliczenia finansowe* 30

*1.4.1.2.9. Dział oświata i wychowanie* 30

*1.4.1.2.10. Dział pomoc społeczna* 31

*1.4.1.2.11 Dział pozostałe zadania w zakresie polityki   
 społecznej.* 31

*1.4.1.2.12 . Dział gospodarka komunalna i ochrona   
 środowiska* 32

1.4.2. Dotacje 32

*1.4.2.1.* *Środki pomocowe* 33

1.4.3. Subwencje 34

1.5. Dochody majątkowe 34

1.5.1. Dotacje i środki na inwestycje 34

1.5.2. Dochody ze sprzedaży majątku 35

1.5.3. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 35

2. **Plan i wykonanie wydatków** 35

2.1. Realizacja wydatków majątkowych 42

2.1.1. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z UE 47

2.2. Wydatki bieżące 48

2.2.1. Plan i wykonanie dotacji z budżetu Gminy Rogóźno 48

2.2.2. Obsługa długu publicznego 49

2.2.3. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich 50

2.2.4. Pozostałe wydatki bieżące 51

*2.2.4.1. Rolnictwo i łowiectwo*  51

*2.2.4.2. Transport i łączność* 52

*2.2.4.3. Gospodarka mieszkaniowa* 52

*2.2.4.3.1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami* 53

*2.2.4.3.2. Pozostała działalność* 55

*2.2.4.4. Działalność usługowa* 56

*2.2.4.4.1. Opracowania geodezyjne i kartograficzne* 56

*2.2.4.4.2. Cmentarze* 57

*2.2.4.4.3. Pozostała działalność* 57

*2.2.4.5. Administracja publiczna* 57

*2.2.4.5.1. Urzędy Wojewódzkie* 59

*2.2.4.5.2. Rady Gmin* 59

*2.2.4.5.3. Urzędy Gmin* 60

*2.2.4.5.4. Spis powszechny i inne*  63

*2.2.4.5.5. Promocja jednostki samorządu terytorialnego* 63

*2.2.4.5.6. Pozostała działalność*  63

*2.2.4.6. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i   
 ochrony prawa oraz sądownictwa* 64

*2.2.4.7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* 64

*2.2.4.7.1. Jednostki terenowe policji* 65

*2.2.4.7.2. Komendy powiatowe policji* 65

*2.2.4.7.3. Ochotnicze straże pożarne* 65

*2.2.4.7.4. Obrona cywilna* 67

*2.2.4.7.5. Zarządzanie kryzysowe* 67

*2.2.4.8. Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek   
 nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane   
 z ich poborem* 68

*2.2.4.9. Różne rozliczenia* 68

*2.2.4.10. Oświata i wychowanie* 69

*2.2.4.10.1. Szkoły podstawowe* 70

*2.2.4.10.2. Oddziały przedszkolne* 73

*2.2.4.10.3. Przedszkola* 74

*2.2.4.10.4. Gimnazja* 75

*2.2.4.10.5. Dowożenie uczniów do szkół* 77

*2.2.4.10.6. Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* 77

*2.2.4.10.7. Pozostała działalność* 78

*2.2.4.11. Ochrona zdrowia*  78

*2.2.4.12. Pomoc społeczna* 79

*2.2.4.12.1. Domy pomocy społecznej* 80

*2.2.4.12.2. Rodziny zastępcze*  80

*2.2.4.12.3.Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne   
 i rentowe z ubezpieczenia społecznego* 81

*2.2.4.12.4. Składki na ubezpieczenia zdrowotne* 82

*2.2.4.12.5. Zasiłki i pomoc w naturze* 82

*2.2.4.12.6. Dodatki mieszkaniowe* 83

*2.2.4.12.7. Zasiłek stały* 83

*2.2.4.12.8. Ośrodki pomocy społecznej* 84

*2.2.4.12.9. Pozostała działalność* 85

*2.2.4.13*. *Edukacyjna opieka wychowawcza* 85

*2.2.4.14. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* 86

*2.2.4.14.1. Gospodarka odpadami*  87

*2.2.4.14.2. Schroniska dla zwierząt*  87

*2.2.4.14.3. Oświetlenie ulic, placów, dróg* 87

*2.2.4.14.4. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat   
 i kar za korzystanie ze środowiska* 88

*2.2.4.14.5. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat   
 produktowych* 88

*2.2.4.14.6. Pozostała działalność*  89

*2.2.4.15. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* 89

*2.2.4.15.1. Domy i ośrodki kultury* 90

*2.2.4.15.2. Biblioteki* 90

*2.2.4.15.3. Ochrona i konserwacja zabytków* 90

*2.2.4.15.4. Pozostała działalność* 91

*2.2.4.16. Kultura fizyczna i sport*  91

3. **Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu** 91

4. **Planowane i wykonane przychody budżetu gminy** 92

5. **Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy** 93

II. **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA GMINY** 93

1. **Należności** 93

2. **Zobowiązania** 94

III. **PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH**

**Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH** 94

IV. **PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z   
 REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH**  100

V. **WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO** 100

VI. **POLITYKA KREDYTOWA GMINY** 100

VII. **UPOWAŻNIENIA**  101

VIII. **RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK   
 OŚWIATOWYCH** 101

IX. **WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI** 101

X. **WYDATKI NIEWYGASAJĄCE** 102

XI. **PODSUMOWANIE**  102

**SPIS ZAŁĄCZNIKÓW:**

**Wydatki inwestycyjne załącznik nr 1**

**Wydatki remontowe załącznik nr 2**

**Wydatki ze środków funduszu sołeckiego załącznik nr 3**

**Wydatki ochotniczych straży pożarnych załącznik nr 4**

**Dochody budżetu państwa załącznik nr 5**

**Wysoka Rado!**

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

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

Zgodnie z artykułem 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze.

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

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. W szerokim ujęciu, budżet to zestawienie dochodów/przychodów oraz wydatków/rozchodów oraz innych informacji. Projekt budżetu na 2011 rok został opracowany   
w obligatoryjnym terminie do dnia 15 listopada 2010 roku oraz przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóźno Nr 41/2010 z dnia   
12 listopada 2010 roku. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu na 2011 rok został przyjęty do realizacji Uchwałą Rady Gminy z dnia   
29 grudnia 2010 roku Nr III/6/2010.

Gmina Rogóźno jest gminą wiejską, realizuje zadania przewidziane dla gminy tzn. zadania własne, zadania zlecone gminie oraz zadania realizowane na podstawie porozumień   
z organami administracji rządowej. Jeżeli gmina nie zrealizuje wszystkich zadań własnych lub pozyska więcej dochodów a niżeli przewidywano, pozostaje nadwyżka w formie środków pieniężnych. Środki te mogą być wykorzystane w późniejszych okresach, w których występuje zwiększone zapotrzebowanie na gotówkę (np. podczas realizacji inwestycji). Na dzień 30.06.2011 r. stan środków pieniężnych wynosił:

* Rachunek budżetu 109.660,93 zł
* Rachunek jednostek budżetowych 32.176,89 zł
* Środki w kasie 501,06 zł

**Łącznie środki pieniężne: 142.338,88 zł**

Środki zgromadzone na rachunkach przeznaczone były w II półroczu 2011 r. na realizację zadań bieżących.

1. **BUDŻET GMINY**

Budżet gminy Rogóźno na 2011 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy   
w Rogóźnie Nr III/6/2010 w dniu 29 grudnia 2010 roku i określał:

**DOCHODY w wysokości** 9.886.625,00 zł

**WYDATKI w wysokości**  11.752.805,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości - 1.866.180,00** zł

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **UCHWAŁA** | **DATA** | **DOCHODY** | **WYDATKI** | **NADWYŻKA** | **DEFICYT** |
| 1. | **Uchwała IV/15/2010** | 27-01-2011 | +431.056,00 | +270.000,00 | - | 1.705.124,00 |
| 2. | **Uchwała V/18/2011** | 29-03-2011 | -27.075,00 | +54.852,00 | - | 1.787.051,00 |
| 3. | **Zarządzenie 6/2011** | 30-03-2011 | +70.990,00 | +70.990,00 | - | 1.787.051,00 |
| 4. | **Zarządzenie 10/2011** | 29-04-2011 | 0,00 | 0,00 | - | 1.787.051,00 |
| 5. | **Zarządzenie 12/2011** | 25-05-2011 | +240.680,00 | +240.680,00 | - | 1.787.051,00 |
| 6. | **Uchwała VI/32/2011** | 28-06-2011 | +247.745,00 | +216.782,00 | - | 1.756.088,00 |
| 7. | **Zarządzenie 20/2011** | 30-06-2011 | +7.219,00 | +7.219,00 | - | 1.756.088,00 |
| **OGÓŁEM** | | | **+970.615,00** | **+860.523,00** | **0,00** | **1.756.088,00** |

Zmiany budżetu i w budżecie w I półroczu 2011 podejmowane były przez Radę Gminy i Wójta Gminy (w ramach posiadanych kompetencji). Zmiany polegały na przesunięciu środków pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej, na wprowadzeniu tak po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji   
i środków europejskich na realizację zadań inwestycyjnych.

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóźno za I półrocze 2011 według stanu na dzień 30 czerwca 2011 kształtował się następująco:

**DOCHODY w wysokości** 10.857.240,00 zł

**WYDATKI w wysokości** 12.613.328,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości** - **1.756.088,00 zł**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| wyszczególnienie | w zł i gr | |
| **Rok 2010 (na dzień 30.06.2010)** | |
| **DOCHODY** | **WYDATKI** |
| Budżet samorządowy | 9.594.573,00 | 13.258.212,00 |
| Budżet na zadania zlecone i powierzone | 1.668.849,00 | 1.668.849,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki | 273.627,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie kredytu, pożyczki | 3.275.642,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki budżetowej | 114.370,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | **14.927.061,00** | **14.927.061,00** |
|  | **Rok 2011 (na dzień 30.06.2011)** | |
| **DOCHODY** | **WYDATKI** |
| Budżet samorządowy | 9.124.195,00 | 10.880.283,00 |
| Budżet na zadania zlecone i powierzone | 1.733.045,00 | 1.733.045,00 |
| Zaangażowanie wolnych środków | 0,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie kredytu, pożyczki | 1.756.088,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki budżetowej | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | **12.613.328,00** | **12.613.328,00** |

1. ***PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW***

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

Dochody możemy podzielić na:

własne subwencje dotacje środki pomocowe

Dochody budżetu gminy (w zł) przedstawia poniższy wykres:

Oznaczenia do powyższego wykresu:

|  |  |
| --- | --- |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo |
| 020 | Leśnictwo |
| 600 | Transport i łączność |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa |
| 710 | Działalność usługowa |
| 750 | Administracja publiczna |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa |
| 756 | Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem |
| 758 | Różne rozliczenia |
| 801 | Oświata i wychowanie |
| 852 | Pomoc społeczna |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego |

Planowane dochody w wysokości 10.857.240,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 5.529.644,64 zł, co stanowi 50,93%. Po szczegółowej analizie poszczególnych działów należy stwierdzić, iż wykonanie 50,00% progu ogólnej kwoty dochodów zostało zrealizowane   
w następujących działach:

* + Rolnictwo i łowiectwo 51,72%,
  + Transport i łączność 144,83%,
  + Działalność usługowa 50,00%,
  + Administracja publiczna 58,89%,
  + Urzędy naczelnych organów władzy publicznej 50,38%,
  + Różne rozliczenia 56,99%,
  + Oświata i wychowanie 123,99%,
  + Pomoc społeczna 54,62%,
  + Edukacyjna opieka wychowawcza 93,64%.

Występują również działy, w których wykonanie nie przekracza 50,00%. Do działów tych zalicza się:

* Leśnictwo 28,99%,
* Gospodarka mieszkaniowa 41,71%,
* Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 20,14%,
* Dochody od osób prawnych, fizycznych 43,60%,
* Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 0,00%,
* Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 41,69%,
* Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 31,09%.

Struktura dochodów gminy w latach 2010 – 2011 według ważniejszych grup:

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

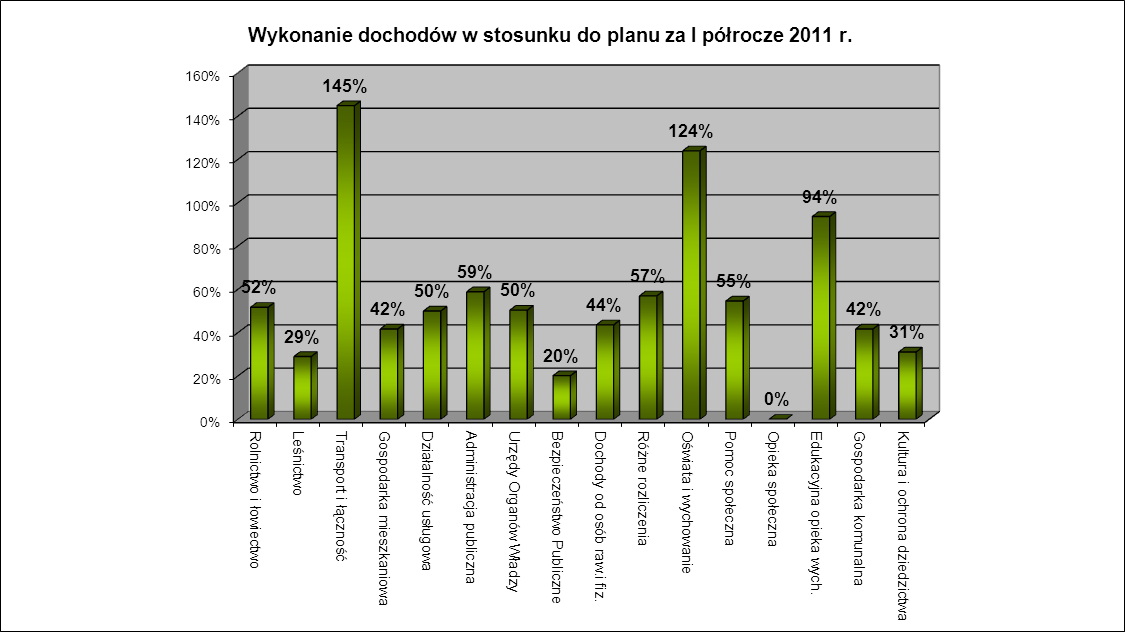
Dochody budżetu gminy zależą też od jej mieszkańców, ponieważ im bogatsi mieszkańcy, tym bogatszy jest budżet a co za tym idzie wyższe dochody. Wynika to z tego, że część podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) pobieranego przez Urzędy Skarbowe od pracujących na terenie gminy osób fizycznych wraca do budżetu gminy. W 2011 r. część ta wynosi 37,12%.

Poza mieszkańcami podatek dochodowy płacą też firmy mające siedzibę na terenie gminy. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) wynosi w 2011 r. 6,71%. Jest on przekazywany przez Urzędy Skarbowe do budżetu gminy. Im więcej firm ma siedzibę na terenie gminy i im większe osiągają zyski, tym więcej pieniędzy przypada gminie.

Do budżetu wpływają również podatki i opłaty lokalne, których wysokość ustala Rada Gminy Rogóźno.

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

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



Na dzień 30 czerwca 2011 r. wykonanie poniżej 50,00% występuje w następujących działach:

* Opieka społeczna – w dziale tym ujmowana będzie dotacja na realizację programu finansowego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, który zajmuje się realizacją tego zadania podpisał umowę na dofinansowanie. Pierwsze zaplanowane środki wpłynęły do budżetu gminy   
  w II półroczu 2011 r.
* Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – w dziale zaplanowano wpływ kwoty 1.500,00 zł z tytułu zwrotu kosztów rozmów telefonicznych wykonywanych przez policjantów dzielnicowych działających na terenie gminy Rogóźno. Na koniec   
  I półrocza 2011 r. wpłynęło z tego tytułu 302,09 zł.
* Leśnictwo – w dziale leśnictwo ujmowane są wpływy z dzierżawy obwodów łowieckich otrzymywane przez gminę ze Starostwa Powiatowego. Na dzień 30.06.2011 r. do budżetu gminy wpłynęła kwota 1.014,75 zł, która dotyczyła I półrocza 2011 r.
* Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – niższe wykonanie dochodów za   
  I półrocze 2011 r. spowodowane było przyjęciem do planu dofinansowania z Unii Europejskiej, które wpłynie w II półroczu 2011 r.
* Gospodarka mieszkaniowa – głównym źródłem wpływów w tym dziale są dochody   
  z wynajmu mieszkań komunalnych. Na dzień 30.06.2011 r. udało się wyegzekwować   
  z tego tytułu kwotę 245.621,78 zł.
* Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wykonanie za I półrocze 2011 r. wynosiło 41,69%. Wykonanie poniżej 50,00% uzależnione jest od środków otrzymywanych przez Gminę z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu.
* Dochody od osób fizycznych i prawnych - wykonanie ukształtowało się na poziomie ok. 44,00%. Wysokość uzyskanych dochodów uzależniona jest między innymi od terminowego opłacania przez podatników podatków i opłat lokalnych pobieranych przez gminę Rogóźno.

W pozostałych działach wysokość wykonania wynosi ponad 50,00%. Najwyższe 145,00% wykonanie występowało w dziale Transport i łączność. W dziale tym ujmowane są opłaty za zajęcie pasa drogowego.

Udział planowanych dochodów w budżecie według źródeł pozyskania środków mają:

* subwencje z budżetu państwa 41,19 %
* dochody własne 33,49 %
* dotacje celowe i środki na inwestycje 25,32 %

- *w tym środki z UE 5,80 %*

Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DOCHODY BIEŻĄCE | Plan  (w zł) | Kwota wykonania  (w zł) | Wykonanie (w %) |
| Dochody własne | 3.634.500,00 | 1.589.121,10 | 43,72 |
| Subwencje | 4.472.236,00 | 2.548.096,00 | 56,98 |
| Dotacje celowe na zadania własne | 454.549,00 | 241.743,00 | 53,18 |
| *- w tym środki z Unii Europejskiej* | *132.640,00* | *0,00* | *0,00* |
| Porozumienia z jst | 64.700,00 | 33.700,62 | 52,09 |
| Dotacje na zadania zlecone | 1.733.045,00 | 1.029.654,12 | 59,41 |
| RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE | **10.359.030,00** | **5.442.314,84** | **52,54** |
| DOCHODY MAJĄTKOWE | **Plan**  **(w zł)** | **Kwota wykonania**  **(w zł)** | **Wykonanie (w %)** |
| Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje | 497.082,00 | 86.202,00 | 17,34 |
| *- w tym środki z Unii Europejskiej* | *497.082,00* | *86.202,00* | *17,34* |
| Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 1.128,00 | 1.127,80 | 99,98 |
| RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE | **498.210,00** | **87.329,80** | **17,53** |
| OGÓŁEM: | **10.857.240,00** | **5.529.644,64** | **50,93** |

W porównaniu roku 2011 z tym samym okresem roku 2010, w bieżącym okresie zmniejszyła się wysokość wykonanych dochodów własnych oraz dotacji. Wyższa realizacja   
w roku 2010 spowodowana była między innymi pozyskaniem środków na realizację Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich (dotacje) oraz wyższym wpływem dochodów podatkowych (dochody własne).

Realizacja dochodów za I półrocze 2011 r. w stosunku do wielkości planu rocznego wynosi 50,93% i jest wyższa a niżeli w roku 2010 o 1,85%, a według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

* dochody własne 43,72%
* dochody majątkowe 17,53%

*- w tym środki z UE 17,34%*

* subwencja ogólna 59,96%
* dotacje celowe 57,95%

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział %** | **Wykonanie**  **(w zł)** | **Udział %** |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 456.909,00 | 4,21 | 236.330,42 | 4,27 |
| 020 | LEŚNICTWO | 3.500,00 | 0,03 | 1 014,75 | 0,02 |
| 600 | TRANSPORT I DROGI | 470,00 | 0,00 | 680,68 | 0,01 |
| 700 | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 588.928,00 | 5,42 | 245.621,78 | 4,44 |
| 710 | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 1.000,00 | 0,01 | 500,00 | 0,01 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 72.505,00 | 0,67 | 42.698,00 | 0,77 |
| 751 | URZĘDY NACZ.ORG.WŁ.PAŃST. | 665,00 | 0,01 | 335,00 | 0,01 |
| 754 | BEZP.PUBL. I OCHRONA PPOŻ | 1.500,00 | 0,01 | 302,09 | 0,01 |
| 756 | DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH ORAZ INNYCH POD. | 2.978.889,00 | 27,44 | 1.298.896,80 | 23,49 |
| 758 | RÓŻNE ROZLICZENIA | 4.474.536,00 | 41,21 | 2.550.086,76 | 46,12 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 26.192,00 | 0,24 | 32.476,64 | 0,59 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 1.755.664,00 | 16,17 | 959.007,43 | 17,34 |
| 853 | OPIEKA SPOŁECZNA | 132.640,00 | 1,22 | 0,10 | 0,00 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW. | 75.809,00 | 0,70 | 70.990,00 | 1,28 |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 10.800,00 | 0,11 | 4.502,19 | 0,08 |
| 921 | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 277.233,00 | 2,55 | 86.202,00 | 1,56 |
| **OGÓŁEM:** | | **10.857.240,00** | **100,00** | **5.529.644,64** | **100,00** |

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

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

Na podstawie przedstawionych danych, dotyczących wykonania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. 30.06 (rok 2010 oraz 2011) można stwierdzić, iż w 2010 r. jak   
i w 2011 r. występuje znikomy udział w planie budżetu w następujących działach:

* Urzędy Naczelnych Organów władzy,
* Opieka społeczna
* Bezpieczeństwo publiczne,
* Działalność usługowa,
* Transport i łączność,
* Leśnictwo.

W pozostałych działach występują następujące różnice:

* Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – W I półroczu 2011 r. wpłynęła kwota dofinansowania z Unii Europejskiej w wysokości 86.202,00 zł za realizację zadania pn. „Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo”. W 2010 r. w I półroczu nie pozyskano wpływów z Unii Europejskiej.
* Gospodarka komunalna – w 2010 r. wystąpiło wykonanie wydatków w związku   
  z likwidacją Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej   
  w Rogóźnie. Środki gromadzone do 31.12.2009 r. na wyodrębnionym rachunku funduszu zostały przekazane na rachunek budżetu.
* Edukacyjna opieka wychowawcza – w I półroczu 2010 r. jaki i 2011 r. wykonanie dochodów uzależnione było od wysokości otrzymanej dotacji na realizację zadania pn. „stypendia socjalne”.
* Pomoc społeczna – w I półroczu 2011 r. otrzymano więcej środków na realizację zadań zleconych, powierzonych i własnych a niżeli w I półroczu 2010 r. (wzrost   
  o około 2,%).
* Oświata i wychowanie – w I półroczu 2010 r. jak i w I półroczu 2011 r. wykonanie dochodów ukształtowało się na zbliżonym poziomie.
* Różne rozliczenia – w I półroczu 2011 r. występował wyższy udział dochodów ze względu na to, iż występowały wyższe wpływy z subwencji ogólnej dla gminy.
* Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych podmiotów – w I półroczu 2011 r. występował wyższy wpływ udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.
* Administracja publiczna – porównując dwa okresy sprawozdawcze wykonanie dochodów kształtowało się na wyższym poziomie w 2011 r. Przyczyną wzrostu było otrzymanie dotacji na realizację zadania zleconego – Narodowy Spis Powszechny.
* Gospodarka mieszkaniowa – w I półroczu 2010 r. wystąpiły wyższe wpływy   
  z czynszów najmu za mieszkania komunale.
* Rolnictwo i łowiectwo – na wyższy udział w I półroczu 2011 r. miała wpływ wysokość dotacji na realizację zadania „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom”.

.

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

Wysokość kwot i zakres powyższych skutków jest zawarty w sprawozdaniu Rb-27S. Organy gminy korzystając ze swoich uprawnień udzieliły, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich ulg, odroczeń, umorzeń oraz obniżyły górne stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych i w podatku rolnym na łączną kwotę 202.187,63 zł. Stanowi to uszczuplenie o 17,73% dochodów podatkowych (wzrost w stosunku do roku 2010 o 4,57) oraz 3,53% dochodów ogółem (wzrost w stosunku do roku 2010 o 0,28%). Wyższe wskaźniki spowodowane były wyższą kwotą udzielonych ulg, umorzeń i zwolnień w I półroczu 2011 r.

* + 1. **1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków**

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2011 r. wynosiły   
146.909,68 zł i kształtowały się na wyższym poziomie a niżeli w roku ubiegłym. Największy wpływ na to miało przyjęcie wyższych stawek w podatku od nieruchomości i w podatku od środków transportowych.

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

* Podatek rolny 0,00 zł
* Podatek od nieruchomości 130.872,00 zł
* Podatek leśny 0,00 zł
* Podatek od środków transportowych 16.037,68 zł

**RAZEM: 146.909,68 zł**

Dla porównania w roku poprzednim skutki obniżenia górnych stawek podatków wynosiły 128.137,85 zł.

W 2011 r. nie obniżano górnej stawki w podatku rolnym. Maksymalna granica wynosiła 37,64 zł za 1 q, tj. 94,10 zł za 1 ha. Skutki obniżenia w górnych stawek nie występują również w podatku leśnym, gdyż Rada Gminy przyjęła stawkę podatku z tego tytułu w wysokości ustawowej tj. 34,02zł za 1 ha.

W I półroczu 2011 r. nastąpił wzrost łącznej kwoty obniżenia górnych stawek   
w podatku od nieruchomości w porównaniu z okresem poprzednim. Rada Gminy tak jak to miało miejsce w roku ubiegłym podwyższyła stawki w tym podatku, od niektórych rodzajów nieruchomości do wysokości wskaźnika inflacji. Jednak wzrost ten nie osiągnął maksymalnych stawek ustalanych ustawowo dla tego rodzaju podatku.

W 2011 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 16.037,68 zł i były wyższe a niżeli w roku ubiegłym. Przyczyną wzrostu było zwiększenie stawek podatku od środków transportowych o planowany wskaźnik inflacji.

* + 1. **1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień**

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

Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień na dzień 30.06.2011 r. wynoszą:

* Podatek rolny 0,00 zł
* Podatek od nieruchomości 49.951,95 zł
* Podatek leśny 0,00 zł
* Podatek od środków transportowych 0,00 zł

**RAZEM:** **49 951,95 zł**

W poprzednim roku obrotowym skutki udzielonych ulg oraz zwolnień wynosiły   
55.327,66 zł. Nastąpiło więc zmniejszenie wartości o 9,72% w roku 2011, które spowodowane było zmniejszeniem przyznanych ulg w podatku od nieruchomości.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w I półroczu 2011 r. obejmowały zwolnienia   
w podatku od nieruchomości (zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/172/2010 z dnia   
4 listopada 2010 r.):

* nieruchomości, w których prowadzona jest działalność kulturalna w formie świetlic, domów kultury i bibliotek 1.507,69 zł,
* nieruchomości wykorzystywane na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków   
  i zbiorowego zaopatrzenia w wodę 46.635,45 zł,
* nieruchomości wykorzystywane na cele związane z ochroną p.poż 1.808,81 zł.
  + 1. **Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja podatkowa**

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

W związku z powyższym w I półroczu 2011 dokonano umorzeń zaległości podatkowych   
w następujących podatkach:

* Podatek od nieruchomości 691,00 zł
* Podatek rolny 1.776,00 zł
* Podatek leśny 1,00 zł

**RAZEM: 2.468,00 zł**

W I półroczu 2011 r. dokonano również rozłożenia na raty jaki i odroczono terminy płatności w następujących podatkach:

* Podatek rolny 2.808,00 zł
* Podatek od nieruchomości 50,00 zł

**RAZEM: 2.858,00 zł**

Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy (I półrocze 2011 r.) wynosiły 5.326,00 zł i były niższe a niżeli w roku 2010.

* 1. **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 wysokość udzielonych ulg wynosiła:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rodzaj ulgi** | **Kwota ulgi (w zł)** | |
| **Rok 2010 (stan na 30.06.2010)** | **Rok 2011 (stan na 30.06.2011)** |
| - ulga inwestycyjna | 109.564,10 | 127.451,20 |
| - ulga żołnierska | 0,00 | 0,00 |
| - ulga z tytułu nabycia gruntów | 30.892,10 | 26.349,50 |
| - ulga z tytułu wpisania do rejestru zabytków | 359,40 | 396,70 |
| **OGÓŁEM:** | **140.815,60** | **154.197,40** |

Jak wynika z przedstawionych danych w I półroczu 2011 roku udzielono więcej ulg i zwolnień ustawowych o 13.381,80 zł a niżeli w I półroczu 2010 r. Ulga w podatku rolnym udzielana jest podatnikowi zgodnie z przepisami ustawy o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969   
z późn. zm.). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane są na wniosek podatnika. Zwiększenie wysokości ulgi inwestycyjnej na przełomie lat 2010 – 2011 spowodowane było zwiększeniem nakładów inwestycyjnych poniesionych przez podatników – wysokość ulgi wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych. Wysokość ulgi z tytułu nabycia gruntów uzależniona jest od ilości zakupionych gruntów. W I półroczu 2011 r. ulga ta ukształtowała się na niższym poziomie   
w porównaniu z okresem poprzednim.

* 1. **POMOC PUBLICZNA**

W I półroczu 2011 r. Gmina Rogóźno nie udzieliła pomocy publicznej przedsiębiorcom nie należącym do przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowej spółki Skarbu Państwa, jednoosobowej spółki j.s.t., oraz spółki akcyjnej albo spółki z ograniczoną odpowiedzialnością,   
w stosunku do których Skarb Państwa, j.s.t., przedsiębiorstwo państwowe lub jednoosobowa spółka Skarbu Państwa są podmiotami, które posiadają uprawnienia takie jaki przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

* 1. **DOCHODY BIEŻĄCE**

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

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

W skład zrealizowanych dochodów bieżących wchodzą następujące rodzaje dochodów:

- dochody własne 1.589.121,10 zł,

- subwencje 2.548.096,00 zł,

- dotacje 1.305.097,74 zł.

Planowane dochody bieżące na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 10.359.030,00 zł, co stanowi 95,41% dochodów ogółem.

* + 1. **Dochody własne**

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

W skład zrealizowanych dochodów własnych wchodzą następujące rodzaje należności:

- dochody podatkowe 1.264.448,05 zł,

- dochody z majątku 260.474,15 zł,

- pozostałe dochody 64.198,90 zł.

Planowane dochody własne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 1.589.121,10 zł, co stanowi 28,74% dochodów wykonanych ogółem.

* + - 1. ***podstawowe dochody podatkowe***

Podstawowe dochody podatkowe uszeregowano według dochodów podatkowych przyjętych do sprawozdania Rb-PDP. Na podstawowe dochody podatkowe składają się następujące dochody według stanu na dzień 30.06.2011 r.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZWA | WYKONANIE | % |
| Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 3.507,61 | 0,28 |
| Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 322.631,00 | 25,52 |
| Podatek rolny | 248.102,98 | 19,62 |
| Podatek od nieruchomości | 606.741,52 | 47,98 |
| Podatek leśny | 37.365,15 | 2,96 |
| Podatek od środków transportowych | 19.506,95 | 1,54 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 28,84 | 0,00 |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | 19.318,00 | 1,53 |
| Podatek od spadków i darowizn | 7.246,00 | 0,57 |
| **RAZEM:** | **1.264.448,05** | **100,00** |

Najwyższy udział w dochodach podatkowych uzyskano z:

* podatku od nieruchomości 606.741,52 zł, tj. 47,98%
* podatku dochodowego od osób fizycznych 322.631,00 zł, tj. 25,52%
* podatku rolnego 248.102,98 zł, tj. 19,62%
  + - * 1. ***udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych***

W związku z tym, iż Gmina Rogóźno ma charakter gminy typowo rolniczej, dochody   
z wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych są bardzo niewielkie i wynosiły na dzień 30.06.2011 r. 3.507,61 zł, przy założeniach planu 3.800,00 zł. Wystąpił niewielki wzrost w stosunku do roku 2010.

* + - * 1. ***udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych***

Na podstawie kwot bazowych podanych przez Ministerstwo Finansów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano kwotę wpływu w wysokości 753.095,00 zł. W I półroczu 2011 r. zrealizowano 42,84%, co stanowiło   
322.631,00 zł. W latach poprzednich zrealizowano z tego tytułu: 305.937,00 zł (2010), 246.354,00 zł (2009), 297.731,00 zł (2008 r.), 267.254,00 zł (2007 r.). Udział tego podatku   
w grupie dochodów własnych stanowił 20,30%, natomiast w ogólnej kwocie budżetu stanowił 5,83%.

* + - * 1. ***podatek rolny***

Stawka ustawowa ceny żyta na 2011 rok wynosi za 1q 37,64 zł. Ze względu na niską stawkę i rosnące potrzeby inwestycyjne Rada Gminy nie obniżyła górnej granicy stawki podatku rolnego. Plan dochodów z tytułu podatku rolnego założono w budżecie na kwotę 630.250,00 zł, z podziałem na osoby prawne 56.292,00 zł oraz osoby fizyczne 573.958,00 zł.   
Z kolei wymiar netto należności zamyka się kwotą 473.242,00 zł (osoby fizyczne) oraz   
56.286 zł (osoby prawne), z czego zrealizowano w I półroczu 2011 r. 248.102,98 zł tj. 39,37%.

Udział realizacji podatku rolnego do dochodów ogółem wynosi 4,49%, co stanowi spadek w stosunku do roku ubiegłego.

Windykacja podatku rolnego od osób fizycznych za I półrocze 2011 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 83.941,46 |
| Stan zaległości na 01.01.2011 r. (należności zahipotekowane) | 5.763,55 |
| + Przypis netto na 2011 r. – odpisy | 473.242,00 |
| - wpływ na 30.06.2011 r. należności zahipotekowanych | 0,00 |
| - wpływy na 30.06.2011 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 220.341,48  14.585,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **342.605,53** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne[[1]](#footnote-1) 115.810,41 zł,
  + - Należności niewymagalne[[2]](#footnote-2):
      * dotyczące II półrocza 2011 r. 226.795,12 zł.

Na dzień 30.06.2011 r. z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wpłynęło   
220.341,48 zł. Należności z lat ubiegłych wynosiły 75.120,01 zł, natomiast zaległości bieżące wynosiły 267.485,52 zł.

W III kwartale 2011 r. wystawione zostaną upomnienia na zaległości dotyczące podatków z II raty. Po analizie wpłat, jeżeli w dalszym ciągu nie zostaną uregulowane należności podatkowe sprawy zostaną skierowane do egzekucji komorniczej lub zostanie zajęta hipoteka danego podatnika.

Windykacja podatku rolnego od osób prawnych za I półrocze 2011 r. przedstawia się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | -1,00 |
| + Przypis netto na 2011 r. | 56.286,00 |
| - wpływy na 30.06.2011 r. | 27.761,50 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **28.523,50** |

* Należności wymagalne 599,00 zł
* Należności niewymagalne:
* dotyczące II półrocza 2011 r. 27.924,50 zł
  + - * 1. ***podatek od nieruchomości***

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

Wpływy z podatku od nieruchomości wynosiły 606.741,52 zł, co stanowi 10,97% ogólnej puli zrealizowanych dochodów. Wymiar netto podatku od nieruchomości stanowił łącznie 1.217.068,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości obciążone są:

- osoby fizyczne 264.389,00 zł,

- osoby prawne 952.679,00 zł.

Należności z tego tytułu według sprawozdania Rb-27S zamykają się kwotą   
814.973,98 zł. Należności zaległe w podatku od nieruchomości, których termin płatności już minął stanowią 220.403,20 zł.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby fizyczne) za I półrocze 2011 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 54.700,30 |
| Stan zaległości zahipotekowanych na 01.01.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 146.601,20 |
| + Przypis netto na 2011 r. | 264.389,00 |
| - wpływy na 30.06.2011 r. należności zahipotekowane | 0,00 |
| - wpływy na 30.06.2011 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 123.099,52  5.123,70 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **342.590,98** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne 220.402,20 zł
  + - Należności niewymagalne:
      * dotyczące II półrocza 2011 r. 122.188,78 zł.

W kwocie zaległości przedstawionej na dzień 30.06.2011 r. znajdują się zaległości z lat ubiegłych stanowiąc 14,47% całego zobowiązania tj. 49.576,60 zł oraz zaległości zahipotekowane stanowiące 42,79% całego zobowiązania tj. 146.601,20 zł. Zaległości   
z bieżących rat podatku z 2011 r. wynoszą 146.413,18 zł, tj. 42,74% całego zobowiązania.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby prawne) za I półrocze 2011 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 3.346,00 |
| + Przypis netto na 2011 r. | 952.679,00 |
| - wpływy na 30.06.2011 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 483.642,00 3.345,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2011 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **472.383,00** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne: 1,00 zł,
  + - Należności niewymagalne:
      * dotyczące II półrocza 2011 r. 472.382,00 zł.

Zaległość roku bieżącego wynosi 472.383,00 zł. Na dzień 30.06.2011 r. występuje zaległość wymagalna dotycząca podatku od nieruchomości od osób prawnych za 2011 r.   
w kwocie 1,00 zł. Kwota zaległości niewymagalnej na dzień 30.06.2011 r. wynosi   
472.382,00 zł.

Jednym ze sposobów egzekucji podatku od nieruchomości zarówno od osób fizycznych jak i prawnych jest wpis do hipoteki oraz wszczęcia postępowania komorniczego. Pod koniec II półrocza zastosowany będzie forma zabezpieczenia ściągalności podatku od nieruchomości w stosunku do tych podatników, którzy posiadają zaległości powstałe w 2010 r.

* + - * 1. ***podatek leśny***

Egzekucja należności z podatku leśnego odbywa się na podstawie deklaracji podatkowej złożonej przez podatnika. Wysokość podatku leśnego uzależniona jest od średniej ceny sprzedaży drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, która ogłaszana jest przez Główny Urząd Statystyczny.

Rada Gminy Rogóźno przyjęła wysokość podatku leśnego na poziomie maksymalnej stawki określonej w ustawie o podatkach i opłatach.

Zaplanowany dochód z podatku leśnego wynosi 74.479,00 zł z czego 97,28% stanowią wpływy od osób prawnych. W puli dochodów własnych podatek leśny stanowił zaledwie 2,35%, a w dochodach ogółem 0,68%.

Przypis należności w roku 2011 łącznie wynosił 74.769,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne 2.052,00 zł,

- osoby prawne 72.717,00 zł.

W I półroczu 2011 r. do kasy budżetu wpłynęło z tego tytułu 37.365,15 zł. Na dzień 30.06.2011 r. występują należności z tytułu podatku leśnego w kwocie 37.403,85 zł. Są to jednak należności niewymagalne w I półroczu 2011 r. Tak więc zaległości wymagalne z tego tytułu nie występują.

* + - * 1. ***podatek od środków transportowych***

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

Stawki w podatku od nieruchomości obowiązujące w 2011 r. zostały podwyższone o wskaźnik inflacji w porównaniu do roku 2010.

Dochody z podatku od środków transportowych przyjęto w planach budżetu w kwocie   
32.252,00 zł. Z kwoty tej 4.521,00 zł dotyczy osób prawnych oraz 27.731,00 zł dotyczy osób fizycznych. Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo.

Na rachunek urzędu wpłynęła do dnia 30.06.2011 r. kwota 2.160,00 zł od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych 17.346,95 zł, co daje łącznie kwotę 19.506,95 zł.

Łączna kwota należności na dzień 30.06.2011 r. wynosiła 82.505,05 zł (dotyczy wyłącznie osób fizycznych), na którą składa się:

- zaległość wymagalna 61.695,05 zł

- zaległość niewymagalna 20.810,00 zł

Zaległości z lat ubiegłych wynosiły 54.970,05 zł, natomiast zaległości roku bieżącego wynosiły 27.535,00 zł.

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

* + - * 1. ***podatek dochodowy od osób fizycznych – karta podatkowa***

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

W 2011 roku przyjęto należności z tego tytułu w kwocie 15,00 zł, które zostały wykonane przez Urząd Skarbowy w wysokości 28,84 zł. Na koniec I półrocza 2011 r. pozostawała należność wymagalna w wysokości 967,16 zł.

* + - * 1. ***podatek od czynności cywilnoprawnych***

Wysokość podatku od czynności cywilnoprawnych uzależniona jest od liczby oraz zakresu spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2011 roku przyjęto w planie budżetu wpływy z tego tytułu w kwocie 40.000,00 zł, z tego od osób prawnych 0,00 zł oraz od osób fizycznych 40.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło 19.318,00 zł podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych. Jest to kwota niższa w stosunku do I półrocza 2010 r.

* + - * 1. ***podatek od spadków i darowizn***

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

W planach budżetu przyjęto na realizację tego podatku kwotę 4.000,00 zł.   
W I półroczu 2011 r. do budżetu Gminy wpłynęła kwota 161,00 zł.

* + - 1. ***pozostałe dochody własne***

W skład pozostałych dochodów własnych budżetu wchodzą wszystkie należności poza dotacjami, subwencjami i podstawowymi dochodami podatkowymi. Zrealizowane dochody stanowią 20,43% dochodów własnych. Poniżej przedstawiono podział pozostałych dochodów własnych według klasyfikacji budżetowej.

***1.4.1.2.1. dział rolnictwo i łowiectwo***

W dziale rolnictwo i łowiectwo w 2011 r. za przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne pozyskano kwotę 151,30 zł. Nadal jednak istnieje należność na rzecz urzędu gminy w kwocie 4.630,00 zł, w tym należności wymagalne 4.510,00 zł.

***1.4.1.2.2. dział leśnictwo***

W dziale tym planowane były wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie.   
W I półroczu 2011 r. zrealizowano 28,99% tj. 1.014,75 zł. Na dzień 30.06.2011 r. nie występują z tego tytułu żadne zaległości.

***1.4.1.2.3. dział transport i łączność***

W planach dochodów budżetu przyjęto kwotę 470,00 zł, która została wykonana   
w wysokości 144,83%, tj. 680,68 zł. Na kwotę tą składają się wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego. Na koniec I półrocza nie wystąpiły z tego tytułu zaległości.

***1.4.1.2.4. dział gospodarka mieszkaniowa***

Realizacja dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła 244.493,98 zł, co stanowi 41,59% założonego planu.

Na dochody z gospodarki mieszkaniowej składają się:

* **WPŁYWY ZA UŻYTKOWANIE WIECZYSTE** (wpływ) **2.292,23 zł**
  + założenia planu 2.300,00 zł
  + *zaległości wymagalne na dzień 30.06.2011 r.* *0,00 zł*
* **CZYNSZE ZA LOKALE** (wpływ) **217.311,42 zł**
  + *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2011 r. 152.581,64 zł*
  + *nadpłata na dzień 30.06.2011 r. 73,32 zł*

|  |  |
| --- | --- |
| W tym: | **Zaległość na dzień 30.06.2011 r.** |
| * + Mieszkania w Skurgwach | 6.765,24 |
| * + Pozostałe | 28.534,63 |
| * + Mieszkania w Jamach | 117.281,77 |

* **DZIERŻAWY NIERUCHOMOŚCI, GRUNTY KOMUNALNE** (wpływ) **22.440,45 zł** (zaległość) **6.081,47 zł**, (nadpłata) **4,00 zł** w tym:
  + Dzierżawa (słup telefonii komórkowej)
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2011 r. 6.081,42 zł*
  + Czynsz za grunty
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2011 r. 0,05 zł*
* *nadpłata na dzień 30.06.2011 r. 4,00 zł*
* **WPŁYWY ZE ZWROTU OPŁATY SĄDOWEJ** (wpływ) **187,50 zł**
* **WPŁYWY ZE ZWROTU KOSZTÓW ENERGII ELEKTRYCZNEJ 0,00 zł**
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2011 r. 111,16* zł
* **ODSETKI** (wpływ) **2.262,38 zł**
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2011 r. 33.812,94* zł

***1.4.1.2.5. dział administracja publiczna***

W dziale administracja publiczna przyjęto do planów dochodów własnych kwotę   
1.305,00 zł. Z założeń przyjętych w okresie sprawozdawczym zrealizowano 27,00 zł, tj. 2,07%. Na kwotę tę składają się następujące wpływy:

* zwrot nienależnie pobranego wynagrodzenia za rok 2010 27,00 zł.

Na dzień 30.06.2011 r. nie wykonano dochodów z tytułu pobranych opłat meldunkowych.

***1.4.1.2.6. dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa***

W dziale tym uwzględniono w planie wpływy z usług dotyczące usług telekomunikacyjnych świadczonych na rzecz policjantów działających na terenie gminy Rogóźno w kwocie 1.500,00 zł. Z planowanej kwoty zrealizowano 20,14% tj. 302,09 zł. Kwota ta dotyczy odpłatności za rozmowy telefoniczne prowadzone przez policjantów.

Na dzień 30.06.2011 r. nie występują zaległości z tego tytułu.

***1.4.1.2.7. dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych***

***Jednostek, wpływy z innych opłat i dywidendy***

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

* *Wpływy z różnych opłat*

Na wysokość dochodów z różnych opłat ma wpływ liczba podatników zalegająca   
z płatnościami na rzecz urzędu gminy. Opłaty te dotyczą kosztów upomnienia, które regulowane są przez dłużników. W 2011 r. przyjęto do planu z tego tytułu kwotę 2.230,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 687,44 zł.

* *Odsetki od nieterminowych wpłat*

Wysokość dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat uzależniona jest od liczby podatników zalegających z zapłatą należności podatkowych jak i od wysokości zaległości. W okresie sprawozdawczym wpłynęło z tego tytułu od osób fizycznych **1.738,94** zł oraz od osób prawnych 188,00 zł. Na koniec I półrocza   
2011 r. pozostaje należność z tytułu odsetek w wysokości 166.893,60 zł.

* *Wpływy z innych lokalnych opłat*

W paragrafie tym ujmowane są opłaty za ponowne wydanie lub zmianę na wniosek zainteresowanego decyzji administracyjnej. Do planu na 2011 r. przyjęto kwotę 500,00 zł, z czego zrealizowano 31,00% tj. 155,00 zł.

* *Opłata za posiadanie psa*

Do planu dochodów przyjęto kwotę 1.300,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 2011 r. 62,77%, tj. 816,00 zł.

* *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 2011 r. zaplanowano wpływ do budżetu kwoty w wysokości 10.000,00 zł, z czego zrealizowano w okresie sprawozdawczym 72,46%, tj. 7.246,00 zł.

* *Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu*

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przyjęła do planu kwotę 40.000,00 zł. Wpływy na dzień 30.06.2011 r. zostały zrealizowane   
w wysokości 30.642,37 zł. Przypis na rok 2011 wynosił 42.309,90 zł. Pozostała kwota zrealizowana zostanie w II półroczu 2011 r. – w miesiącu wrześniu,   
w którym upływa termin płatności tej opłaty. W związku z tym, na dzień 30.06.2011 r. nie występują należności wymagalne.

* *Dywidendy*

Do dnia 30.06.2011 r. do budżetu Gminy Rogóźno wpłynęła kwota 60,00 zł   
z tytułu udziału w Banku Spółdzielczym w Łasinie.

* + - * 1. ***dział różne rozliczenia finansowe***

W dziale tym zaplanowano wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych posiadanych przez gminę. Na dzień 30.06.2011 r. zrealizowano 86,55% planu, tj. 1.990,76 zł. Wysokość dochodów uzależniona jest od wysokości lokowanych środków oraz wskaźnika WIBOR.

* + - * 1. ***dział oświata i wychowanie***

W dziale oświata i wychowanie przewidziano wpływ środków z rozdziału Szkoły podstawowe, Przedszkola, Gimnazja oraz Dowożenie uczniów. Ogólna kwota planu wynosiła 26.192,00 zł.

Dochody w rozdziale Szkoły podstawowe dotyczą:

* wpływów za wydanie duplikatu legitymacji szkolnych 9,00 zł,
* wynajem pomieszczeń szkolnych na cele edukacyjne 16.287,50 zł,
* darowizna 1.971,01 zł,
* odsetki od środków na rachunku bankowym 7,03 zł**.**

Dochody z działalności przedszkola dotyczą:

* wpływów z odpłatności dzieci za pobyt w placówce – w I półroczu zrealizowano   
  70,63% tj. 14.028,00 zł,
* odsetki od środków na rachunku bankowym 1,73 zł.

W rozdziale Gimnazja przyjęto do planu kwotę 324,00 zł, z czego zrealizowano 53,20% uzyskując wpływy z:

* opłat za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych 71,00 zł,
* odsetek od środków na rachunku bankowym ,97 zł,
* zwrot środków z 2010 r. w związku z realizacją programu „Za rękę z Einsteinem”   
  98,40 zł.

W rozdziale Dowożenie uczniów pozostaje należność w kwocie 220,97 zł, która dotyczy wynajmu środków transportowych przez osoby fizyczne.

* + - * 1. ***dział pomoc społeczna***

Pozyskana kwota w wysokości 1.690,80 zł do budżetu gminy dotyczyła wpływu za pobyt mieszkańców gminy Rogóźno w Domach Pomocy Społecznej. Z tego na koniec okresu pozostaje należność niewymagalna w wysokości 1.690,80 zł. Należności reguluje jedna osoba.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pozyskał w I półroczu 2011 r. dochody z tytułu kapitalizacji odsetek z rachunku bieżącego w kwocie 9,46 zł oraz dochody z tytułu kapitalizacji odsetek w kwocie 1,01 zł z rachunku funduszu alimentacyjnego. Pozostała część planu w rozdziale Świadczenia rodzinne w paragrafie Pozostałe odsetki przyjęta została do ujmowania wpływu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń. Natomiast w paragrafie „Pozostałe dochody” ujęto plan z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń.

W budżecie na 2011 r. zaplanowano kwotę 4.200,00 zł, która stanowi dochody z tytułu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Z kwoty tej zrealizowano 2.883,54 zł. W rozdziale tym istnieją należności na kwotę 100.099,76 zł, które   
w całości stanowią należności alimentacyjne należne gminie Rogóźno od pozostałych dłużników alimentacyjnych. Egzekucją należności z funduszu alimentacyjnego zajmuje się komornik Sądowy, w związku z tym gmina nie ma bezpośredniego wpływu na zwiększenie ściągalności należności.

* + - * 1. ***dział pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej***

Na odrębny rachunek prowadzony na potrzeby Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki wpłynęła w I półroczu 2011 r. kwota 0,10 zł, która dotyczyła odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

* + - * 1. ***dział gospodarka komunalna i ochrona środowiska***

Założony plan w wysokości 10.800,00 zł zrealizowany został w wysokości 4.502,19 zł tj. 41,69%. Na kwotę tą składają się wpływy z tytułu środków z opłat z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (3.603,35 zł). Środki te do końca 2009 r. wpływały na rachunek Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska, jednak w związku z likwidacją gminnych funduszy celowych od dnia 01.01.2011 r. środki te ujmowane są w budżecie gminy. Dodatkowo do budżetu gminy przekazano kwotę 898,84 zł, która obejmuje wpływy związane   
z gromadzeniem kar i opłat za korzystanie ze środowiska.

* + 1. **Dotacje**

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.), dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa. Wysokość dotacji została wprowadzona do budżetu 2011 r. na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, Krajowego Biura Wyborczego oraz innych dotujących podmiotów.

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

W 2011 r. zaplanowano w budżecie gminy na ten cel kwotę 2.252.294,00 zł, z czego 1.733.045,00 zł stanowi dotacje na zadania zlecone, 321.909,00 zł stanowi dotacje na zadania własne, 64.700,00 zł stanowi dotacje realizowane na podstawie porozumień oraz 132.640,00 zł stanowi dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich. Z założonego planu zrealizowano łącznie 57,95% tj. 1.305.097,74 zł (tym: własne 241.743,00 zł, zlecone   
1.029.654,12 zł, porozumienia 33.700,62 zł oraz z udziałem środków europejskich 0,00)   
z podziałem na następujące działy:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dział | Nazwa | Plan | Wykonanie | % |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO  - zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej) | **236.180,00**  236.180,00 | **236.179,12**  236.179,12 | **100,00**  100,00 |
| 710 | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA  - utrzymanie czystości i porządku na grobach i pomnikach wojennych (zadanie bieżące na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej) | **1.000,00**  1.000,00 | **500,00** 500,00 | **50,00**  50,00 |
| Dział | Nazwa | Plan | Wykonanie | % |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA  - urzędy wojewódzkie (zadania zlecone z zakresu administracji rządowej)  - spis powszechny i inne (zadania zlecone z zakresu administracji rządowej) | **71.200,00**  61.800,00  9.400,00 | **42.671,00**  33.271,00  9.400,00 | **59,93**  53,84  100,00 |
| 751 | URZĘDY NACZELNYCH ORGAN.WŁADZ.  - urzędy naczelnych organów władzy (aktualizacja spisów wyborczych) | **665,00**  665,00 | **335,00**  335,00 | **50,38**  50,38 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA  - składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone)  - składki na ubezpieczenia zdrowotne (własne)  - zasiłki i pomoc w naturze  - zasiłki rodzinne  - zasiłki stałe  - ośrodki pomocy społecznej  - pozostała działalność (posiłek dla potrzebujących)  - porozumienie z powiatem Grudziądzkim, wypłata pomocy dla rodzin zastępczych | **1.734.800,00**  1.000,00  3.300,00  79.800,00  1.424.000,00  30.100,00  57.900,00  75.000,00  63.700,00 | **954.422,62**  469,00  1.435,00  79.800,00  750.000,00  23.690,00  29.828,00  36.000,00  33.200,62 | **55,02**  46,90  43,48  100,00  52,67  78,70  51,52  48,00  52,12 |
| 853 | POZOSTAŁE ZADANIA POMOCY SPOŁECZNEJ  - dotacja na realizację programu PO KL „Ja też chcę pracować” | **132.640,00**  132.640,00 | **0,00**  0,00 | **0,00**  0,00 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA  - pomoc materialna dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych)  - wyprawka szkolna | **75.809,00**  70.990,00  4.819,00 | **70.990,00**  70.990,00  0,00 | 93,64  100,00  0,00 |
| **RAZEM:** | | **2.252.294,00** | **1.305.097,74** | **57,95** |

* + - 1. ***środki pomocowe***

Środki pomocowe są to środki pieniężne, które gmina otrzymuje z Unii Europejskiej na określone cele i z których trzeba się dokładnie rozliczyć. Do planu budżetu na 2011 r. przyjęto dochody bieżące stanowiące środki z Unii Europejskiej w następujących dziedzinach:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rodzaj zadania | Forma przyznania środków | Kwota uzyskana |
| „Ja też chcę pracować” projekt realizowany w ramach programu Operacyjnego Kapitał Ludzki | Dotacja | 0,00 |
|  |  | 0,00 |

I transza dochodów bieżących z Unii Europejskiej wpłynęła od Gminy Rogóźno w miesiącu lipcu 2011 r.

* + 1. **Subwencje**

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

* subwencji wyrównawczej 1.637.145,00 zł
* subwencji równoważącej 131.314,00 zł
* subwencji oświatowej 2.703.777,00 zł

**RAZEM: 4.472.236,00 zł**

Z założonego planu wpłynęło do budżetu, z tytułu:

* subwencji wyrównawczej 818.574,00 zł, tj. 50,00% planu
* subwencji równoważącej 65.658,00 zł, tj. 50,00% planu
* subwencji oświatowej 1.663.864,00 zł, tj. 61,54% planu

**RAZEM: 2.548.096,00 zł**

* 1. **DOCHODY MAJĄTKOWE**

Dochodami majątkowymi w rozumieniu art. 253 ust. 3 ustawy o finansach publicznych są:

* pozyskane z zewnątrz środki na finansowanie inwestycji (np. dotacje ze środków Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych, dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych, dotacje wynikające z udzielonej przez inne jednostki samorządu terytorialnego pomocy finansowej na cele inwestycyjne;
* wypływ z wyzbycia się własności składników majątkowych w wyniku sprzedaży lub przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

***1.5.1. dotacje i środki na inwestycje***

W I półroczu 2011 r. gmina Rogóźno zaplanowała kwotę 497.082,00 zł stanowiącą wpływy   
z tytułu dotacji i środków na inwestycje w 100% z budżetu Unii Europejskiej.

Dotacje przeznaczone będą na następujące inwestycje:

* Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach gminy Rogóźno 219.849,00 zł,
* Zakup wyposażenia do Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie 71.000,00 zł,
* Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Z. 120.000,00 zł,
* Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo 86.233,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2011 r. do budżetu gminy wpłynęły środki związane z wykonaniem   
w 2010 r. inwestycji pn. „Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo”. Pozostałe dofinansowanie wpłynie po rozliczeniu zadania w II półroczu 2011 r.

***1.5.2. dochody ze sprzedaży majątku***

W 2011 r. Gmina Rogóźno nie planowała sprzedaży składników majątkowych takich jak ruchomości, nieruchomości czy finansowe aktywa trwałe. W związku z tym, nie wystąpiło z tego tytułu wykonanie dochodów w I półroczu 2011 r.

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

W I półroczu 2011 r. pozyskano dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 1.127,80 zł. W II półroczu 2011 r. nie planuje się wyższych wpływów z tego tytułu.

1. ***PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW***

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

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

Trzeba jednak zaznaczyć, iż o tym i na co wydawane będą pieniądze, decyduje Rada Gminy poprzez przyjęcie na dany rok budżetu gminy. Plan budżetu po stronie wydatkowej na 2011 r. zamyka się kwotą 12.613.328,00 zł i był wyższy o 1.756.088,00 zł od planu po stronie dochodowej. W związku z tym powstaje deficyt budżetowy.

Plan wydatków w 2011 r. w porównaniu z rokiem ubiegłym był niższy   
o 2.313.733,00 zł. W 2011 r. również ujęto wysokie wydatki na zadania inwestycyjne jednak ich wartość ze względów finansowych jest niższa. Według sprawozdania Rb-28S wydatki przedstawiają się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| Zaangażowanie | WYKONANIE |
| 7.243.366,20 zł (57,43% planu) | 5.462.307,48 zł (43,31% planu) |

Zaangażowanie wydatków budżetowych jest etapem który poprzedza dokonanie wydatku. Wynika z zawartych umów, porozumień, wydanych decyzji i innych postanowień.

Wydatki wykonane budżetu gminy Rogóźno kształtowały się następująco:

Wykonanie wydatków w I półroczu 2011 r. było wyższe o 607.470,00 zł   
w porównaniu z rokiem 2010. Wpływ na wyższe wykonanie ma między innymi zwiększenie wydatków na oświatę (zatrudnienie dodatkowego nauczyciela na zastępstwo, nauczanie indywidualne), zwiększenie wydatków na pomoc społeczną (Gmina dokłada do wypłaconych zasiłków stałych, składek zdrowotnych 20% poniesionych wydatków) oraz wyższe nakłady poniesione na zrealizowane zadania inwestycyjne w I półroczu 2011 r. Dodatkowo Gmina Rogóźno zapłaciła składki ZUS oraz podatek dochodowy od wynagrodzeń za grudzień 2010 r. w miesiącu styczniu 2011 r. Na przyczynę wzrostu nakłada się również wzrost wydatków na obsługę zadłużenia, które zostało zaciągnięte pod koniec 2010 r.

Wykonanie I półrocza 2011 r. nie osiągnęło 50,00% w związku z tym, iż podatek dochodowy od osób fizycznych, składki ZUS za miesiąc czerwiec 2011 r. przekazywane były dopiero w miesiącu lipcu 2011 r. Ponadto inwestycje, które stanowią wysoki udział   
w wydatkach zostaną zrealizowane w II półroczu 2011 r.

Jednocześnie na dzień 30.06.2011 r. występują zobowiązania w kwocie 192.999,10 zł.

**STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **%** | **Wykonanie na 30.06.11**  **(w zł)** | **%** |
| **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane** | 4.657.584,00 | 36,93 | 2.311.882,93 | 42,32 |
| **Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych** | 2.473.812,00 | 19,61 | 1.259.783,72 | 23,06 |
| **Dotacje na zadania bieżące** | 308.014,00 | 2,44 | 153.678,18 | 2,81 |
| **Świadczenia na rzecz osób fizycznych** | 2.362.802,00 | 18,73 | 1.261.400,86 | 23,09 |
| **Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich** | 90.358,00 | 0,72 | 0,00 | 0,00 |
| **Obsługa długu publicznego** | 150.668,00 | 1,19 | 33.869,38 | 0,62 |
| **Wydatki na inwestycje** | 2.570.090,00 | 20,38 | 441.692,41 | 8,10 |
| **RAZEM:** | **12.613.328,00** | **100,0** | **5.462.307,48** | **100,0** |

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 42,32% ogólnego wykonania wydatków budżetowych. W porównaniu z rokiem ubiegłym udział wynagrodzeń w wydatkach ogółem jest wyższy o 0,31%. Wyższa kwota wynika między innymi z:

* większej liczby wypłaconych nagród jubileuszowych w I połowie 2011 r.,
* dotacji otrzymanych na wypłatę wynagrodzeń za dodatkowe obowiązki (Narodowy Spis Powszechny).
* zapłaty w miesiącu styczniu 2011 r. składek ZUS oraz podatku dochodowego od wynagrodzeń za grudzień 2010 r.

Na inwestycje przeznaczono 20,38% całego planu budżetowego (w roku 2010 – 30,85%), z czego wykonano 8,10% (w roku 2010 - 2,97%). Niskie wykonanie wydatków majątkowych podyktowane jest tym, iż większość inwestycji rozpoczyna się pod koniec   
I połowy roku lub w II półroczu.

Wysokość dotacji udzielonych z budżetu gminy Rogóźno w bieżącym półroczu ukształtowała się na wyższym poziomie w stosunku do roku 2010.

Wydatki wykonane związane z obsługą długu publicznego stanowią 0,62% ogólnego wykonania wydatków i jest to wartość wyższa a niżeli w I półroczu 2010 r. Wpływ na to ma między innymi wahanie się (wzrosty i spadki) stawek procentowych od posiadanego zadłużenia oraz zwiększenie się zadłużenia w drugiej połowie roku 2010. Na dzień   
30.06.2011 r. poniesiono wydatki na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek w kwocie 33.869,38 zł, w tym:

* odsetki od kredytu na Przebudowę drogi w Rogóźnie zaciągniętego w Banku Millennium 917,41 zł,
* odsetki od kredytu na Przebudowę drogi w Szembruku zaciągniętego w Banku Millennium 528,77 zł.
* odsetki od pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu (obciążenie za 12/2010 w miesiącu 01/2011) 157,17 zł.,
* odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 32.266,03 zł.

Wykonanie pozostałych wydatków wzrosło w I półroczu 2011 r. o 0,78%, tj.   
19.771,08 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wzrost spowodowany jest między innymi wzrostem świadczeń udzielanych z pomocy społecznej oraz wzrostem cen energii, usług telekomunikacyjnych itp.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **%** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **%** | **Wykonanie na 30.06.11**  **(w zł)** | **%**  (do planu) |
| **Rolnictwo i łowiectwo  dział 010** | 687.098,00 | 5,45 | 267.210,70 | 3,69 | 267.210,70 | 38,39 |
| **Transport i łączność  dział 600** | 502.334,00 | 3,98 | 172.723,52 | 2,38 | 109.054,45 | 21,71 |
| **Gospodarka mieszkaniowa dział 700** | 1.025.154,00 | 8,13 | 629.062,45 | 8,68 | 373.769,33 | 36,46 |
| **Działalność usługowa**  **Dział 710** | 26.000,00 | 0,21 | 15.129,00 | 0,21 | 5.412,00 | 20,82 |
| **Administracja Publiczna dział 750** | 1.655.349,00 | 13,12 | 901.271,14 | 12,44 | 850.041,79 | 51,35 |
| **Urzędy Naczel. Org. Władzy dział 751** | 665,00 | 0,01 | 324,83 | 0,00 | 205,44 | 30,89 |
| **Bezpieczeństwo Publiczne  i Ochrona Ppoż. dział 754** | 112.510,00 | 0,89 | 63.483,05 | 0,88 | 56.301,43 | 50,04 |
| **Dochody oraz wydatki związane z ich poborem dział 756** | 9.000,00 | 0,07 | 4.743,85 | 0,07 | 4.743,85 | 52,71 |
| **Obsługa długu publicznego**  **Dział 757** | 150.668,00 | 1,19 | 33.869,38 | 0,47 | 33.869,38 | 22,48 |
| **Różne rozliczenia dział 758** | 46.400,00 | 0,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Oświata i wychowanie dział 801** | 3.685.288,00 | 29,22 | 3.113.134,12 | 42,98 | 1.836.751,73 | 49,84 |
| **Ochrona zdrowia dział 851** | 43.000,00 | 0,34 | 13.671,43 | 0,19 | 12.967,42 | 30,16 |
| **Pomoc społeczna dział 852** | 2.392.879,00 | 18,97 | 1.356.020,43 | 18,72 | 1.239.792,54 | 51,81 |
| **Opieka społeczna dział 853** | 132.640,00 | 1,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Edukacyjna opieka wychowawcza dział 854** | 98.557,00 | 0,78 | 92.111,50 | 1,27 | 92.111,50 | 93,46 |
| **Gospodarka komunalna  i ochrona środowiska**  **dział 900** | 259.835,00 | 2,06 | 84.481,48 | 1,17 | 84.249,00 | 32,42 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **%** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **%** | **Wykonanie na 30.06.11**  **(w zł)** | **%**  (do planu) |
| **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**  **dział 921** | 1.068.212,00 | 8,47 | 491.022,70 | 6,78 | 490.720,30 | 45,94 |
| **Kultura fizyczna i sport**  **dział 926** | 717.739,00 | 5,69 | 5.106,62 | 0,07 | 5.106,62 | 0,71 |
| **RAZEM:** | **12.613.328,00** | **100,00** | **7.243.366,20** | **100,00** | **5.462.307,48** | **43,31** |

**STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH WEDŁUG ROZDZIAŁÓW**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dz.** | **Rozdział** | **Wynagrodzenia (osob. i bezos.)  i pochodne na wynagrodzenia** | **Dotacje** | **Wydatki majątkowe** | **Pozostałe wydatki** | **Wydatki na obsługę długu / wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń** |
| **010** | 01008 | 0,00 | 8 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 01010 | 0,00 | 0,00 | 13 859,42 | 0,00 | 0,00 |
| 01030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 373,00 | 0,00 |
| 01095 | 3 935,00 | 0,00 | 0,00 | 234 693,28 | 0,00 |
| **600** | 60004 | 0,00 | 22 000,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 60016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 054,43 | 0,00 |
| **700** | 70005 | 152 108,95 | 0,00 | 1 900,00 | 186 690,66 | 0,00 |
|  | 70095 | 8 323,81 | 0,00 | 0,00 | 24 745,91 | 0,00 |
| **710** | 71014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 71035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 412,00 | 0,00 |
| **750** | 75011 | 45 083,01 | 0,00 | 0,00 | 5 462,78 | 0,00 |
|  | 75022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 685,00 | 0,00 |
| 75023 | 610 760,55 | 0,00 | 6 397,00 | 131 478,55 | 0,00 |
| 75056 | 1 914,90 | 0,00 | 0,00 | 4 800,00 | 0,00 |
| 75075 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 460,00 | 0,00 |
| **751** | 75101 | 205,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **754** | 75403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 569,97 | 0,00 |
|  | 75405 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 600,00 | 0,00 |
| 75412 | 13 821,71 | 0,00 | 0,00 | 38 174,75 | 0,00 |
| 75414 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75421 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135,00 | 0,00 |
| **756** | 75647 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 743,85 | 0,00 |
| **757** | 75702 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 869,38 |
| **758** | 75818 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **801** | 80101 | 843 615,48 | 0,00 | 28 908,10 | 236 363,08 | 0,00 |
|  | 80103 | 24 987,22 | 0,00 | 0,00 | 4 343,48 | 0,00 |
| 80104 | 97 856,78 | 4 154,16 | 0,00 | 35 881,44 | 0,00 |
| 80110 | 348 509,54 | 0,00 | 0,00 | 83 746,01 | 0,00 |
| 80113 | 6 591,56 | 0,00 | 0,00 | 91 368,22 | 0,00 |
| 80146 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 844,00 | 0,00 |
| 80195 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 582,66 | 0,00 |
| **851** | 85154 | 9 976,30 | 0,00 | 0,00 | 1 976,12 | 0,00 |
|  | 85195 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 015,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dz.** | **Rozdział** | **Wynagrodzenia (osob. i bezos.)  i pochodne na wynagrodzenia** | **Dotacje** | **Wydatki majątkowe** | **Pozostałe wydatki** | **Wydatki na obsługę długu / wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń** |
| **852** | 85202 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 247,25 | 0,00 |
|  | 85204 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 200,62 | 0,00 |
| 85212 | 20 661,30 | 0,00 | 0,00 | 709 852,20 | 0,00 |
| 85213 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 847,82 | 0,00 |
| 85214 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 951,54 | 0,00 |
| 85215 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 471,94 | 0,00 |
| 85216 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 742,92 | 0,00 |
| 85219 | 119 937,42 | 0,00 | 0,00 | 9 518,77 | 0,00 |
| 85295 | 3 593,96 | 0,00 | 0,00 | 64 766,80 | 0,00 |
| **853** | 85395 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **854** | 85415 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92 111,50 | 0,00 |
| **900** | 90002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 105,01 | 0,00 |
|  | 90013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 352,55 | 0,00 |
| 90015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 450,49 | 0,00 |
| 90019 | 0,00 | 0,00 | 14 700,80 | 3 643,00 | 0,00 |
| 90020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90095 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 | 997,15 | 0,00 |
| **921** | 92109 | 0,00 | 84 392,00 | 125 749,98 | 524,85 | 0,00 |
|  | 92116 | 0,00 | 34 782,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92120 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92195 | 0,00 | 0,00 | 241 580,48 | 3 690,99 | 0,00 |
| **926** | 92601 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 92695 | 0,00 | 0,00 | 4 596,63 | 509,99 | 0,00 |
| **RAZEM:** | | **2 311 882,93** | **153 678,18** | **441 692,41** | **2 521 184,58** | **33 869,38** |

Po przeanalizowaniu powyższych danych można stwierdzić, iż najwyższe wykonanie wydatków zarówno roku 2009 jak i 2010 występuje w dziale Oświata i wychowanie.   
W analizowanym okresie I półrocza 2011 można zauważyć wzrost tych wydatków o 11,84%. Na wyższy wskaźnik ma wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli (wypłata nadgodzin oraz zastępstwo podczas urlopu zdrowotnego nauczyciela gimnazjum, nauczanie indywidualne), rosnące wydatki bieżące oraz poniesione wydatki inwestycyjne. Poza tym, w miesiącu styczniu 2011 r. zapłacono składki ZUS oraz podatek dochodowy od wynagrodzeń z grudnia 2010 r.

Kolejnym działem, w którym wykonanie wydatków jest wysokie jest dział Pomoc społeczna. Wysokość poniesionych wydatków była w I półroczu 2011 roku wyższa   
o 56.497,72 zł a niżeli w roku 2010. Wraz z ubożeniem społeczeństwa Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej wypłacają więcej świadczeń z pomocy społecznej. Dodatkowo Gmina zobowiązana jest do dołożenia z własnych dochodów 20% środków finansowych na wypłatę zasiłków stałych, stypendiów oraz składek zdrowotnych.

Wartość poniesionych wydatków na utrzymanie administracji publicznej w 2011 r. wzrosła o 12,54% między innymi ze względu na rosnące koszty utrzymania budynku urzędu. Poza tym, w miesiącu styczniu 2011 r. zapłacono składki ZUS oraz podatek dochodowy od wynagrodzeń z grudnia 2010 r.

W analizowanym okresie można zauważyć wysoki wzrost wydatków w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w 2011 r. Przyczyną wysokiego wykonania było zrealizowanie zadania pn. „Wyposażenie do Gminnego Ośrodka Kultury” oraz pn. „Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo”.

W dziale Gospodarka mieszkaniowa nastąpił spadek wydatków   
o 21,44% w 2011 r. Przyczyną zmniejszenia wydatków było dokonanie remontu pieca CO na osiedlu Jamy. Pozostałe koszty bieżące utrzymania osiedli każdego roku wzrastają.

Nieznaczna zmiana wysokości wydatków występuje w dziale Rolnictwo i łowiectwo. Wzrost wydatków w I półroczu 2011 r. związany był z wyższą realizacją zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom”. Wydatki te w całości zostały sfinansowane z budżetu państwa.

W dziale Transport i łączność na dzień 30.06.2011 r. można zaobserwować niższe wykonanie a niżeli w roku 2010. W 2010 r. poniesiono wyższe nakłady na odśnieżanie dróg gminnych.

W dziale Działalność usługowa wyższe wykonanie wydatków nastąpiło w I półroczu 2010 r.

W I półroczu 2010 r. wydatki w dziale Urzędy Naczelnych organów władzy kształtowały się na dużo niższym poziomie a niżeli w 2010 r. Przyczyną niższego wykonania było zorganizowanie w 2010 r. wyborów Prezydenckich.

Zarówno w I półroczu 2010 r. jak i w I półroczu 2011 r. wydatkowano podobną ilość środków na zadania związane z utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych.

Na wydatki związane z poborem podatków wydatkowano więcej środków w 2010 r. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby prowadzonych egzekucji przez Urząd Skarbowy, komorników. W dziale tym, ponoszone są wydatki na opłaty komornicze, sądowe, opłaty pocztowe oraz zakup materiałów przeznaczonych do egzekucji podatków.

Na obsługę długu publicznego wydatkowano więcej środków pieniężnych w I półroczu 2011 r. Na zwiększenie wydatków miało wpływ zwiększenie zadłużenia w II półroczu 2010 r.

Wykonanie wydatków w dziale Ochrona zdrowia kształtowało się w analizowanym okresie na zbliżonym poziomie.

W I półroczu 2010 r. w dziale pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej poniesiono wydatki związane z realizacją programu „Ja też chcę pracować”. Wysokość wydatkowanych środków uzależniona była od dotacji otrzymywanej na realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Do końca I półrocza 2011 r. dotacja nie wpłynęła.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza wykonanie wydatków w I półroczu 2011 r. było wyższe o 28.870,58 zł a niżeli w 2010 r. Wpływ na to miało dołożenie środków własnych Gminy do wypłaty stypendiów o charakterze socjalnym. Od 1 stycznia 2011 r. Gmina pokrywa 20% wartości wypłacanych świadczeń.

W I półroczu 2011 r. zwiększyły się również wydatki związane z ochroną środowiska. Na wzrost miały wpływ wydatki przejęte do realizacji w ramach dawnego Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (np. dotacje na oczyszczalnie).

W dziale Kultura fizyczna i sport wykonanie wydatków w I półroczu 2011 r. było wyższe ze względu na poniesienie nakładów inwestycyjnych przez sołectwa.

* 1. **REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH**

Wydatki majątkowe to wydatki ponoszone na inwestycje i zakupy inwestycyjne. W planie budżetu gminy Rogóźno na inwestycje przeznaczono kwotę 2.570.090,00 zł tj. 20,38% ogólnej kwoty przeznaczonej na wydatki.

W I półroczu 2011 r. wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę 441.692,41 zł,   
co stanowi 17,19% planu inwestycji. W związku z tym, iż wykonanie prac związanych   
z poszczególnymi inwestycjami przypada na koniec roku budżetowego, w drugim półroczu 2011 r. nastąpi zwiększenie wykonania.

Poniżej przedstawiony i omówiony zostanie wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2011 r. ze środków budżetu gminy.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa inwestycji | Planowane nakłady na 2011 r.  (w zł) | Poniesione nakłady  w I półroczu 2011 r.  (w zł) | Wykonanie (%) |
| 1. | Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach gminy Rogóźno (Szembruk, Gubiny, Jamy, Budy, Rogóźno, Skurgwy, Bukowiec (2011-2011) | 385.963,00 | 10.529,42 | **2,73** |
| 2. | Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Białochowo wraz z rozbudową sieci wodociągowej w Rogóźnie (2011 – 2011) | 30.000,00 | 3.330,00 | **11,10** |
| 3. | Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jamy (2011 – 2011) | 30.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 4. | Modernizacja drogi w miejscowości Białochowo (2011 – 2011) | 120.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 5. | Wymiana pokrycia dachu na budynku mieszkalnym w miejscowości Skurgwy (2011 – 2011) | 120.000,00 | 1.900,00 | **1,58** |
| 6. | Zakupy inwestycyjne (2011 – 2011) | 10.000,00 | 6.397,00 | **63,97** |
| 7. | Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem (2011 – 2016) | 100.000,00 | 787,50 | **0,79** |
| 8. | Zakup tablic interaktywnych dla oddziałów od I do II szkół podstawowych województwa kujawsko-pomorskiego (2011 – 2011) | 29.250,00 | 28.120,60 | **96,14** |
| 9. | Przebudowa budynku Przedszkola Publicznego w Rogóźnie (2010 – 2011) | 140.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 10. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych | 92.864,00 | 14.700,80 | **15,83** |
| 11. | Ogrodzenie placu rekreacyjnego w Skurgwach (2011 – 2011) | 4.473,00 | 0,00 | **0,00** |
| 12. | Zakup wyposażenia – plac zabaw Białochowo (2011 -2011) | 4.000,00 | 4.000,00 | **100,00** |
| 13. | Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w Rogóźnie Zamku (2011 – 2012) | 403.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 14. | Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Szembruczku wraz z zagospodarowaniem terenu (2011 – 2011) | 15.000,00 | 8.099,47 | **54,00** |
| 15. | Zakup wyposażenia do Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie (2011 – 2011) | 125.000,00 | 117.650,51 | **94,12** |
| 16. | Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo (2011 – 2011) | 250.801,00 | 241.580,48 | **96,32** |
| 17. | Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w Szembruczku (2010 – 2011) | 700.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| Lp. | Nazwa inwestycji | Planowane nakłady na 2011 r.  (w zł) | Poniesione nakłady  w I półroczu 2011 r.  (w zł) | Wykonanie (%) |
| 18. | Wyposażenie terenu rekreacyjno-sportowego w miejscowości Kłódka (2011 – 2011) | 9.739,00 | 4.596,63 | **47,20** |
| **RAZEM:** | | **2.570.090,00** | **441.692,41** | **17,19** |

**Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach gminy Rogóźno (Szembruk, Gubiny, Jamy, Budy, Rogóźno, Skurgwy, Bukowiec**

Inwestycja zaplanowana została do realizacji w 2011 r. W I półroczu 2011 r. poniesiono wydatki związane z opłatą za umieszczenie wodociągu w pasie gruntów leśnych.

**Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Białochowo wraz z rozbudową sieci wodociągowej w Rogóźnie**

Realizację inwestycji zaplanowano na rok 2011 przyjmując do planu kwotę   
30.000,00 zł. W I półroczu poniesione nakłady inwestycyjne dotyczyły:

* 330,00 zł – zakup map i wypisów z rejestru gruntów,
* 3.000,00 zł – opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

**Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jamy**

Inwestycja została zaplanowana na rok 2011. W planie budżetu przyjęto kwotę 30.000,00 zł. Na dzień 30.06.2011 r. nie wydatkowano żadnej kwoty. Inwestycja prawdopodobnie nie zostanie zrealizowana ze względu na brak środków finansowych.

**Modernizacja drogi w miejscowości Białochowo**

Zadanie planuje się zrealizować w 2011 roku. Prace związane z modernizacją drogi rozpoczęły się pod koniec I półrocza. Zakupiono kruszywo, za które Gmina zapłaciła   
w II półroczu 2011 r.

**Wymiana pokrycia dachu na budynku mieszkalnym w Skurgwach**

Na dzień 30.06.2011 r. poniesiono jedynie wydatki związane z przygotowaniem dokumentacji projektowo – kosztorysowej w wysokości 1.900,00 zł. W związku z brakiem środków finansowych inwestycja nie będzie prawdopodobnie kontynuowana w 2011 r.

**Zakupy inwestycyjne – Urząd Gminy**

Na rok 2011 zaplanowano na ten cel kwotę 10.000,00 zł, z czego w I półroczu 2011 r. zrealizowano 63,97%. Poniesione nakłady inwestycyjne dotyczą:

* zakupu dwóch komputerów stacjonarnych, jednego monitora oraz oprogramowania Windows + MS Office 6.397,00 zł.

**Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem** Realizację inwestycji zaplanowano na lata 2011-2016. W I półroczu 2011 r. poniesiono wydatki na zakup map do celów projektowych w wysokości 787,50 zł. W II półroczu 2011 r. planuje się wykonanie dokumentacji kosztorysowo – projektowej.

**Zakup tablic interaktywnych dla oddziałów od I do II szkół podstawowych województwa kujawsko-pomorskiego**

W roku 2011 na ten cel zaplanowano kwotę 29.250,00 zł. Wydatkowano do końca   
I półrocza 2011 r. kwotę 28.120,60 zł. Gmina Rogóźno poniosła koszty w wysokości 25% wartości zakupionych tablic. Pozostałą część pokryło Województwo Kujawsko-Pomorskie   
w ramach projektu e-usługi e-organizacja – pakiet rozwiązań informatycznych dla jednostek organizacyjnych województwa kujawsko-pomorskiego. Program realizowany był ze środków Unii Europejskiej.

**Przebudowa budynku Przedszkola Publicznego w Rogóźnie**

Na rok 2011 zaplanowano do wydatkowania kwotę 140.000,00 zł, która będzie dotyczyła przebudowy budynku przedszkola w zakresie dostosowania tego obiektu do wymagań stawianych przepisami prawa. Na dzień 30.06.2011 r. nie poniesiono żadnych wydatków z tego tytułu. Zakończenie prac planowane jest na dzień 26.08.2011 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 92.864,00 zł.   
W poprzednich latach dotacje udzielane były ze środków funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu 2011 r. udzielono dotacji dla 4 osób na łączną wartość 14.700,80 zł.

**Ogrodzenie placu rekreacyjnego w Skurgwach**

Na rok 2011 zaplanowano wykonanie zadania przeznaczając kwotę 4.473,00 zł ze środków funduszu sołeckiego Skurgiew. Na dzień 30.06.2011 r. nie poniesiono wydatków. Inwestycja realizowana będzie w II półroczu 2011 r.

**Zakup wyposażenia – plac zabaw Białochowo**

W I półroczu 2011 r. dokonano zakupów inwestycyjnych na kwotę 4.000,00 zł ze środków funduszu sołeckiego Białochowa. Zakupiono następujące wyposażenie:

* sprężynowiec, bujak czteroosobowy koniczynka,
* ściankę wspinaczkową z opon,
* tablicę z regulaminem placu zabaw.

**Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w Rogóźnie Zamku**

Realizacja inwestycji zaplanowana została na lata 2011 - 2012. Do planu budżetu przyjęto kwotę 403.000,00 zł, z której na dzień 30 czerwca 2011 r. nie poniesiono żadnych wydatków. W II półroczu 2011 r. zorganizowany zostanie przetarg, który wyłoni wykonawcę   
i umożliwi rozpoczęcie inwestycji.

**Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Szembruczku wraz   
z zagospodarowaniem terenu**

Inwestycję przewidziano do realizacji w 2011 r. Na koniec I półrocza 2011 r. poniesiono łączne wydatki w wysokości 8.099,47 zł, w tym:

* mapy do celów projektowych 49,50 zł,
* wypis z rejestru gruntów 3,60 zł,
* dokumentacja projektowo-kosztorysowa 7.500,00 zł,
* przyłączenie budynku do sieci elektroenergetycznej (wzrost mocy) 546,37 zł.

Inwestycja realizowana będzie do końca września 2011 r.

**Zakup wyposażenia do Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie**

Inwestycja została w całości zrealizowana w I półroczu 2011 r. Poniesiono łączne nakłady inwestycyjne na kwotę 117.650,51 zł, w tym zakupiono:

* stoły do tenisa ziemnego, płotki okalające pole gry, stoliki sędziowskie, stojaki na piłeczki lub ręczniki, liczydła, sitaki do stołów tenisowych, stoliki kwadratowe, krzesła tapicerowane, ekrany ekspozycyjne (ścianki informacyjne) 24.181,80 zł,
* kuchnia gazowa 6 palnikowa z piekarnikiem, taboret gazowy 1 palnikowy, patelnia uchylna, szafy chłodnicze, witryna chłodnicza, zmywarka do naczyń wraz z podstawą, termosy stalowe z kranem i bez, okap przyścienny, stół narożny z półką, stoły robocze z półką, stół z szafką, stół z blokiem 2 szuflad, stół centralny z półką, wentylator 49.169,25 zł,
* keyboard Korg, keyboard Casio, perkusja, gitary elektroakustyczne, gitary elektryczne, gitara basowa, stołek do perkusji, statywy pod keyboardy uchylne, zestaw nagłośnieniowy 17.986,12 zł,
* odtwarzacz DVD Ferguson, zestaw kina domowego Samsung, bezprzewodowy przekaźnik audio/video, monitory LED, komputery, karty grafiki, notebooki, ekran ścienny, projektor, uchwyt sufitowy do projektora 26.313,34 zł.

**Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo**

Realizacja inwestycji rozpoczęta została w 2010 r. W związku jednak z niesprzyjającą aurą przyjęto do planu budżetu na 2011 r. inwestycję w wysokości 250.801,00 zł. Zadanie zostało w całości zrealizowane w I półroczu 2011 r. w wysokości 241.580,48 zł. W skład poniesionych wydatków wchodziły:

* nadzór inwestorski 1.430,00 zł,
* zagospodarowanie centrum (plac zabaw wraz z ogrodzeniem, plac manewrowy, wiata z chodnikiem 153.917,48 zł.

**Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w Szembruczku**

W roku 2011 przyjęto do planu inwestycji budowę boiska wielofunkcyjnego   
w miejscowości Szembruczek. Nakłady finansowe w 2011 r. zaplanowane są w wysokości 700.000,00 zł. W I półroczu 2011 r. przeprowadzono postępowanie przetargowe. Realizacja odbędzie się w II półroczu 2011 r.

**Wyposażenie terenu rekreacyjno-sportowego w miejscowości Kłódka**

Ze środków funduszu sołeckiego wsi Kłódka zaplanowano kwotę 9.739,00 zł na utworzenie i wyposażenie terenu rekreacyjno-sportowego. Na koniec I półrocza 2011 inwestycja nie została zakończona. Łączne nakłady wyniosły 4.596,63 zł i obejmowały:

* zakup kostki brukowej, obrzeży 1.589,82 zł,
* pospółka pod kostkę brukową 234,50 zł,
* cement pod kostkę 410,00 zł,
* zakup oleju napędowego do pracy maszyn (koparek, ciągników, spycharek)

353,55 zł,

* zakup kątowników i kształtowników do budowy ogrodzenia i tablic 1.317,70 zł.
* zakup słupków podmurówek 585,23 zł,
* farby do malowania ogrodzenia i tablic 105,83 zł.
  + 1. **realizacja wydatków na programy i projekty realizowane   
       z Unii Europejskiej**

W planie budżetu na 2011 r. ujęto zadania inwestycyjne, które będą zrealizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych. Są to następujące projekty:

* Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach gminy Rogóźno (Szembruk, Gubiny, Jamy, Budy, Rogóźno, Skurgwy, Bukowiec),
* Zakup tablic interaktywnych dla oddziałów od I do II szkół podstawowych województwa kujawsko-pomorskiego,
* Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w Rogóźnie Zamku,
* Zakup wyposażenia do Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie,
* Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo.

Projekt pod nazwą „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Gminy Rogóźno” jest już realizowany. Na podstawie umowy o przyznanie pomocy nr PRW.I.6011-25-620/10 00074-6921-UM0200025/10 z dnia 25 listopada 2010 r. Gmina otrzyma zwrot 75% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji. Łączna kwota dofinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 na działanie 321 – Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej będzie wynosiła 219.849,00 zł. Inwestycja nie rozliczona.

Drugi projekt realizowany przy udziale środków z Unii Europejskiej to „Zakup tablic interaktywnych dla oddziałów od I do II szkół podstawowych województwa kujawsko-pomorskiego”. Gmina Rogóźno wyłożyła wkład własny w wysokości 25% kosztów kwalifikowalnych, tj. 28.120,60 zł. Inwestycja rozliczona.

Kolejny projekt realizowany przy udziale środków z Unii Europejskiej to „Zakup wyposażenia do Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie” Łączna kwota dofinansowania   
z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 na działanie 313, 322, 323 – Odnowa i rozwój wsi będzie wynosiła 71.000,00 zł. Inwestycja nie rozliczona.

Projekt pn. „Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo” zrealizowany został z początkiem 2011 r. Gmina otrzymała już dofinansowanie w wysokości 86.233,00 zł   
w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 na działanie 313, 322, 323 – Odnowa i rozwój wsi. Inwestycja rozliczona.

Ostatni projekt pn. „Świetlica Rogóźno Zamek” nie został jeszcze rozpoczęty. Po wyłonieniu wykonawcy i ustaleniu kosztów robocizny ustalona zostanie kwota dofinansowania. Do planu przyjęto 75% planowanych kosztów kwalifikowalnych. Inwestycja nie rozliczona.

* 1. **WYDATKI BIEŻĄCE**

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

* + 1. ***plan i wykonanie dotacji z budżetu gminy Rogóźno***

Gmina Rogóźno w roku 2011 przeznaczyła w budżecie środki na dotacje bieżące   
w wysokości 308.014,00 zł, tj. 2,44% ogólnej kwoty budżetu. Z własnych środków gmina dotuje następujące instytucje:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa instytucji** | **Plan**  **(w zł)** | **Wykonanie**  **(w zł)** | **%** |
| Gminną Spółkę Wodną w Rogóźnie – konserwacja rowów melioracyjnych | 8.350,00 | 8.350,00 | 100,00 |
| Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja na funkcjonowanie komunikacji miejskiej | 50.000,00 | 22.000,02 | 44,00 |
| Przedszkola Niepubliczne w Grudziądzu | 8.200,00 | 4.154,16 | 50,66 |
| Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 165.000,00 | 84.392,00 | 51,15 |
| Biblioteka Publiczna w Rogóźnie  (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 69.564,00 | 34.782,00 | 50,00 |
| Dotacja na sfinansowanie prac przy obiektach wpisanych do rejestru zabytków | 6.900,00 | 0,00 | 0,00 |

Na dzień 30.06.2011 r. przekazano łącznie 153.678,18 zł tj. 49,89% dotacji.

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

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

Dodatkowo przekazano dotacje na realizacje inwestycji pn. „budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych   
w wysokości 14.700,80 zł. Wydatkowanie tych środków omówiono w wydatkach majątkowych.

***2.2.2. obsługa długu publicznego***

W związku z zaplanowaniem deficytu budżetowego przyjęto do planu budżetu środki na obsługę długu w kwocie 150.668,00 zł. Ze środków tych pokrywane są koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóźno. Na koniec I półrocza 2011 r. wydatkowano na spłatę odsetek łącznie kwotę 33.869,38 zł, w tym:

* odsetki od kredytu na Przebudowę drogi w Rogóźnie zaciągniętego w Banku Millennium 917,41 zł,
* odsetki od kredytu na Przebudowę drogi w Szembruku zaciągniętego w Banku Millennium 528,77 zł.
* odsetki od pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu (obciążenie za 12/2010 w miesiącu 01/2011) 157,17 zł.,
* odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 32.266,03 zł.

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

***2.2.3. wydatki na programy finansowane z udziałem środków   
 europejskich***

Gmina Rogóźno w I półroczu 2011 r. przystąpiła do realizacji programów z udziałem środków europejskich. Projekt pn. „Ja też chcę pracować” przekazany został do wykonania jednostce organizacyjnej jaką jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogóźnie. Na dzień 30.06.2011 r. przyjęto do planu wydatków bieżących kwotę 132.650,00 zł (finansowanie z Unii Europejskiej) oraz kwotę 15.562,00 zł (dofinansowanie Gminy). Rozpoczęcie projektu nastąpiło w miesiącu kwietniu 2011 r. jednak umowa na dofinansowanie przewidywała uruchomienie I transzy w miesiącu lipcu 2011 r. W związku z tym, do końca I półrocza   
2011 r. Gmina nie otrzymała dofinansowania na realizację zadania. Dopiero w II półroczu 2011 r. zostaną wykonane wydatki w rozdziale „Pozostała działalność.”.

Zadanie realizowane jest w ramach Priorytetu VII „Promocja integracji społecznej”. Podejmowane będą przede wszystkim działania zmierzające do ułatwienia dostępu do rynku pracy osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym oraz rozwijania instytucji ekonomii społecznej, jako skutecznej formy integracji społeczno – zawodowej.

Ważnym elementem wsparcia jest eliminowanie różnego rodzaju barier (organizacyjnych, prawnych czy psychologicznych) na jakie napotykają osoby zagrożone wykluczeniem społecznym. Problem ten dotyczy przede wszystkim osób niepełnosprawnych, długotrwale bezrobotnych, imigrantów, osób opuszczających placówki opieki zastępczej czy zakłady karne, postrzeganych w sposób stereotypowy przez pracodawców i otoczenie społeczne jako pracownicy mniej dyspozycyjni oraz mobilni zawodowo. Wobec tych osób zostaną zastosowane instrumenty aktywnej integracji, mające na celu przywrócenie osób wykluczonych na rynek pracy oraz ich integrację ze społeczeństwem, poprzez przywrócenie zdolności lub możliwości zatrudnienia, uzyskanie wsparcia dochodowego oraz wyeliminowanie przeszkód napotykanych przez osoby i rodziny w procesie dostępu do praw i usług społecznych, a przez to wspierających ich powrót do zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej.

W ramach tego programu poniesiono jedynie wydatki na wypłatę zasiłków dla uczestników projektu w wysokości 2.706,24 zł, tj. 17,39%. Zasiłki płatne będą do końca listopada 2011 r.

* + 1. ***pozostałe wydatki bieżące***

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

W I półroczu 2011 r. na sferę konsumpcyjną z budżetu gminy wydatkowano kwotę 4.833.067,51 zł tj. 88,48% ogółem poniesionych wydatków. W roku poprzednim kwota ta wynosiła 4.571.118,49 zł. Wzrost tego rodzaju wydatków podyktowany jest między innymi większymi wydatkami na składki ubezpieczenia ZUS oraz podatek dochodowy ze względu na zapłatę składek i podatku za 12/2010 w miesiącu 01/2011. Wyższymi wydatkami na dofinansowanie zadań dotowanych z budżetu państwa w wysokości 20% poniesionych wydatków (zasiłki stałe, składki zdrowotne). Kolejna przyczyna zwiększenia wydatków to ciągle rosnące koszty utrzymania obiektów gminnych (energia elektryczna, gaz, woda, opał). Ze względu na zakwalifikowanie kolejnych uczniów do nauczania indywidualnego oraz korzystanie przez nauczycieli z urlopu zdrowotnego wzrastają koszty wynagrodzeń   
w szkołach.

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

* + - 1. **rolnictwo i łowiectwo**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 010 | Izby rolnicze | 10.605,00 | 6.373,00 | 6.373,00 |
| 010 | Pozostała działalność | 252.180,00 | 238.628,28 | 238.628,28 |
| **Ogółem:** | | **262.785,00** | **245.001,28** | **245.001,28** |

W dziale rolnictwo i łowiectwo uchwalono plan na wydatki bieżące w kwocie   
262.785,00 zł, z tego przypada na:

* składka na rzecz izby rolniczej (2% wpływów z podatków) 6.373,00 zł,
* obsługa zadania zleconego „zwrot podatku akcyzowego” 236.179,12 zł:
  + prowizja bankowa i opłata pocztowa *203,96 zł*
  + wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie *3.935,00 zł*
  + zwrot podatku akcyzowego rolnikom  *231.548,16 zł*
  + aktualizacja programu komputerowego zwroty *492,00 zł*
* badanie próbek glebowych 1.889,40 zł,
* transport mieszkańców gminy Rogóźno na festyn „Lato na wsi” 399,60 zł,
* organizacja spotkania integracyjnego „Święto Rodziny” 1600,16 zł.

W związku z powyższym wykonanie planu na dzień 30.06.2011 r. wynosiło 93,23%. Wysokie wykonanie przekraczające 50,00% spowodowane jest wykorzystaniem dotacji na zadanie zlecone pn. „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom” w ustawowym terminie do 31.05.2011 r.

* + - 1. **transport i łączność**

Dział transport i łączność składa się z rozdziału drogi publiczne gminne. W I półroczu 2011 r. do planu pozostałych wydatków bieżących przyjęto kwotę 302.334,00 zł. Z kwoty tej zaangażowano 128.723,52 zł, a wydatkowano 87.054,43 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 600 | Drogi publiczne gminne | 302.334,00 | 128.723,52 | 87.054,43 |
| **Ogółem:** | | **302.334,00** | **128.723,52** | **87.054,43** |

W I półroczu 2011 r. wykonanie kształtowało się na poziomie 28,79%.

Planowana kwota wydatków wynosiła 302.334,00 zł. Łącznie wydatkowano 87.054,43 zł. Jest to kwota niższa o 31,14% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Głównym powodem zmniejszenia się wydatków były niższe koszty odśnieżania dróg gminnych w 2011 r. oraz brak nakładów na remonty. Pozostałe środki zostały przeznaczone na utrzymanie dróg gminnych, konserwacje   
i remonty dróg. W ramach wykorzystanych środków wykonano:

* zakup materiałów **23.763,81 zł**
* kamień, tłuczeń (kruszywo) 20.956,08 zł
* etylina bezołowiowa, części (do kosiarki) 294,51 zł
* znaki drogowe i progi zwalniające na drogi gminne 2.513,22 zł
* zakup usług **62.694,62 zł**
* odśnieżanie dróg 62.694,62 zł
  + różne opłaty i składki **596,00 zł**
* ubezpieczenie majątkowe 596,00 zł
  + - 1. **gospodarka mieszkaniowa**

Na bieżące utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono   
930.017,00 zł, , zaangażowano 477.945,44 zł, a wydatkowano 464.141,83 zł tj. 49,91% planu.

Na gospodarkę mieszkaniową składają się:

* gospodarka gruntami i nieruchomościami,
* pozostała działalność.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie (w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 700 | Gospodarka gruntami  i nieruchomościami | 839.435,00 | 585.732,73 | 338.799,61 |
| 700 | Pozostała działalność | 65.719,00 | 41.429,72 | 33.069,72 |
| **Ogółem:** | | **905.154,00** | **627.162,45** | **371.869,33** |

* + - * 1. ***gospodarka gruntami i nieruchomościami***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 839.435,00 | 338.799,61 | 40,36% |

Do planu budżetu przyjęto kwotę 839.435,00 zł, zaangażowano 585.732,73 zł,   
a wykonano 40,36% planu tj. 338.799,61 zł. Wyższe nakłady w 2010 r. spowodowane były zakupem materiałów do remontu pieca oraz zakupem usług remontu pieca CO na osiedlu Jamy.

Na dzień 30.06.2011 r. zatrudnienie w gospodarce gruntami i nieruchomościami wynosiło 7,5 etatu, w tym trzy osoby grupa gospodarczo-remontowa, czterech palaczy   
i jedna osoba (0,5 etatu) palacz C.O. w budynku mieszkalnym w Skurgwach. Dodatkowo urząd zatrudniał w I półroczu w 2011 r. 1 osobę, która odpowiedzialna jest za utrzymanie czystości na klatkach schodowych na osiedlu Jamy oraz jedną osobę, która obsługuje Centrum Kształcenia na Odległość w Szembruku. W okresie grzewczym zatrudniono również na umowę zlecenie 1 osobę do palenia w piecu w Centrum Kształcenia na Odległość   
w Szembruku. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w okresie sprawozdawczym 152.108,95 zł tj. 50,58% planu. W tym wykonanie umowy zlecenia wynosiło (8.277,94 zł Jamy; Szembruk 7.151,98 zł). Do podstawowych wydatków związanych z zakupem materiałów (**126.351,53 zł**) należą:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Pozostałe** | **Świetlica** |
| Węgiel, koks, miał | 14.199,34 | 105.797,65 | 0,00 | 2.555,00 |
| Paliwo, olej, żyłka, części zamienne (do kosiarki) | 25,75 | 162,50 | 493,60 | 0,00 |
| Materiały do utrzymania porządku | 35,60 | 0,00 | 0,00 | 59,96 |
| Żarówki, świetlówki, baterie | 23,99 | 47,97 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia do kotłowni (łopaty, taczki, rękawice) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiały do remontu sieci wodociągowych, co, gazowych | 207,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiały biurowe do obsługi lokali komunalnych | 0,00 | 0,00 | 71,18 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Pozostałe** | **Świetlica** |
| Materiały do remontu pomieszczeń komunalnych na terenie gminy | 0,00 | 0,00 | 154,00 | 0,00 |
| Materiały do remontu budynków komunalnych | 0,00 | 0,00 | 281,75 | 0,00 |
| Uporządkowanie terenu sołectwa | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| Materiały do remontu placu zabaw | 0,00 | 424,92 | 1.446,66 | 0,00 |
| Wyposażenie | 0,00 | 0,00 | 190,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **14.466,34** | **106.433,04** | **2.837,19** | **2.614,96** |

W I półroczu 2011 r. nastąpiło zmniejszenie zakupu materiałów w związku z niższymi wydatkami na koks oraz niskimi nakładami na zakup materiałów do remontu pieca CO.

Zakup świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy:

* pracownicy – osiedle Jamy 375,16 zł
* pracownicy – osiedle Skurgwy 36,44 zł
* pracownicy pozostali (zakup odzieży ochronnej) 1.088,66 zł

Na zakup energii wydatkowano kwotę 30.659,32 zł:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Świetlica** | **Pozostałe[[3]](#footnote-3)** | **Razem** |
| Energia elektryczna | 1.579,31 | 11.825,38 | 1.243,60 | 1.428,85 | 16.077,14 |
| Woda zimna | 1.241,86 | 5.680,17 | 0,00 | 435,43 | 7.357,46 |
| Gaz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.224,72 | 7.224,72 |
| **Razem:** | **2.821,17** | **17.505,55** | **1.243,60** | **9.089,00** | **30.659,32** |

W okresie sprawozdawczym wydatkowano więcej środków pieniężnych na zakup mediów. W I półroczu 2011 r. poniesiono wysokie wydatki na zakup energii elektrycznej do kotłowni   
i na klatki schodowe (wzrost 30%), poniesiono również więcej wydatków na zakup gazu.

Do zakupów remontowych (4.345,40 zł– 2010 r. 35.134,92 zł) należą:

* czynności serwisowe kotłowni (Pozostałe) 248,00 zł
* konserwacja elektrowyciągu (Jamy) 344,40 zł
* usunięcie zatoru kanalizacyjnego (Jamy) 492,00 zł
* remont niedrożnych rur kanalizacyjnych (Jamy) 986,08 zł
* naprawa instalacji elektrycznej blok (Jamy) 1.920,00 zł
* naprawa zaworu bezpieczeństwa w wymienniku ciepła (Jamy) 324,92 zł
* naprawa kosy spalinowej 30,00 zł

Do pozostałych usług (15.349,88 zł– 2010 r. 20.289,74 zł) należały:

* odprowadzanie ścieków 13.066,89 zł
  + *Skurgwy 1.852,80 zł*
  + *Jamy 11.094,10 zł*
  + *Pozostałe 119,99 zł*
* wywóz śmieci 970,45 zł
* *Skurgwy 857,90 zł*
* *Pozostałe (była SP Szembruk) 112,55 zł*
* usługi kominiarskie 655,58 zł
  + *Skurgwy 127,92 zł*
  + *Jamy 410,82 zł*
  + *Pozostałe 116,84 zł*
* zajęcie gruntu leśnego pod wodociąg 417,06 zł
* przegląd techniczny kotłowni gazowej 116,90 zł
* usługi transportowe 123,00 zł

Środki finansowe w kwocie 401,98 zł przeznaczono na opłaty z tytułu zakupu usług internetowych do budynku świetlicy wiejskiej w Szembruku.

Usługi telekomunikacyjne pochłonęły kwotę 393,16 zł, w tym usługi telefonii komórkowej 120,00 zł (telefon podłączony jest do instalacji alarmowej w CKNO w Szembruku).

Na pozostałe opłaty i składki wydatkowano kwotę 1.262,28 zł z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe. Z kwoty tej przypada na:

*- Skurgwy 261,22 zł*

*- Jamy 648,82 zł*

*- Pozostałe 352,24 zł*

Odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił na dzień 30.06.2011 r. 6.087,30 zł.

Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie 339,55 zł na opłaty sądowe od egzekwowanych należności czynszowych.

* + - * 1. ***pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 70095 | Pozostała działalność | 65.719,00 | 33.069,72 | 50,32% |

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 65.719,00 zł, zaangażowanie kwotą 41.429,72 zł, a wydatki kwotą 33.069,72 zł tj. 50,32%. W porównaniu z rokiem poprzednim wydatkowano więcej środków na zatrudnienie pracowników publicznych. Spowodowane jest to głównie większą liczbą pracowników przydzielonych przez Powiatowy Urząd Pracy w I półroczu 2011 r. Do końca I półrocza 2011 r. zatrudniono 25 pracowników robót publicznych.

Z zaplanowanej kwoty 4.500,00 zł na świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wydatkowano 261,66 zł tj. 5,81%, z podziałem na:

* woda mineralna 261,66 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń wydatkowano łącznie 8.323,81 zł, tj. 24,68% planu.

Wydatki bieżące w kwocie 602,00 zł przeznaczono na zakup rękawic roboczych oraz łopat. Natomiast kwotę 264,00 zł przeznaczono na pokrycie kosztów badań lekarskich pracowników robót publicznych.

Do dnia 30.06.2011 r. dokonano odpisu na Zakładowy Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 23.618,25 zł.

* + - 1. **działalność usługowa**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 710 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | Cmentarze | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | Pozostała działalność | 18.000,00 | 15.129,00 | 5.412,00 |
| **Ogółem:** | | **26.000,00** | **15.129,00** | **5.412,00** |

* + - * 1. ***opracowania geodezyjne i kartograficzne***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71014 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 7.000,00 | 0,00 | 0,00% |

Z rozdziału dokonywane są wydatki dotyczące ponoszonych kosztów usług geodezyjnych prowadzonych w postępowaniach o nieruchomości. Na koniec I półrocza 2011 r. nie dokonano wydatków z tego tytułu.

* + - * 1. ***Cmentarze***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71035 | Cmentarze | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |

Na koniec I półrocza 2011 r. nie poniesiono wydatków na utrzymanie cmentarzy   
i pomników wojennych. Wydatki będą wykonane po otrzymaniu 100% dotacji na zadnia zlecone z budżetu państwa.

* + - * 1. ***pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71095 | Pozostała działalność | 18.000,00 | 5.412,00 | 30,07% |

W rozdziale tym, ujmowane są wydatki na opracowanie dokumentacji projektowej decyzji o warunkach zabudowy. Do końca czerwca 2011 r. wydano kwotę 5.412,00 zł. Kwota ta uzależniona jest od liczby osób składających wniosek o wydanie decyzji o warunkach zabudowy.

* + - 1. **administracja publiczna**

W dziale administracja publiczna wyodrębnia się następujące rozdziały:

- urzędy wojewódzkie,

- rady gmin,

- urzędy gmin,

- spis powszechny,

- promocja j.s.t.,

- pozostałą działalność.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 750 | Urzędy wojewódzkie | 120.512,00 | 56.311,89 | 50.545,79 |
| 750 | Rady gmin | 75.360,00 | 26.685,00 | 26.685,00 |
| 750 | Urzędy gmin | 1.398.727,00 | 787.702,35 | 742.239,10 |
| 750 | Spis powszechny | 9.400,00 | 6.714,90 | 6.714,90 |
| 750 | Promocja Gminy | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 750 | Pozostała działalność | 36.350,00 | 17.460,00 | 17.460,00 |
| **Ogółem:** | | **1.645.349,00** | **894.874,14** | **843.644,79** |

Na utrzymanie administracji rządowej i samorządowej przeznaczono 1.645.349,00 zł, tj. więcej o 45.116,00 zł w porównaniu z rokiem 2010. Różnica ta wynika z faktu ujęcia   
w budżecie na 2011 r. wydatków na promocję oraz na przeprowadzenie spisu powszechnego ludności. Pozostały wzrost wydatków dotyczy Urzędu Gminy (przyjęto wyższe środki na wynagrodzenia) oraz Rady Gminy (przyjęto wyższe środki na diety). Z tego zaangażowano 894.874,14 zł, a łączne wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 843.644,79 zł   
tj. 51,27% planu. W roku 2011, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich na utrzymanie administracji zleconej (urzędy wojewódzkie) gmina dokłada z własnych środków.

Na koniec I półrocza 2011 r. wykonanie wydatków ogółem było wyższe o 12,13%   
w porównaniu ze stanem na I półrocze 2010 r. Różnica spowodowana jest tym, iż   
w miesiącu styczniu zapłacono należne składki ZUS oraz podatek dochodowy za miesiąc grudzień 2010 r. Dodatkowo przeprowadzono remonty w pomieszczeniach Urzędu Gminy. Stan zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosi na zadania własne i zlecone   
w administracji 21,50 w tym: 1,70 zlecone i 19,80 własne.

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

2010 r. 2011 r.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Zaangaż.** | **%** | **Wykonanie** | **%** | **Zaangaż.** | **%** | **Wykonanie** | **%** |
| Płace i pochodne | 597.372,40 | 76,76 | 575.824,79 | 77,68 | 694.935,82 | 77,66 | 657.758,46 | 77,97 |
| Pozostałe wydatki | 180.896,73 | 23,24 | 165.491,59 | 22,32 | 199.938,32 | 22,34 | 185.886,33 | 22,03 |
| **Ogółem:** | **778.269,13** | 100,0 | **741.306,38** | 100,00 | **894.874,14** | 100,0 | **843.644,79** | 100,00 |

Najwyższą grupę w wydatkach wykonanych stanowią płace (77,97%). W I półroczu 2010 r. zwiększyła się wysokość środków wydatkowanych na płace o 12,46% w porównaniu z rokiem poprzednim. Wpływ na to miała niewątpliwie zapłata składek ZUS i podatku dochodowego za miesiąc grudzień 2010 w miesiącu styczniu 2011 r. Pozostałe wydatki bieżące związane   
z funkcjonowaniem urzędu, rady gminy i urzędu stanu cywilnego są wyższe o 10,97%. Wpływ na wyższe wykonanie ma niewątpliwie przyjęcie do działu Administracja publiczna wydatków na zorganizowanie narodowego spisu powszechnego oraz wydatki na remont pomieszczeń w referacie finansowym w Urzędzie Gminy.

* + - * 1. ***urzędy wojewódzkie***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75011 | Urzędy wojewódzkie | 120.512,00 | 50.545,79 | 41,94% |

Poniesione koszty obsługi zadań urzędu Wojewódzkiego za I półrocze 2011 r. zamykają się kwotą 50.545,79 zł (rok 2010 47.985,98 zł). Z własnych środków na realizację zadania gmina dołożyła 17.274,79 zł. Pozostała kwota w wysokości 33.271,00 zł została przekazana gminie w formie dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

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

Obsługa urzędu wojewódzkiego obejmuje 1,70 etatu.

Na dzień 30.06.2011 r. na płace i pochodne wydatkowano łącznie 45.083,01 zł tj. 37,41% planu.

Na zakupy materiałów wydatkowano 497,12 zł, z tego przypada na:

- druki, dzienniki ewidencyjne 303,81 zł,

- zakup materiałów na przygotowanie uroczystości

wręczenia medali za długoletnie pożycie 131,81 zł,

- pieczątka na kołku 61,50 zł.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano w I półroczu 2011 r. kwotę 3.085,80 zł, na którą składają się następujące wydatki:

- koszty pocztowe (wysyłka druków USC) 17,22 zł

- opieka autorska nad programem ewidencja ludności 3.068,58 zł

Na wyjazdy służbowe wydatkowano 85,10 zł (obrona cywilna 50,60 zł, USC[[4]](#footnote-4) 34,50 zł). Odpis na ZFŚS wynosił 1.394,76 zł. W I półroczu 2011 r. pracownicy korzystali ze szkoleń. Łączne nakłady na szkolenia wynosiły 270,00 zł i dotyczyły tematyki obrony cywilnej.

W I półroczu 2011 r. poniesiono wydatki na świadczenia Bhp w wysokości 130,00 zł.

* + - * 1. ***rady gmin***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75022 | Rady gmin | 75.360,00 | 26.685,00 | 35,41% |

Na utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 75.360,00 zł. Z tego zaangażowano i wydatkowano kwotę 26.685,00 zł, tj. 35,41% planu. Była to kwota niższa   
o 25,70% w porównaniu z poprzednim okresem. Wysokość wykonanych wydatków uzależniona jest od częstotliwości posiedzeń Rady Gminy lub Komisji.

Zrealizowane wydatki dotyczyły:

* diet za udział w posiedzeniach komisji Rady Gminy 7.207,20 zł
* diet Przewodniczącej Rady Gminy 8.316,00 zł
* diet za udział w sesjach Rady Gminy 11.088,00 zł
* pieczątka na kołku 73,80 zł
  + - * 1. ***urzędy gmin***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75023 | Urzędy gmin | 1.398.727,00 | 742.239,10 | 53,07% |

Na utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1.398.727,00 zł (większą   
o 2,27% w porównaniu z rokiem ubiegłym). Z kwoty tej zaangażowano w okresie sprawozdawczym 787.702,35 zł, a wydatkowano 53,07% planu tj. 742.239,10 zł. Kwota wykonania na dzień 30.06.2011 r. jest wyższa o 13,45% w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

* Wynagrodzenia i pochodne 610.760,55 zł (rok 2010 - 520.715,75 zł)
* Pozostałe wydatki bieżące 131.478,55 zł (rok 2010 – 121.714,85 zł)

Wykonanie wynagrodzeń jak i pochodnych jest wyższe 14,74% w stosunku do okresu poprzedniego. Środki finansowe na pozostałe wydatki bieżące są wyższe o 9.763,70 zł. Zwiększenie wydatków na wynagrodzenia spowodowane było zapłatą składek ZUS oraz podatku dochodowego za miesiąc 12/2010 w miesiącu 01/2011. Jednocześnie wyższe pozostałe wydatki bieżące związane są z wyższymi wydatkami na zakupy energii, gazu oraz przeprowadzonym remontem w pomieszczeniach referatu finansowego Urzędu Gminy.   
 Wykorzystane środki finansowe na utrzymanie i funkcjonowanie Urzędu zaprezentowane zostaną poniżej w formie analitycznej.

Na wypłatę wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1.093,65 zł, w tym:

* ekwiwalent za odzież roboczą (sprzątaczka, kierowca, archiwum) 114,71 zł
* mydło, herbata, papier, pasta Bhp i inne świadczenia 978,94 zł

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwotę 10.545,00zł. Kwota ta w całości dotyczy składek na rzecz funduszu.

Na zakup materiałów wydatkowano kwotę 34.271,50 zł, z kwoty tej przypada na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Rok 2010**  **(w zł)** | **Rok 2011**  **(w zł)** |
| Materiały biurowe, druki | 4.463,85 | 3.424,91 |
| Zakup paliwa, oleju do Skody | 2.703,06 | 2.523,36 |
| Zakup paliwa, oleju do Volkswagena | 3.439,09 | 4.023,59 |
| Zakup części zamiennych do Skody | 742,79 | 532,42 |
| Zakup części zamiennych do Volkswagena | 0,00 | 612,24 |
| Środki czystości | 93,82 | 386,57 |
| Prenumerata czasopism, Dz.U, abonamenty | 4.812,80 | 4.889,38 |
| Kwiaty, wieńce pogrzebowe | 150,00 | 290,00 |
| Artykuły spożywcze | 108,02 | 21,65 |
| Tonery | 0,00 | 3.332,97 |
| Papier do ksero, drukarek, faksu | 0,00 | 1.912,46 |
| Organizacja spotkania noworocznego | 144,00 | 803,65 |
| Materiały do bieżących remontów wyposażenia i sprzętu | 838,68 | 30,00 |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (referatu rozwoju) | 0,00 | 4.224,33[[5]](#footnote-5) |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (referat finansowy) | 0,00 | 6.474,25[[6]](#footnote-6) |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (pozostałe drobne naprawy) | 0,00 | 178,10 |
| Wyposażenie | 0,00 | 110,56 |
| Pogotowie kasowe | 871,97 | 501,06 |
| RAZEM: | **18.368,08** | **34.271,50** |

W I półroczu 2011 r. wydatkowano więcej środków pieniężnych na zakupy materiałów i wyposażenia ze względu na przeprowadzone remonty w pomieszczeniach Urzędu Gminy oraz ze względu na zmianę klasyfikacji budżetowej i przyjęcie od stycznia 2011 r. do paragrafu 4210 wydatków na zakup tonerów i papieru. W poprzednim roku wydatki te ujmowano w paragrafie 4740 i 4750.

Na zakup publikacji książkowych związanych z wykonywaniem zadań administracji samorządowej wydatkowano w roku 2011 r. kwotę 667,00 zł.

Za energię łącznie zapłacono 29.164,29 zł(2010 r. 27.411,94 zł), w tym:

- wydatki na wodę 204,96 zł (rok 2010 292,03 zł)

- wydatki na gaz 15.610,89 zł (rok 2010 16.766,95 zł)

- wydatki na energię 13.348,44zł (rok 2010 10.352,96 zł)

W ramach usług remontowych (1.875,86, rok 2010 – 1.864,70 zł) wykonano:

- naprawa kopiarki Sharp 474,78 zł

- czynności serwisowe kotłowni 421,68 zł

- naprawa samochodu Skoda 335,00 zł

- naprawa centrali telefonicznej 344,40 zł

- regeneracja tonerów do drukarek (ref.finansowy) 300,00 zł

Na badania lekarskie pracowników Urzędu wydatkowano łącznie w I półroczu   
90,00 zł. Koszt usług pozostałych zamknął się kwotą 20.528,51 zł (więcej o 3.527,58 zł   
w porównaniu z rokiem 2010). Z tego przypada na:

- prowizje bankowe 815,85 zł

- zakup usług pocztowych 5.544,64 zł

- wywóz nieczystości stałych 676,28 zł

- za odprowadzanie ścieków 294,68 zł

- ogłoszenia prasowe (kondolencje, ogłoszenia) 351,78 zł

- dozór techniczny nad piecem C.O. 259,78 zł

- wymiana i wyważenie opon w Skodzie 89,00 zł

- usługa mechaniczna Volkswagen 250,00 zł

- opieka autorska programu (płace, fk[[7]](#footnote-7)) 528,90 zł

- oprawa introligatorska dzienników i uchwał 1.739,60 zł

- usługi transportowe (dojazd do klienta) 750,00 zł

- montaż wykładzin w referacie finansowym 8.610,00 zł

- uczestnictwo w ZZGW[[8]](#footnote-8) 520,00 zł

- okresowe badanie techniczne Skoda 98,00 zł

Na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej (§ 4360) wydatkowano kwotę 958,91 zł (2010 – 1.139,47 zł). Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej (§ 4370) wyniosły 3.721,53 zł (2010 – 4.319,23 zł), natomiast szkolenia pracowników (§ 4700) wyniosły 2.080,00 zł (2010 – 2.590,00 zł).

Na zakup usług dostępu do sieci Internet wydatkowano kwotę 1.894,04 zł (2010 -3.193,10 zł). Na podróże służbowe pracowników wydatkowano 294,60 zł (2010 – 443,90 zł). Na pozostałe opłaty poniesiono nakłady w kwocie 5.149,89 zł (2010 – 4.970,40 zł), w tym:

* składka członkowska za 2011 Związek Gmin Wiejskich 1.142,95 zł
* opłata za zajęcie pasa drogowego 1.475,81 zł
* ubezpieczenie majątkowe I rata 2.529,13 zł
* opłata ewidencyjna – przegląd samochodów 2,00 zł

Odpis na ZFŚS[[9]](#footnote-9) pochłonął kwotę 19.143,77 zł i uzależniony był od liczby zatrudnianych pracowników. W ciągu I półrocza 2011 r. na zakup materiałów papierniczych wydatkowano kwotę 1.912,46 zł (2010 – 1.098,35 zł), natomiast na akcesoria komputerowe 3.332,97 zł (2010 – 6.587,80 zł). Należy nadmienić, że od początku roku 2011 roku wydatki na zakup papieru i tonerów ujmowane są w ogólnym paragrafie pn. zakup materiałów   
i wyposażenia.

* + - * 1. ***Spis powszechny i inne***

Na wykonanie zadania zleconego pn. „Spis powszechny ludności i mieszkań w 2011 r.” Gmina Rogóźno otrzymała z Głównego Urzędu Statystycznego kwotę 9.400,00 zł. Na dodatki spisowe dla lidera gminnego wydatkowo w I półroczu 2011 r. kwotę 5.646,72 zł. Natomiast na umowy zlecenia zawierane na wykonywanie określonych czynności spisowych przez osoby, które nie zostały oddelegowane do pracy w Gminnych Biurach Spisowych wydatkowano kwotę 1.068,18 zł. Dalsza część wydatków poniesiona zostanie w II półroczu 2011 r.

* + - * 1. ***Promocja jednostek samorządu terytorialnego***

Do planu budżetu Gminy przyjęto na 2011 r. wydatki w kwocie 5.000,00 zł, które przewidziane są do wydatkowania na cele związane z promocją Gminy Rogóźno. Ze względu na brak potrzeb na koniec I półrocza 2011 r. nie wydatkowano żadnych środków.

* + - * 1. ***Pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75095 | Pozostała działalność | 36.350,00 | 17.460,00 | 48,03% |

W rozdziale Pozostała działalność zrealizowano wypłatę diet dla sołtysów gminy Rogóźno za I półrocze 2011 r. w wysokości 17.460,00 zł. Dodatkowo w rozdziale Pozostała działalność planuje się poniesienie wydatków na zakup gazety sołeckiej. W związku z tym, przyjęto do planu kwotę 700,00 zł.

* + - 1. **urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
         i ochrony prawa oraz sądownictwa**

W dziale tym przyjęto do planu kwotę 665,00 zł, która wydatkowana została   
w wysokości 205,44 zł, tj. 30,89% planu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 665,00 | 324,83 | 205,44 |
| **Ogółem:** | | **665,00** | **324,83** | **205,44** |

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

Wydatki w kwocie 205,44 zł związane były z obsługą spisu wyborców (sporządzanie   
i aktualizacja spisu wyborców). Zadaniem realizuje jedna osoba w ramach umowy zlecenie.

* + - 1. **bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

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

* + Ochotniczych Straży Pożarnych,
  + jednostek terenowych Policji,
  + komendy powiatowej Policji
  + Obrona cywilna
  + Zarządzanie kryzysowe

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 754 | Jednostki terenowe Policji | 1.500,00 | 569,97 | 569,97 |
| 754 | Komendy powiatowe Policji | 3.600,00 | 3.600,00 | 3.600,00 |
| 754 | Ochotnicze straże pożarne | 99.910,00 | 59.178,08 | 51.996,46 |
| 754 | Obrona cywilna | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 754 | Zarządzanie kryzysowe | 5.000,00 | 135,00 | 135,00 |
| **Ogółem:** | | **112.510,00** | **63.483,05** | **56.301,43** |

W 2010 r. nie ujmowano wydatków na obronę cywilną oraz zarządzanie kryzysowe.   
W związku z tym, występują różnice w zakresie planu i wykonania w porównaniu z rokiem 2011.

* + - * 1. **jednostki terenowe Policji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75403 | Jednostki terenowe policji | 1.500,00 | 569,97 | 38,00% |

Na działalność jednostek terenowych Policji wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 569,97 zł, która dotyczy zakupu usług telekomunikacyjnych. Gmina Rogóźno uzyskuje z Komendy Miejskiej Policji w Grudziądzu zwrot poniesionych opłat za rozmowy telefoniczne.

* + - * 1. **komendy powiatowe Policji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75405 | Komendy powiatowe Policji | 3.600,00 | 3.600,00 | 100,00% |

Gmina Rogóźno zawarła porozumienie z Komendą Policji w sprawie przeznaczenia środków pieniężnych na fundusz wsparcia policji. Do końca I półrocza 2011 r. przekazano środki pieniężne w wysokości 3.600,00 zł.

* + - * 1. **ochotnicze straże pożarne**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75412 | Ochotnicze straże pożarne | 99.910,00 | 51.996,46 | 52,04% |

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, Rada Gminy przeznaczyła z budżetu kwotę 99.910,00 zł (wyższą o 11.758,00 zł w stosunku do I półrocza 2010 r.). Do zaangażowania przyjęto 59.178,08 zł, a wydatkowano kwotę 51.996,46 zł. W poprzednim roku wydatkowano do końca I półrocza kwotę 46.987,46 zł. Wzrost spowodowany był wyższą wypłatą ekwiwalentu za udział strażaków ochotników w akcjach ratowniczo-gaśniczych oraz za udział w szkoleniach. Zwiększyły się również wydatki na wynagrodzenia i pochodne   
w związku z zapłatą składek ZUS i podatku dochodowego za 12/2010 w miesiącu 01/2011.

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

* ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, środki czystości, woda **77,58 zł**
* udział w akcjach gaśniczych **6.456,98 zł**
* wynagrodzenia wraz z pochodnymi (zatrudnienie kierowców OSP wynosi 0,99 etatu) **13.101,71 zł** tj. 50,70%
* wynagrodzenia bezosobowe **720,00 zł** w tym:

- umowa zlecenie (inspekcja gotowości operacyjno-technicznej) 720,00 zł

* zakup materiałów **12.684,95 zł** tj. 89,96%

w tym:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **OSP Rogóźno** | **OSP Rogóźno Zamek** | **OSP Szembruczek** | **OSP Szembruk** |
| **Zakup materiałów i wyposażenia**, w tym: | **1 198,90** | **0,00** | **0,00** | **10 654,05** |
| - zakup paliwa, smarów | 1 198,90 | 0,00 | 0,00 | 2 551,20 |
| - środek chemiczny do usuwania gniazd os i szerszeni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78,60 |
| - materiały do naprawy samochodów (części zamienne), w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 463,91 |
| \* pióro resoru, uszczelki, końcówki drążka, resor, sworzeń | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *5 463,91* |
| - miał węglowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 606,50 |
| - gaz butlowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54,99 |
| - wyposażenie jednostki, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 758,47 |
| \* rękawice, szpadel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 278,08 |
| \* hełmy, płaszcze przeciwdeszczowe, mundury, buty, kombinezony | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 480,39 |
| - materiały do remontu pomieszczeń: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140,38 |
| \* przewody elektryczne, gips szpachlowy, siatka | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *140,38* |

Największe wydatki poniesiono w remizie OSP w Szembruku w związku naprawą samochodów pożarniczych znajdujących się na stanie ochotniczej straży pożarnej.

* zakup energii **6.054,76zł**, tj. 60,55%, w tym:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Rogóźno** | **Rogóźno Z.** | **Szembruk** | **Szembruczek** |
| Energia elektryczna | 973,64 | 0,00 | 1.197,12 | 1.584,16 |
| Woda zimna | 101,36 | 0,00 | 9,17 | 0,00 |
| Gaz | 2.189,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **3.264,31** | **0,00** | **1.206,29** | **1.584,16** |

* zakup usług remontowych **3.113,89 zł** tj. 58,75%
* *Rogóźno 340,24 zł*
* *Szembruk 2.773,65 zł.*
* zakup usług zdrowotnych **27,00 zł**, tj. 13,50% (badania lekarskie)
* zakup usług pozostałych **2.323,13 zł** tj. 29,04%
* *Rogóźno 836,09 zł*
* *Szembruk 57,04 zł*
* opłaty z tytułu używania telefonów komórkowych (system alarmowania) **90,58 zł**, tj. 37,74%
* opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej **616,88 zł** tj. 41,13%

*- Rogóźno 324,61 zł*

*- Szembruk 292,27 zł*

* podróże służbowe **69,00 zł**, tj. 13,80% (OSP Szembruk)
* pozostałe opłaty i składki **5.847,76 zł** tj. 49,98%

*- Rogóźno 2.346,60 zł*

*- Szembruk 1.977,52 zł*

*- Szembruczek 886,96 zł*

*- Rogóźno Zamek 636,68 zł*

* odpis na ZFŚS **812,24 zł** tj. 65,08%

*- Rogóźno 270,75 zł*

*- Szembruk 270,75 zł*

*- Szembruczek 270,74 zł*

* + - * 1. **obrona cywilna**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75414 | Obrona cywilna | 2.500,00 | 0,00 | 0,00% |

W 2011 r. do planu budżetu przyjęto wydatki związane z wykonywaniem zadań   
z zakresu obrony cywilnej. Do końca I półrocza 2011 r. nie poniesiono żadnych wydatków na ten cel.

* + - * 1. **zarządzanie kryzysowe**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75421 | Zarządzanie kryzysowe | 5.000,00 | 135,00 | 2,70% |

Do planu budżetu na 2011 r. przyjęto środki w wysokości 5.000,00 zł na realizację zarządzania kryzysowego. W związku z podtopieniami na terenie Gminy Rogóźno uruchomiono rezerwę celową w wysokości 135,00 zł i podjęto działania zapobiegające   
i chroniące ludność przed powodzią. Poniesione wydatki dotyczyły zakupu map topograficznych do celów zarządzania kryzysowego.

* + - 1. **dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

W planach budżetu na wydatki dotyczące poboru podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych przyjęto kwotę 9.000,00 zł, z czego zaangażowano 4.743,85 zł   
i wydatkowano 4.743,85 zł. Dla porównania w 2010 r. wydatkowano kwotę 5.284,09 zł. Wysokość wykonania uzależniona jest od liczby wezwań do zapłaty i egzekucji komorniczych.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75647 | Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych | 9.000,00 | 4.743,85 | 52,71% |

Łączna kwota wydatków w wysokości **4.743,85 zł** została wydatkowana na:

Plan Wykonanie %

* zakup materiałów 2.500,00 zł **1.526,38 zł** 61,06

w tym:

- druki poleceń przelewu 1.403,28 zł

- papier składanka komputerowa 34,10 zł

- wzory decyzji podatkowych 89,00 zł

* zakup usług 3.000,00 zł **2.525,45 zł** 84,18

w tym:

- transmisja danych wymiarowych na 2011 r.

pomiędzy programami komputerowymi 180,00 zł

- usługi pocztowe 1.650,50 zł

- opieka autorska nad programem RADIX 694,95 zł

* koszty postępowania sądowego 3.500,00 zł **692,02 zł** 19,77

w tym:

* + koszty egzekucji komorniczej 692,02 zł
    - 1. **różne rozliczenia**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75818 | Rezerwy ogólne i celowe | 46.400,00 | 0,00 | 0,00% |

Do wykorzystania w II półroczu 2010 r. pozostaje kwota 46.400,00 zł stanowiąca rezerwę ogólną 27.400,00 zł oraz rezerwę celową 19.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Rozwiązanie rezerwy następuje w sytuacji gdy dany wydatek nie ma pokrycia w przyjętym planie wydatków.

Na koniec I półrocza 2011 r. rozdysponowano rezerwy ogólne i celowe. Poniżej przedstawiono kierunki uruchomienia środków z rezerw.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dz. | Rozdz. | Nazwa  Przeznaczenie | Uruchomione środki z **rezerwy ogólnej**  (w zł) | akt dokonujący przeniesień środków |
| **600** |  | **Transport i łączność** | **31.000,00** |  |
|  | **60016** | **Drogi publiczne gminne** | **31.000,00** |  |
|  | *Remont dróg gminnych* | *31.000,00* | *10/2011 z dnia 29.04.2011* |
| **754** |  | **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** | **1.600,00** |  |
|  | **75405** | **Komendy powiatowe policji** | **1.600,00** |  |
|  | *Fundusz wsparcia Policji* | *1.600,00* | *10/2011 z dnia 29.04.2011* |
| **801** |  | **Oświata i wychowanie** | **10.000,00** |  |
|  | **80101** | **Szkoły podstawowe** | **10.000,00** |  |
|  | *Remont na zewnątrz budynku SP Białochowo* | *10.000,00* | *6/2011 z dnia 30.03.2011* |
| Stan początkowy rezerwy ogólnej | | | 70.000,00 |  |
| Łącznie uruchomiono środków z rezerwy | | | 42.600,00 |  |
| **Na dzień 30.06.2011 r. pozostało** | | | **27.400,00** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dz. | Rozdz. | Nazwa  Przeznaczenie | Uruchomione środki z **rezerwy celowej**  (w zł) | akt dokonujący przeniesień środków |
| **754** |  | **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** | **5.000,00** |  |
|  | **75421** | **Zarządzanie kryzysowe** | **5.000,00** |  |
|  | *Ochrona ludności przed powodzią w gminie Rogóźno* | *5.000,00* | *IV/15/2011 z dnia 27.01.2011* |
| Stan początkowy rezerwy celowej | | | 24.000,00 |  |
| Łącznie uruchomiono środków z rezerwy | | | 5.000,00 |  |
| **Na dzień 30.06.2011 r. pozostało** | | | **19.000,00** |  |

* + - 1. **oświata i wychowanie**

Na pozostałe wydatki bieżące w dziale oświatę i wychowanie zaplanowano kwotę 3.407.838,00 zł (mniej o 0,83% w porównaniu z rokiem ubiegłym), co stanowiło 27,02% ogólnego planu wydatków. W okresie sprawozdawczym zaangażowano kwotę 3.080.071,86 zł, a wydatkowano 1.803.689,47 zł. Wykonanie wydatków było wyższe o 187.173,00 zł   
w porównaniu z rokiem poprzednim. Przyczyną wyższego wykonania jest opłacenie składek ZUS oraz podatku dochodowego za miesiąc 12/2010 w miesiącu 01/2011 r. Dodatkowo wypłacane są wyższe nadgodziny za zastępstwa nauczycieli, którzy chorowali w I półroczu. Ponoszono również wyższe koszty nauczania indywidualnego. Jednak aby uzyskać całkowity obraz nakładów na oświatę i wychowanie należy do działu 801 dodać dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wówczas planowane środki na bieżące utrzymanie oświaty zamykają się kwotą 3.506.395,00 zł, w tym: edukacyjna opieka wychowawcza 98.557,00 zł oraz oświata   
i wychowanie 3.407.838,00 zł. Natomiast planowane środki z budżetu państwa przewidziane dla gminy Rogóźno na ten cel wynoszą łącznie 2.779.586,00 zł, z kwoty tej przypada na:

- subwencję oświatową 2.703.777,00 zł

- dotację 75.809,00 zł

W związku z powyższym, gmina Rogóźno na utrzymanie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej dokłada z własnych środków kwotę 726.809,00 zł, tj. 20,73% całej puli środków oświatowych. Jest to udział niższy o 215.552,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym. Obniżenie wydatków związane jest z dużą liczbą realizowanych inwestycji. W związku z tym, należało obniżyć wydatki w jednej z najwyższych grup celem pozyskania środków na inwestycje.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 801 | Szkoły podstawowe | 2.022.101,00 | 1.882.332,88 | 1.079.978,56 |
| 801 | Oddziały przedszkolne  w szkołach podstawowych | 79.477,00 | 54.636,98 | 29.330,70 |
| 801 | Przedszkola | 280.592,00 | 223.722,99 | 133.738,22 |
| 801 | Gimnazja | 822.033,00 | 781.101,31 | 432.255,55 |
| 801 | Dowożenie uczniów do szkół | 156.502,00 | 98.547,04 | 97.959,78 |
| 801 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 18.148,00 | 18.148,00 | 8.844,00 |
| 801 | Pozostała działalność | 28.985,00 | 21.582,66 | 21.582,66 |
| **Ogółem:** | | **3.407.838,00** | **3.080.071,86** | **1.803.689,47** |

Z działu oświata i wychowanie finansowane są następujące zadania:

* szkoły podstawowe
* oddziały przedszkolne
* przedszkola
* gimnazja
* dowożenie uczniów do szkół
* dokształcanie i doskonalenie nauczycieli
* pozostała działalność
  + - * 1. ***szkoły podstawowe***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80101 | Szkoły podstawowe | 2.022.101,00 | 1.079.978,56 | 53,41% |

Na terenie gminy funkcjonują 3 szkoły podstawowe, do których w okresie sprawozdawczym uczęszczało 228 dzieci. Liczba etatów wynosiła 28,48 etatu (SP Rogóźno 9,64 nauczyciele + 2,5 obsługa; SP Białochowo 9,51 nauczyciele + 1,50 obsługa; SP Szembruczek 9,33 nauczyciele + 2,0 obsługa).

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

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

- SP Białochowo 257.847,09 zł, tj. 51,84% planu,

- SP Rogóźno 327.017,64 zł, tj. 50,94% planu,

- SP Szembruczek 258.750,75 zł, tj. 49,74% planu.

W poprzednim okresie sprawozdawczym w dwóch placówkach wykonanie występowało na następującym poziomie: SP Rogóźno 293.102,31 zł, SP Białochowo 232.088,69 zł   
i SP Szembruczek 221.093,77 zł. We wszystkich placówkach można zauważyć wzrost wynagrodzenia, co było spowodowane zapłatą składek ZUS i podatku dochodowego za miesiąc 12/2010 w miesiącu 01/2011 r. Dodatkowo w poszczególnych jednostkach na wzrost wynagrodzeń miało wpływ:

* SP Szembruczek - zatrudniono sekretarkę w II połowie 2010 r. w wymiarze   
  0,5 etatu; dodatkowe wynagrodzenia za nauczanie indywidualne kilku dzieci, zastępstwo podczas długiej choroby jednego z nauczycieli.
* SP Białochowo – ujęcie wynagrodzeń wraz z pochodnymi nauczycieli oddziału przedszkolnego od stycznia 2011 r. do wydatków szkoły podstawowej ze względu na likwidację oddziału w roku szkolnym 2010/2011.
* SP Rogóźno – zmiana stopnia awansu nauczyciela (z mianowanego na dyplomowanego), zastępstwa podczas długiej choroby nauczyciela, wyższe dodatki dla nauczycieli językowych, nauczanie indywidualne dla jednego dziecka.

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

| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | 14.968,08 | 17.720,98 | 15.278,18 |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | 188.521,18 | 234.869,28 | 196.078,79 |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | 30.065,04 | 37.830,66 | 23.679,70 |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | 39.260,87 | 51.048,63 | 38.992,26 |
| 4170 | **Wynagrodzenie bezosobowe** | 0,00 | 3.269,07 | 0,00 |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | 26.018,23 | 3.917,15 | 31.230,00 |

| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | - artykuły biurowe | 473,29 | 1.503,82 | 113,34 |
| - środki czystości oraz artykuły do utrzymania czystości | 1.020,83 | 451,21 | 232,64 |
| - kawa, herbata dla kontroli, gości | 0,00 | 28,39 | 0,00 |
| - ziemia do kwiatów, kwiaty | 78,12 | 105,00 | 0,00 |
| - dyplomy dla uczniów, świadectwa, listy gratulacyjne | 406,79 | 13,00 | 0,00 |
| - wyposażenie | 83,97 | 409,00[[10]](#footnote-10) | 0,00 |
| - żarówki, świetlówki, baterie | 217,46 | 0,00 | 0,00 |
| - czasopisma | 370,35 | 69,00 | 162,12 |
| - olej opałowy | 22.048,50 | 0,00 | 28.733,00 |
| - tusze, tonery do drukarek/ksero | 84,87 | 173,43 | 0,00 |
| - materiały do remontu pomieszczeń, instalacji | 730,37 | 152,30 | 1.389,30 |
| - materiały do remontu wyposażenia | 250,43 | 55,01 | 122,50 |
| - wyposażenie apteczki szkolnej | 0,00 | 77,78 | 0,00 |
| - materiały do kosiarki (żyłka, paliwo) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zakup książek na nagrody dla uczniów | 253,25 | 879,21 | 477,10 |
| 4240 | **Zakup pomocy dydaktycznych** | 2.231,70 | 4.026,53 | 3.220,95 |
| 4260 | **Zakup energii** | 8.066,92 | 14.782,28 | 2.996,33 |
|  | - energia elektryczna | 7.791,15 | 2.722,09 | 2.817,53 |
| - woda | 275,77 | 1.217,37 | 178,80 |
| - gaz | 0,00 | 10.842,82 | 0,00 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | 1.366,80 | 9.076,70 | 1.253,80 |
|  | - regeneracja gaśnic | 200,00 | 0,00 | 210,00 |
| - czynności serwisowe kotłowni | 1.043,80 | 537,92 | 1.043,80 |
| - naprawa urządzeń lekcyjnych (magnetofon, | 123,00 | 0,00 | 0,00 |
| - konserwacja kserokopiarki | 0,00 | 244,77 | 0,00 |
| - remont bram i balustrady | 0,00 | 984,00 | 0,00 |
| - remont stolarki okiennej | 0,00 | 2.810,01 | 0,00 |
| - remont sali gimnastycznej | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| 4280 | **Badania lekarskie** | 80,00 | 75,00 | 137,00 |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | 2.623,85 | 6.190,76 | 2.814,27 |
|  | - opłaty i prowizje bankowe | 18,00 | 18,00 | 12,66 |
| - usługi pocztowe, opłata RTV | 105,54 | 438,05 | 276,05 |
| - odprowadzanie ścieków | 401,74 | 208,10 | 255,22 |
| - wywóz nieczystości stałych (śmieci) | 857,90 | 1.415,12 | 857,90 |
| - wstęp na basen | 0,00 | 1.425,00 | 0,00 |
| - wyjazdy dzieci na zajęcia, olimpiady | 89,51 | 171,51 | 0,00 |
| - legalizacja gaśnic | 20,00 | 0,00 | 25,00 |
| - roczny przegląd budynku szkoły | 553,50 | 553,50 | 553,50 |
| - dorabianie kluczy | 0,00 | 60,00 | 0,00 |
| - okresowy przegląd techniczny kotłowni | 492,00 | 362,70 | 639,60 |
| - usługa serwisowa sprzętu | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| - montaż żaluzji okiennych | 0,00 | 1.098,00 | 0,00 |
| - montaż instalacji elektrycznej | 0,00 | 436,78 | 0,00 |
| - transport zakupionego wyposażenia | 0,00 | 0,00 | 184,50 |
| - usługi kominiarskie | 35,66 | 4,00 | 9,84 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | 294,80 | 175,42 | 332,11 |
| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
| 4370 | **Opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej** | 635,16 | 1.171,99 | 317,56 |
| 4410 | **Podróże służbowe** | 138,00 | 121,90 | 0,00 |
| 4430 | **Różne opłaty i składki (ubezpieczenia majątkowe)** | 442,61 | 664,88 | 305,72 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | 20.564,54 | 22.374,73 | 20.748,15 |
| **RAZEM:** | | **335.277,78** | **407.315,96** | **337.384,82** |

W porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym w każdej z jednostek poniesiono wyższe wydatki bieżące. Przyczyną zwiększenia wydatków w SP Białochowo było podwyższenie ceny oleju opałowego (w 2011 r. wydatkowano więcej o 4.300,00 zł). Ta sama sytuacja dotyczy SP Szembruczek (w 2011 r. wydatkowano więcej o 7.225,00 zł).   
W SP Rogóźno poniesiono dodatkowe wydatki na remont sali sportowej oraz remont stolarki okiennej po włamaniu i dewastacji pomieszczeń szkolnych.

W każdej z jednostek poniesiono wyższe nakłady na zakup pomocy naukowych   
i dydaktycznych do prowadzenia zajęć lekcyjnych (wyposażenie klas).

* + - * 1. ***oddziały przedszkolne***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80103 | Oddziały przedszkolne | 79.477,00 | 29.330,70 | 36,90% |

Oddziały przedszkolne wyodrębnione zostały ponownie w klasyfikacji budżetowej   
w 2005 r. Środki przyjęte do planu wynoszą 79.477,00 zł, z tego zaangażowano 54.636,98 zł,   
a wydatkowano w okresie sprawozdawczym 29.330,70 zł. Do końca I półrocza 2010 r. wydatkowano kwotę wyższą o 41,88%. Niższe wykonanie w roku bieżącym spowodowane jest połączeniem oddziału przedszkolnego w SP Białochowo z klasami szkoły podstawowej.   
W związku z tym, w jednostce tej od stycznia do czerwca nie funkcjonował oddział przedszkolny.

Do oddziału w Szembruczku w okresie sprawozdawczym uczęszczało 20 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym   
w Szembruczku wydatkowano w I półroczu 2011 r. kwotę 24.987,22 zł (2010 r. – 23.320,48 zł). Przyczyną wyższego wykonania wydatków jest zapłata składek ZUS oraz podatku dochodowego za miesiąc 12/2010 w miesiącu 01/2011.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Oddział przedszkolny Szembruczek**  **(w zł)** | **Oddział przedszkolny Białochowo**  **(w zł)** |
| 3020 | **Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń** | 1.517,40 | 0,00 |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | 18.062,72 | 0,00 |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | 3.065,10 | 0,00 |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | 3.859,40 | 0,00 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | 2.119,56 | 706,52 |
| **RAZEM:** | | **28.624,18** | **706,52** |

* + - * 1. ***przedszkola***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80104 | Przedszkola | 280.592,00 | 133.738,22 | 47,66% |

Na pozostałe wydatki bieżące przedszkola publicznego działającego w Rogóźnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 280.592,00 zł, z tego zaangażowano 133.738,22 zł,   
a wydatkowano 47,66% tj. 133.738,22 zł. Na dzień 30.06.2011 r. na działalność bieżącą przedszkola poniesiono wydatki wyższe o 12.947,28 zł. Przyczyną zwiększenia wykonania wydatków w 2011 r. było ujęcie w wydatkach bieżących dotacji dla przedszkoli niepublicznych działających na terenie gminy Grudziądz oraz zapłata składek ZUS i podatku dochodowego za miesiąc 12/2010 w miesiącu 01/2011.

Łącznie do przedszkola w I półroczu 2011 r. uczęszczało 42 uczniów, w tym do klasy „0” uczęszczało 19 uczniów. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu   
2011 r. 97.856,78 zł, tj. 48,00% planu.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | **4.727,40** |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | **70.727,47** |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | **11.471,25** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **15.658,06** |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **2.816,40** |
|  | - artykuły biurowe | 238,89 |
| - środki czystości | 199,97 |
| - materiały szkoleniowe dla dyrektora | 442,73 |
| - zakup tonerów, tuszy | 637,17 |
| - zakup mebli | 837,63 |
| - nagrody książkowe dla dzieci, dyplomy, upominki | 460,01 |
| 4220 | **Zakup żywności** | **6.705,27** |
| 4240 | **Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych** | **64,87** |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 4260 | **Zakup energii** | **10.982,24** |
|  | - energia elektryczna | 1.462,24 |
| - woda | 264,99 |
| - gaz | 9.255,01 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | **858,77** |
|  | - konserwacja kserokopiarki | 121,77 |
| - czynności serwisowe kotłowni | 737,00 |
| 4280 | **Zakup badań lekarskich** | **40,00** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **1.326,59** |
|  | - usługi kominiarskie | 9,84 |
| - przegląd techniczny kotłowni | 492,00 |
| - odprowadzanie ścieków | 399,55 |
| - wywóz nieczystości stałych (śmieci) | 395,20 |
| - prowizja bankowa | 8,00 |
| - usługi pocztowe | 22,00 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | **288,91** |
| 4370 | **Opłata za usługi telefonii stacjonarnej** | **298,84** |
| 4430 | **Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)** | **207,56** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **7.564,59** |
| **RAZEM:** | | **133.738,22** |

* + - * 1. ***gimnazja***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80110 | Gimnazja | 822.033,00 | 432.255,55 | 52,58% |

Na utrzymanie Gimnazjum wydatkowano kwotę 432.255,55 zł (większą o 59.082,26 zł   
w porównaniu z rokiem ubiegłym).

W związku z tym, iż Gimnazjum nadal korzysta z pomieszczeń Szkoły Podstawowej   
w Rogóźnie, koszty rzeczowe utrzymania pomieszczeń są naliczane wskaźnikiem procentowym w stosunku do ilości dzieci uczęszczających do placówek. Wysokość wskaźnika ustalili kierownicy jednostek. Do Gimnazjum w okresie sprawozdawczym uczęszczało 135 uczniów. Obsługę merytoryczną pełniło 12,27 etatów.

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia zamknęły się w I półroczu 2011 r. kwotą 348.509,54 zł, tj. 51,07% planu. Wyższe wykonanie wydatków na wynagrodzenia spowodowane było zapłaceniem składek ZUS oraz podatku dochodowego za miesiąc 12/2010 w miesiącu 01/2011. Dodatkowo jeden z nauczycieli przebywa na urlopie zdrowotnym. Nauczyciel taki otrzymuje pełne wynagrodzenie. W takich sytuacjach dyrekcja jednostki musi zatrudnić dodatkowego nauczyciela z dodatkową pensją nie planowaną w budżecie jednostki. Pozostałe wydatki bieżące wzrosły ze względu na wzrost cen energii elektrycznej i gazu oraz ze względu na poniesienie wydatków remontowych (remont pokoju nauczycielskiego oraz wymiana starych drzwi wewnętrznych na nowe).

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków bieżących przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | **21.566,96** |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | **255.670,85** |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | **38.979,46** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **53.859,23** |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **1.587,80** |
|  | - artykuły biurowe | 270,63 |
| - kawa, herbata dla kontroli, gości | 114,15 |
| - środki czystości | 236,08 |
| - materiały do remontu wyposażenia | 212,45 |
| - prenumerata czasopism | 102,90 |
| - dyplomy, świadectwa | 84,00 |
| - remont pomieszczeń (art. Malarskie itp.) | 140,20 |
| - dzwonek szkolno-alarmowy | 202,30 |
| - materiały do remontu kserokopiarki Sharp | 225,09 |
| 4240 | **Zakup pomocy dydaktycznych** | **0,00** |
| 4260 | **Zakup energii** | **21.455,25** |
|  | - energia elektryczna | 3.479,33 |
| - woda | 261,77 |
| - gaz | 17.714,15 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | **7.820,97** |
|  | - konserwacja kserokopiarki Sharp | 121,77 |
| - czynności serwisowe kotłowni | 1.105,20 |
| - remont drzwi wewnętrznych | 2.100,00 |
| - remont bram | 369,00 |
| - remont pokoju nauczycielskiego | 4.125,00 |
| 4280 | **Badania lekarskie** | **75,00** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **3.756,96** |
|  | - dozór techniczny kotłowni | 848,40 |
| - koszty przejazdu uczniów na zajęcia, olimpiady, konkursy | 8,00 |
| - żaluzje okienne montaż | 550,20 |
| - montaż oświetlenia zmierzchowego przed budynkiem szkoły | 222,19 |
| - prowizje bankowe | 18,00 |
| - wykonanie balustrady do schodów | 615,00 |
| - wymiana instalacji elektrycznej w gabinecie dyrektora | 246,38 |
| - usługi pocztowe | 231,44 |
| - odprowadzanie ścieków | 361,91 |
| - wywóz nieczystości stałych | 643,45 |
| - usługi kominiarskie | 11,99 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | **175,42** |
| 4370 | **Opłata za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej** | **709,19** |
| 4410 | **Podróże służbowe krajowe** | **230,16** |
| 4430 | **Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)** | **367,16** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **26.001,14** |
| **RAZEM:** | | **432.255,55** |

* + - * 1. ***dowożenie uczniów do szkół***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80113 | Dowożenie uczniów do szkół | 156.502,00 | 97.959,78 | 62,59% |

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę   
156.502,00 zł, z tego zaangażowano 98.547,04 zł, natomiast wydatkowano 97.959,78 zł. Dla porównania na koniec I półrocza 2010 r. wydatkowano kwotę 90.473,07 zł. Zwiększenie wydatków w I półroczu 2011 r. spowodowane było zwiększeniem kosztów dojazdów uczniów niepełnosprawnych (4 uczniów) oraz większą liczbą dzieci korzystających z dojazdów MZK. Gmina Rogóźno nie posiada własnego taboru.

W ramach umowy zlecenie zatrudnione są obecnie dwie osoby odpowiedzialne za bezpieczeństwo dzieci dowożonych do szkół. Na wynagrodzenia z tego tytułu wydatkowano   
w I półroczu 2011 r. – 6.591,56 zł, tj. 40,43%.

Poza wynagrodzeniami odpis na ZFŚS pochłonął 136,74 zł, a pozostałe wydatki bieżące wynosiły 91.231,48 zł. Poniżej przedstawiono rodzaj oraz wielkość poszczególnych wydatków.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **809,72** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe** | **5.781,84** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **91.231,48** |
|  | - zwrot za dojazdy uczniów | 83.505,00 |
| - zwrot za dojazdy uczniów niepełnosprawnych | 7.726,48 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **136,74** |
| **RAZEM:** | | **97.959,78** |

* + - * 1. ***dokształcanie i doskonalenie nauczycieli***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80146 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 18.148,00 | 8.844,00 | 48,73% |

Na dokształcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 18.148,00 zł. Z tego wydatkowano do dnia   
30.06.2011 r. kwotę 8.844,00 zł, w tym:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednostka** | **SP Rogóźno** | **SP Białochowo** | **SP Szembruczek** | **Gimnazjum** | **Przedszkole** |
| Doradztwo metodyczne | 192,00 | 216,00 | 240,00 | 192,00 | 72,00 |
| Dofinansowanie czesnego nauczycielom | 2.900,00 | 500,00 | 0,00 | 3.600,00 | 0,00 |
| Dofinansowanie kursu dla nauczyciela | 150,00 | 75,00 | 0,00 | 487,00 | 220,00 |
| **Razem:** | **3.242,00** | **791,00** | **240,00** | **4.279,00** | **292,00** |

* + - * 1. ***pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80195 | Pozostała działalność | 28.985,00 | 21.582,66 | 74,46% |

W pozostałej działalności przyjęto obligatoryjny odpis na ZFŚS w kwocie 28.985,00 zł, dotyczący nauczycieli emerytów. Odpis zostanie powiększony do dnia 30.09.2011 r., gdyż   
w tym terminie przypada do zapłaty druga rata odpisu. Na dzień 30.06.2011 r. przekazano na rachunek bankowy część naliczonej kwoty odpisu, co stanowiło 21.582,66 zł.

* + - 1. **ochrona zdrowia**

W dziale ochrona zdrowia ujęte są wydatki Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz wydatki za pobyt mieszkańców w Ośrodku Profilaktyki Uzależnień i Interwencji Kryzysowej w Grudziądzu

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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 851 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 40.000,00 | 12.656,43 | 11.952,42 |
| 851 | Pozostała działalność | 3.000,00 | 1.015,00 | 1.015,00 |
| **Ogółem:** | | **43.000,00** | **13.671,43** | **12.967,42** |

Na działalność przeciwalkoholową do planu przyjęto kwotę 43.000,00 zł, zaangażowano kwotę 13.671,43 zł, a wydatkowano 30,16% planu. Wysokość wydatkowanych środków uzależniona jest od wielkości wpływów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu oraz ilości osób kierowanych do Ośrodka Profilaktyki Uzależnień i Interwencji Kryzysowej   
w Grudziądzu.

Do podstawowych kosztów poniesionych w I półroczu 2011 r. należą:

* Wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych zatrudnionego na 0,30 etatu **7.900,24 zł** tj. 46,85% planu,
* Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej **2.076,06 zł**, tj. 48,06% planu,
* Zakup materiałów **299,98 zł**, tj. 10,53% planu, w tym:
  + materiały informacyjne dla sprzedawców 299,98 zł.
* Zakup usług **1.430,00 zł** tj. 9,17% planu, w tym:

- opłata za usługi terapeutyczne 1.100,00 zł

- spektakl profilaktyczny 330,00 zł

* Odpis na ZFŚS **246,14 zł** tj. 65,12% planu.

W pozostałej działalności gmina Rogóźno ponosi koszty pobytu mieszkańców w Ośrodku Profilaktyki Uzależnień i Interwencji Kryzysowej w Grudziądzu. W I półroczu 2011 r. wydatkowano na ten cel kwotę 1.015,00 zł.

* + - 1. **pomoc społeczna**

Ogólna pula środków przyjętych do planu budżetu na pozostałe wydatki bieżące na pomoc społeczną zamyka się kwotą 2.377.317,00 zł, co stanowi 18,85% ogólnej kwoty budżetu. Z kwoty tej zaangażowano 1.353.314,19 zł, natomiast wydatkowano 1.237.086,30 zł,   
tj. 52,04%. Wykonanie wydatków zwiększyło się w roku 2011 o kwotę 53.791,48 zł. Zwiększenie spowodowane było dopłatą wkładu własnego w wysokości 20% poniesionych wydatków na zasiłki stałe oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne. Poza tym, wysokość świadczeń uzależniona jest od liczby osób korzystającej z pomocy społecznej.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 852 | Domy pomocy społecznej | 92.300,00 | 46.247,25 | 46.247,25 |
| 852 | Rodziny zastępcze | 63.700,00 | 33.200,62 | 33.200,62 |
| 852 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezp.emeryt. i rent. z ubezp. społecznego | 1.441.097,00 | 743.978,74 | 730.513,50 |
| 852 | Składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej | 5.125,00 | 1.847,82 | 1.847,82 |
| 852 | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 160.666,00 | 127.245,30 | 127.245,30 |
| 852 | Zasiłki stałe | 37.625,00 | 23.742,92 | 23.742,92 |
| 852 | Dodatki mieszkaniowe | 180.000,00 | 85.452,97 | 76.471,94 |
| 852 | Ośrodki pomocy społecznej | 262.187,00 | 220.459,61 | 129.456,19 |
| 852 | Pozostała działalność | 134.617,00 | 71.138,96 | 68.360,76 |
| **Ogółem:** | | **2.377.317,00** | **1.353.314,19** | **1.237.086,30** |

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

* składki na ubezpieczenia zdrowotne,
* świadczenia rodzinne,
* zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny.

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 dożywanie uczniów w szkołach),
* domy pomocy społecznej,
* dodatki mieszkaniowe.

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

* + - * 1. ***domy pomocy społecznej***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85202 | Domy pomocy społecznej | 92.300,00 | 46.247,25 | 50,11% |

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. nr 175, poz. 1362 z późn. zm.), do zadań własnych gminy należy kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca w domu pomocy społecznej. Pobyt jest odpłatny do wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca. Do wnoszenia opłaty zobowiązani są również mieszkaniec domu, jak i małżonek, zstępni   
i wstępni.

Do planu budżetu przyjęto kwotę 92.300,00 zł. Od początku 2011 z tej formy pomocy korzystają cztery osoby. Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za 1 mieszkańca domu pomocy społecznej wynosił 1.926,97 zł. Łącznie z budżetu na ten cel wypłynęło 46.247,25 zł, więcej o 2.837,61 zł a niżeli w roku ubiegłym.

* + - * 1. ***rodziny zastępcze***

Gmina Rogóźno realizuje na podstawie porozumienia wypłatę świadczeń dla rodzin zastępczych i osób kontynuujących naukę. Całość środków przekazywana jest w formie dotacji z budżetu Starostwa Powiatowego w Grudziądzu. Do końca I półrocza 2011 r. wydatkowano łącznie 33.200,62 zł. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby rodzin zastępczych lub osób kontynuujących naukę.

* + - * 1. ***świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85212 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 1.441.097,00 | 730.513,50 | 50,69% |

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

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

Wprowadzono plan w wysokości 1.441.097,00 zł, w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.424.000,00 zł oraz wydatki własne 17.097,00 zł (w tym: zwrot nienależnie pobranych świadczeń 9.669,00 zł, zwrot odsetek od nienależnie pobranych świadczeń   
3.228,00 zł, oraz wydatki własne 4.200,00 zł).

Według sprawozdania rzeczowo – finansowego o zrealizowanych zadaniach z ustawy   
o świadczeniach rodzinnych w I półroczu 2011 r. wydatkowano na ten cel 664.806,70 zł realizując 6.184 różnorodnych świadczeń.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Liczba świadczeń | Wydatki na dzień 30.06.2011 r.  (w zł) |
| **Zasiłki rodzinne** | **3.711** | **317.657,70** |
| **Dodatki do zasiłków rodzinnych** | **1.748** | **164.360,00** |
| **Zasiłki pielęgnacyjne** | **570** | **87.210,00** |
| **Świadczenia pielęgnacyjne** | **123** | **63.579,00** |
| **Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka** | **32** | **32.000,00** |
| **Fundusz alimentacyjny** | **183** | **41.310,00** |
| **Składki na ubezpieczenia społeczne** | **28** | **3.715,60** |

Do realizacji świadczeń rodzinnych zatrudniona jest jedna osoba (0,78 etatu). Do planu budżetu na wydatki związane z wynagrodzeniem przyjęto kwotę 42.460,00 zł, z czego zrealizowano 39,91% tj. 16.945,70 zł. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 3.735,50 zł poniesiono na:

* świadczenia BHP 37,92 zł
* materiały biurowe (druki, tonery) 703,30 zł
* zakup usług (usługi pocztowe, prowizja bankowa,

opieka autorska nad programem EZAR+) 2.144,56 zł

* opłata za dostęp do sieci Internet 19,08 zł
* opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej 190,69 zł
* odpis na ZFŚS 639,95 zł
  + - * 1. ***składki na ubezpieczenia zdrowotne***

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

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 469,00 zł (46,90% planu), z czego wydatkowano 79,83% dotacji tj. 374,40 zł. W 2011 r. opłacono 8 składek zdrowotnych. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 94,60 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zadania własne) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej otrzymano dotację w kwocie 1.435,00 zł (43,48% planu), z czego wydatkowano 80,00% dotacji tj. 1.178,74 zł oraz 20,00% tj. 294,68 zł. W okresie sprawozdawczym zapłacono 36 składek.

Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 256,26 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

* + - * 1. ***zasiłki i pomoc w naturze***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85214 | Zasiłki i pomoc w naturze | 160.666,00 | 127.245,30 | 79,20% |

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 160.666,00 zł, zaangażowano 127.245,30 zł, zrealizowano 127.245,30 zł tj. 79,20% planu.

Wielkość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby osób korzystających z pomocy społecznej.

Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 30.06.2011.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rodzaj zasiłku, pomocy  w naturze | Liczba świadczeń | Źródło finansowania | |
| **Budżet gminy**  **(w zł)** | **Budżet państwa**  **(w zł)** |
| **Zasiłek celowy** | 179 | 47.517,84 | 0,00 |
| **Zasiłek okresowy** | 260 | 0,00 | 79.727,46 |
| **Razem:** | **439** | **47.517,84** | **79.727,46** |

* + - * 1. ***dodatki mieszkaniowe***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85215 | Dodatki mieszkaniowe | 180.000,00 | 76.471,94 | 42,48% |

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości Gmina. Plan budżetu na ten cel wynosi 180.000,00 zł. Na podstawie wydanych decyzji wydatkowano kwotę 76.471,94 zł (kwota niższa o 5,21% w stosunku do roku 2010).

Z przedstawionych danych wynika, iż na 30.06.2011 r. zrealizowano 42,48% założonego planu. Średnio w każdym miesiącu I półrocza 2011 r. wypłacano dodatki mieszkaniowe  
w wysokości około 12.745,32 zł.

* + - * 1. ***zasiłek stały***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85216 | Zasiłek stały | 37.625,00 | 23.742,92 | 63,10% |

Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 23.690,00 zł, tj. 62,96% planu**.** Wydatkowano w I półroczu 2011 r. kwotę 28.742,92 zł, w tym ze środków Wojewody 18.994,34 zł i ze środków własnych 4.748,58 zł. W I półroczu 2011 r. wypłacono 68 zasiłków stałych, w tym dla osoby samotnie gospodarującej 36 zasiłków stałych w wysokości   
15.693,00 zł. Na dzień 30.06.2011 r. pozostaje do wykorzystania kwota 4.695,66 zł, która przeznaczona będzie na realizację świadczeń w II półroczu 2011 r.

* + - * 1. ***ośrodki pomocy społecznej***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 262.187,00 | 129.456,19 | 49,38% |

W I półroczu 2010 r. zatrudnienie wynosiło 4,22 etatu Na zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie 235.930,00 zł, z czego zaangażowano 210.940,84 zł, a wydatkowano 56,86% planu tj. 119.937,42 zł. Wyższe wykonanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne spowodowane było zapłatą składek ZUS i podatku dochodowego za miesiąc 12/2010 w miesiącu 01/2011. Poza tym, z budżetu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wydatkowane były środki na wypłatę dodatków dla obsługi Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Zwrot wypłaconych dodatków a tym samym zmniejszenie się wykonanych wydatków w rozdziale ośrodki pomocy społecznej nastąpił w miesiącu lipcu   
2011 r. w momencie otrzymania I transzy na wydatki projektu.

Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono kwotę 26.257,00 zł, z czego zaangażowano 9.518,77 zł, a wydatkowano 9.518,77 tj. 36,25% planu.

Świadczenia rzeczowe Bhp wydatkowane zostały w wysokości 1.174,20 zł i dotyczą:

* ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej 53,28 zł,
* środków bhp (mydło, ręcznik, herbata) 178,82 zł,
* ekwiwalentu na zakup odzieży ochronnej 942,10 zł.

Na zakupy materiałów wydatkowano łącznie 1.951,88 zł. Zakupy te obejmują:

- materiały biurowe, druki, tonery, tusze 552,17 zł

- krzesła biurowe 4 szt 796,00 zł

- lampy do pomieszczeń GOPS 191,71 zł

- materiały do remontu pomieszczeń GOPS 208,00 zł

- artykuły spożywcze – spotkanie rozpoczynające projekt PO KL 204,00 zł

Ma badania lekarskie wydatkowano kwotę 150,00 zł.

Pozostałe usługi to wydatek 2.136,84 zł, z kwoty tej przypada na:

- prowizje bankowe 106,00 zł

- opłaty za usługi pocztowe 951,10 zł

- za transport żywności unijnej 242,81 zł

- ogłoszenie w gazecie pomorskiej „program PO KL” 398,52 zł

- pieczątka dla pracownika sojalnego 35,99 zł

- wydruk i opracowanie plakatów PO KL „Ja też chcę pracować” 402,42 zł

Dostęp do Internetu pochłonął kwotę 38,16 zł, natomiast opłaty za usługi telefonii stacjonarnej wyniosły 298,24 zł. Na podróże służbowe wydatkowano 22,40 zł. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym 82,11 zł na opłacenie I raty ubezpieczenia majątkowego. Odpis na ZFŚS wyniósł 3.434,94 zł. Poniesiono również wydatki na pokrycie kosztów zapytania o niekaralność w kwocie 50,00 zł oraz szkolenia pracowników w kwocie 180,00 zł.

* + - * 1. ***pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85295 | Pozostała działalność | 134.617,00 | 68.360,76 | 50,78% |

W planie budżetu na pozostałe wydatki bieżące przyjęto kwotę 134.617,00 zł, zaangażowano 71.138,96 zł, a zrealizowano ogółem 68.360,76 zł (mniej o 11.701,76 zł   
w stosunku do I półrocza 2010). Niższe wykonanie spowodowane było mniejszą liczbą rodzin, które otrzymały zasiłek celowy z programu „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania”.

W pozostałej działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej realizowany jest rządowy program „Posiłek dla potrzebujących” w formie zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach. W I półroczu 2011 r. z zasiłku celowego skorzystały 54 rodziny na łączną kwotę 19.730,00 zł. Dzieci i młodzież realizujące obowiązek szkolny spożywają posiłek   
w szkole. W I półroczu 2011 r. dożywiano 179 uczniów na łączną kwotę 39.307,13 zł. Dodatkowo poniesiono wydatki na dożywianie bez wywiadu z art. 6a ustawy o pomocy społecznej w kwocie 5.371,90 zł.

Wydatki związane z obsługą zadania – dożywanie dzieci w szkołach – wyniosły w okresie sprawozdawczym 3.608,12 zł i były niższe a niżeli wydatki z I półrocza 2010 Poniesione wydatki obejmują koszty umowy o pracę z osobą zajmującą się obsługą (3.421,41 zł). Zatrudnienie pracownika na umowę o pracę pociąga za sobą wydatki na świadczenia socjalne (odpis na 2011 r. 205,11 zł oraz świadczenia Bhp 14,16 zł).

Dodatkowo zakupiono woreczki do pakowania żywności za kwotę 90,50 zł. Poniesiono również wydatki na zakup biletów parkingowych (48,00 zł).

* + - 1. **edukacyjna opieka wychowawcza**

W skład działu edukacyjna opieka wychowawcza wchodzi pomoc materialna dla uczniów realizowana w formie stypendiów socjalnych, za wyniki w nauce i stypendiów sportowych (plan 93.738,00 zł) oraz w formie wyprawki szkolnej dla klas I-III szkoły podstawowej i klas III gimnazjum.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 854 | Pomoc materialna dla uczniów | 98.557,00 | 92.111,50 | 92.111,50 |
| **Ogółem:** | | **98.557,00** | **92.111,50** | **92.111,50** |

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano 92.111,50 zł, tj. 93,46% planu. Wyższe wykonanie planu w stosunku do roku poprzedniego spowodowane było dopłatą ze środków własnych w wysokości 20% poniesionych wydatków na stypendia socjalne.

Z wydatkowanej kwoty przypada na:

- stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe 4.991,50 zł

- stypendia pomoc materialna dla uczniów z budżetu gminy 17.424,00 zł

- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Wojewody 69.696,00 zł

- wyprawka szkolna z budżetu Wojewody 0,00 zł

**RAZEM: 92.111,50 zł**

Zadanie pn. „Wyprawka szkolna” realizowane będzie w II półroczu 2011 r.

* + - 1. **gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Dział ten według klasyfikacji budżetowej obejmuje następujące zagadnienia:

* gospodarka odpadami,
* schroniska dla zwierząt,
* oświetlenie ulic, placów, dróg,
* wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
* wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych,
* pozostała działalność.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 900 | Gospodarka odpadami | 11.500,00 | 5.105,01 | 5.105,01 |
| 900 | Schroniska dla zwierząt | 25.000,00 | 12.352,55 | 12.352,55 |
| 900 | Oświetlenia ulic, placów, dróg | 99.198,00 | 43.682,97 | 43.450,49 |
| 900 | Wpływy i wydatki związane  z gromadzeniem środków  z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 10.000,00 | 3.643,00 | 3.643,00 |
| 900 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych | 10.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | Pozostała działalność | 2.000,00 | 997,15 | 997,15 |
| **Ogółem:** | | **158.498,00** | **65.780,68** | **65.548,20** |

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano na gospodarkę komunalną   
i ochronę środowiska kwotę 65.548,20 zł, tj. 41,36%. W I półroczu 2010 r. wydatkowano kwotę   
69.548,20 zł.

* + - * 1. ***gospodarka odpadami***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90002 | Gospodarka odpadami | 11.500,00 | 5.105,01 | 44,39% |

Do planu przyjęto kwotę 11.500,00 zł, która dotyczy gospodarki odpadami.   
W rozdziale tym ujmowane były wydatki związane z odbiorem odpadów z terenu gminy Rogóźno. Łączna wartość zrealizowanych wydatków wynosiła 5.105,01 zł.

* + - * 1. ***schroniska dla zwierząt***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90013 | Schroniska dla zwierząt | 25.000,00 | 12.352,55 | 49,41% |

W roku budżetowym 2011 na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt zabezpieczono kwotę 25.000,00 zł. W I półroczu 2011 r. wydatkowano środki na wyłapywanie oraz opiekę nad bezpańskimi psami z terenu Gminy Rogóźno zgodnie z zawartą umową   
w wysokości **12.352,55 zł**. Obecnie Gmina pokrywa koszty stałe za jeden dzień pobytu zwierzęcia. Do kosztów tych doliczane są koszty zmienne, a stawka za pobyt psa w niedziele   
i święta wzrasta o dodatkowe 100%.

* + - * 1. ***oświetlenie ulic, placów, dróg***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90015 | Oświetlenie ulic, placów, dróg | 99.198,00 | 43.450,49 | 43,80% |

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrywania kosztów związanych   
z oświetleniem placów, ulic i dróg. Na ten cel zabezpieczono w planach kwotę 99.198,00 zł,   
z tego 54.500,00 zł przypada na oświetlenie dróg, 35.500,00 zł przeznaczono na konserwację oświetlenia a 9.198,00 zł przeznaczono na sporządzenie dokumentacji na potrzeby przeprowadzenia przetargu na zakup energii elektrycznej na rok 2012 oraz świadczenie usług doradczych i konsultacyjnych.

Na zakup energii elektrycznej wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę   
28.343,37 zł tj. 52,01%. Wydatki w I półroczu 2010 r. wynosiły 27.785,46 zł. Wpływ na wyższe wykonanie ma wzrost cen energii elektrycznej. Na konserwację oświetlenia ulicznego wykorzystano 15.107,12 zł, tj. 42,56% zaplanowanej kwoty. Na koniec I półrocza 2011 r. nie wydatkowano środków na sporządzenie dokumentacji przetargowej.

* + - * 1. ***wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 10.000,00 | 3.643,00 | 36,43% |

Do planu wydatków w 2011 r. przyjęto wydatki ponoszone w zeszłych latach   
w ramach funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu wydatkowano środki w wysokość 3.643,00 zł na cele związane z ochroną środowiska. Dodatkowo wydatkowano na dotacje związane z budową przydomowych oczyszczalni ścieków kwotę 14.700,80 zł. Wydatkowanie środków z tego tytułu omówiono   
w wydatkach majątkowych.

* + - * 1. ***Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90020 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych | 10.800,00 | 0,00 | 0,00 |

Środki przyjęte do planu budżetu w wysokości 10.800,00 zł przeznaczone będą na zakup pojemników do segregacji odpadów lub materiały do edukacji ekologicznej dzieci   
i młodzieży. Do końca I półrocza 2011 r. nie wydatkowano żadnych środków.

* + - * 1. ***Pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90095 | Pozostała działalność | 2.000,00 | 997,15 | 49,86% |

W pozostałej działalności ujmowane są niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołeckim na 2011 r. Łącznie wydatkowano 49,86% planu tj. 997,15 zł, w tym:

* uporządkowanie terenu Rogóźno Zamek (malowanie, koszenie trawy)

Rogóźno Zamek 997,15 zł.

Wydatki ponoszone są zgodnie z przyjętym planem środków finansowych na fundusz sołecki w 2011 r.

* + - 1. **kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Dział kultura i ochrona dziedzictwa narodowego obejmuje następujące rozdziały:

* domy i ośrodki kultury,
* biblioteki,
* ochrona i konserwacja zabytków,
* pozostała działalność.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 921 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 19.472,00 | 524,85 | 524,85 |
| 921 | Biblioteki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 921 | Ochrona i konserwacja zabytków | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 921 | Pozostała działalność | 13.475,00 | 3.993,39 | 3.690,99 |
| **Ogółem:** | | **32.947,00** | **4.518,24** | **4.215,84** |

Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie, Rada Gminy przyznała kwotę 32.947,00 zł, z tego w okresie sprawozdawczym zaangażowano   
i wydatkowano 4.518,24 zł, tj. 12,80% planu. W opisie nie ujęto dotacji i wydatków majątkowych.

***2.2.4.15.1. domy i ośrodki kultury***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 92109 | Domy i ośrodki kultury | 19.472,00 | 524,85 | 2,70%% |

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 30.06.2011 r. oraz sprawozdania Rb-Z oraz Rb-N.

Dodatkowo w rozdziale tym, ujmowane są wydatki z funduszu sołeckiego na pozostałe wydatki bieżące w kwocie 19.472,00 zł. Na dzień 30.06.2011 r. wykonanie wydatków wynosiło 524,85 zł i dotyczyło zakupu krzeseł do świetlicy wiejskiej.

***2.2.4.15.2. biblioteki***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 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 2010 r. nie planowano pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale.

***2.2.4.15.3. ochrona i konserwacja zabytków***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 92120 | Ochrona i konserwacja zabytków | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

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

***2.2.4.15.4. Pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2011 r.** | **Wykonanie na 30.06.2011 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 92195 | Pozostała działalność | 13.475,00 | 3.690,99 | 27,39% |

W planie budżetu na 2011 r. przyjęto kwotę 13.475,00 zł, która przeznaczona jest na pozostałe wydatki bieżące w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego. Na koniec   
I półrocza 2011 r. wydatkowano kwotę 3.690,99 zł z przeznaczeniem na:

* festyn integracyjny w miejscowości Kłódka 145,08 zł
* festyn integracyjny w miejscowości Białochowo 1.673,52 zł
* festyn integracyjny w miejscowości Rogóźno Zamek 747,70 zł
* festyn integracyjny w miejscowości Szembruczek 724,25 zł
* festyn integracyjny w miejscowości Zarośle 400,44 zł
  + - 1. **kultura fizyczna i sport**

Działalność z zakresu krzewienia kultury fizycznej i sportu przypisana została Gminnemu Ośrodkowi Kultury. Poza tym, w budżecie Gminy przyjęto do planu na pozostałe wydatki bieżące kwotę 8.000,00 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 926 | Pozostała działalność | 8.000,00 | 509,99 | 509,99 |
| **Ogółem:** | | **8.000,00** | **509,99** | **509,99** |

Na dzień 30.06.2011 r. wydatkowano na ten cel 509,99 zł. Na kwotę tą przypadają wydatki na puchary dla uczestników międzynarodowego wyścigu kolarskiego - lotny finisz (premia w gminie Rogóźno).

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

Omawiając budżet gminy nie można pominąć ważnego pojęcia, zwanego deficytem. Deficyt to różnica pomiędzy wydatkami i dochodami, tzn. powstaje wtedy, gdy wydatki budżetu są większe niż dochody. Deficyt najczęściej powstaje w związku z tym, że samorząd na zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców wydaje więcej niż jest w stanie zgromadzić po stronie dochodów. W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóźno za I półrocze 2011 według stanu na dzień 30 czerwca 2011 kształtował się następująco:

**DOCHODY w wysokości** 10.857.240,00 zł

**WYDATKI w wysokości** 12.613.328,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości** - **1.756.088,00 zł**

Ustalono następujące źródła pokrycia planowanego deficytu:

- kredyty i pożyczki 1.756.088,00 zł

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

Za I półrocze 2011 r. według planu założono deficyt w kwocie 1.756.088,00 zł, natomiast po stronie wykonania występuje nadwyżka w kwocie 67.337,16 zł. Wygospodarowane środki zostaną wykorzystane w II połowie 2011 r.

1. ***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. do końca 2013 r. można zadłużyć się do wysokości 60% planowanych w danym roku dochodów. Ograniczenia te mają służyć ochronie przed bankructwem.

Na dzień 30.06.2011 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.871.508,00 zł. Jeżeli będzie taka konieczność wykonanie wystąpi w ostatnim kwartale   
2011 r. Wystąpiły również inne źródła przychodu, tj. spłata pożyczki udzielonej w 2009 r. przez Gminę Rogóźno 15.000,00 zł,

Łącznie przychody na dzień 30.06.2011 r. zostały zrealizowane w kwocie 210.482,75 zł, które dotyczyły innych źródeł - (wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

Do dnia 30.06.2011 r. Wójt Gminy nie wykorzystał upoważnienia do zaciągnięcia kredytów lub pożyczek.

1. ***Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy***

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

Planowane rozchody ustalono łącznie na kwotę 130.420,00 zł, z czego wykonano 91.672,00 zł. Zrealizowane rozchody dotyczyły spłaty kredytów długoterminowych w Banku Millennium.

1. **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

W poniższej informacji przedstawiono wszystkie należności i zobowiązania, zarówno te wymagalne jak i niewymagalne, według stanu na dzień 30.06.2011 r.

* + - 1. ***NALEŻNOŚCI***

Na dzień 30.06.2011 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóźno od osób fizycznych   
i prawnych oraz innych jednostek wynosiła 1.784.434,62 zł, w tym 696.892,76 zł należności wymagalne, w tym:

Łączna kwota należności (kol.9 Rb-27S) + 1.784.768,94 zł

Nadpłata (kol. 11 Rb-27S) - 334,32 zł

Razem należności (po uwzględnieniu nadpłat) **1.784.434,62 zł**

Z ogólnej kwoty przypada na:

* Należności wymagalne na dzień 30.06.2011 r. **696.892,76 zł**,
* Należności płatne w II półroczu 2011 r. (niewymagalne) **1.087.541,86 zł.**

Należności wykazane w sprawozdaniu Rb-N pomniejszone są o kwotę odsetek oraz powiększone o należności nie wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S np. przedpłaty lub zaliczki za usługi lub szkolenia.

Egzekucja należności prowadzona jest w różny sposób. Należności podatkowe ściągane są za pomocą tytułów wykonawczych (zajęcia komornicze). Dodatkowo stosuje się egzekucję poprzez wpis na hipotekę

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

* + - 1. ***ZOBOWIĄZANIA***

W sprawozdaniu Rb-Z wykazywane są jedynie zobowiązania wymagalne oraz zobowiązania długoterminowe. Na dzień 30.06.2011 r. ujęto zobowiązania w kwocie:

* + - * + 19.445,00 zł kredyty z Banku Millennium na przebudowę dróg   
          w Rogóźnie i Szembruku
        + 1.157.000,00 zł kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym   
          w Bydgoszczy oddział w Osielsku na przebudowę drogi gminnej Dusocin - Białochowo

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 30.06.2011 r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie 192.999,10 zł, w tym:

- krótkoterminowe 192.999,10 zł

Zobowiązania wykazane na dzień 30.06.2011 r. jako krótkoterminowe zostały uregulowane   
na dzień sporządzania sprawozdania lub zostaną uregulowane do końca IV kwartału 2011 r.

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

***Dział 010 Rozdział 01095***

Na realizację zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego” gmina otrzymała dotację w wysokości 236.179,12 zł. Po rozliczeniu zadania nie wystąpiła niewykorzystana dotacja. Zapotrzebowanie na dotację gmina Rogóźno złożyła w kwocie 236.179,12 zł.

Liczba złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego w I półroczu 2011 r. wyniosła   
184 szt, natomiast ilość litrów oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej wynikająca z dołączonych przez producentów rolnych do wniosków faktur VAT lub kopii tych faktur wynosiła 272.409,593 litrów.

Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za marzec 2011 r. wyniosła 231.548,16 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 4.630,96 zł.

***Dział 710 Rozdział 71035***

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie w I półroczu 2011 r. otrzymano kwotę   
500,00 zł. Wydatki w okresie sprawozdawczym nie zostały poniesione. Wykorzystanie dotacji nastąpi w II półroczu 2011 r. z przeznaczeniem na zakup kostki na dojściach do pomnika   
i wokół pomnika – mogiły zbiorowej w Białochowie, która upamiętnia zamordowanych   
w czasie II wojny światowej mieszkańców okolicznych wsi.

***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, w I półroczu 2011 r. wydatkowano z dotacji kwotę 31.903,62 zł. Do końca   
I półrocza 2011 r. do gminy wpłynęła kwota dotacji w wysokości 33.271,00 zł.

Kadra realizująca zadanie zlecone wynosi 1,7 etatu. Wynagrodzenia wraz   
z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2011 r. kwotę 45.083,01 zł

Dodatkowo gmina ponosi koszty utrzymania obsługi Urzędu Wojewódzkiego z własnych dochodów w wysokości 5.462,78 zł. Wszystkie zakupy zrealizowane zostały w związku   
z wykonywaniem zadań zleconych. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 1.367,38 zł zostanie przeznaczona na wydatki ponoszone w lipcu 2011 r.

***Dział 750 Rozdział 75056***

Na przeprowadzenie Narodowego Spisu Powszechnego Gmina Rogóźno otrzymała kwotę 9.400,00 zł, którą wydatkowała do końca I półrocza 2011 r. w wysokości 6.714,90 zł, tj. 71,44%. Wypłacono dodatki dla członków biura spisowego oraz zlecono dodatkowe zadania innym osobom nie wchodzącym w skład biura spisowego. W II półroczu 2011 r. poniesione zostaną wydatki na dalszą wypłatę dodatków.

***Dział 751 rozdział 75101***

W I półroczu 2011 r. otrzymano kwotę 335,00 zł na aktualizację spisu wyborców. Zadanie to wykonuje pracownik zatrudniony w Urzędzie Gminy. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 205,44 zł. Pozostałe środki wykorzystane były w miesiącu lipcu 2011 r.

***Dział 852 Rozdział 85212***

Na świadczenia rodzinne w planie na zadania zlecone przyjęto kwotę 1.424.000,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 52,70% planu (tj. 750.000,00 zł). Na cele związane   
z realizacją świadczeń rodzinnych, świadczeń alimentacyjnych oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 709.832,30 zł.

Na realizację świadczeń rodzinnych wydatkowano 664.806,70 zł, udzielając 6.184 różnorodnych świadczeń, na wydatki na świadczenia alimentacyjne finansowane z dotacji celowej wydatkowano 41.310,00 zł (183 świadczenia).

W ramach świadczeń rodzinnych wypłacono:

* 3.711 świadczeń związanych z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota 317.657,70 zł);
* 1.748 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 164.360,00 zł);
* wypłacono 570 zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 87.210,00 zł;
* 123 świadczenia pielęgnacyjne na kwotę 63.579,00 zł;
* udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 32 osobom w kwocie 32.000,00 zł.

Wydatki na składki na ubezpieczenia społeczne wyniosły 3.715,60 zł i dotyczyły   
28 świadczeń.

Na terenie gminy Rogóźno świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba zatrudniona na cały etat na podstawie umowy o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania w I półroczu 2011 roku wynosiły 20.681,20 zł. Dodatkowo z dochodów własnych pobieranych w wysokości 20% należności z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę 2.172,00 zł z przeznaczeniem na obsługę świadczeń   
z funduszu alimentacyjnego.

Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 21.658,50 zł przeznaczona była w miesiącu lipcu 2011 r. na wypłatę świadczeń.

***Dział 852 Rozdział 85213***

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia   
rodzinne otrzymano dotację w kwocie 469,00 zł (46,9% planu), z czego wydatkowano 79,8% dotacji tj. 374,40 zł. W 2011 r. opłacono 8 składek zdrowotnych. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 94,60 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

**DOCHODY I WYDATKI ZLECONE**

**za okres *od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 r.***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Symbol działu | ROZDZIAŁ | | DOTACJE CELOWE | | | | | WYDATKI | | ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WYDATKÓW | | | |
| Symbol | Nazwa | paragraf | Plan roczny | Otrzymane  w okresie sprawozdawczym | % (6:5) | Otrzymane  z innych jst | paragraf | Kwota w okresie  sprawozdawczym wg Rb 28S | Dotacja  celowa | Dotacje celowe  z innych jst | Dochody własne  i pozostałe źródła | Nieywkorzystana  kwota dotacji (6-11) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| **A. Dotacje celowe na zadania zlecone** | | | | **1 733 045,00** | **1 029 654,12** | **59,4** | **0,00** |  | **1 024 533,15** | **1 003 718,98** | **0,00** | **20 814,17** | **25 935,14** |
| **010** | **Rolnictwo i łowiectwo** | | | **236 180,00** | **236 179,12** | **100** | **0,00** |  | **236 179,12** | **236 179,12** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 01095 | Pozostała działalność | 2010 | 236 180,00 | 236 179,12 | 100 | 0,00 | 236 179,12 | 236 179,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *3 400,00* |  |  |  |  |
| *4110* | *516,00* |
| *4120* | *19,00* |
| *4300* | *695,96* |
| *4430* | *231 548,16* |
| **750** | **Administracja publiczna** | | | **71 200,00** | **42 671,00** | **59,9** | **0,00** |  | **57 260,69** | **38 618,52** | **0,00** | **18 642,17** | **4 052,48** |
|  | 75011 | Urzędy Wojewódzkie | 2010 | 61 800,00 | 33 271,00 | 53,8 | 0,00 | 50 545,79 | 31 903,62 | 0,00 | 18 642,17 | 1 367,38 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3020* | *130,00* |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *33 546,92* |  |  |  |  |
|  | *4040* | *5 613,60* |
|  | *4110* | *5 588,15* |
|  | *4120* | *334,34* |
|  | *4210* | *497,12* |
|  | *4300* | *3 085,80* |
|  | *4410* | *85,10* |
|  | *4440* | *1 394,76* |
|  | *4700* | *270,00* |
|  | 75056 | Spis Powszechny i inne | 2010 | 9 400,00 | 9 400,00 | 100 | 0,00 |  | 6 714,90 | 6 714,90 | 0,00 | 0,00 | 2 685,10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *3030* | *4 800,00* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4110* | *867,05* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4120* | *139,85* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4170* | *908,00* |  |  |  |  |
| **751** | **Urzędy Naczelnych Organów Władzy** | | | **665,00** | **335,00** | **50,4** | **0,00** |  | **205,44** | **205,44** | **0,00** | **0,00** | **129,56** |
|  | 75101 | Urzędy Naczelnych Org. | 2010 | 665,00 | 335,00 | 50,4 | 0,00 | 205,44 | 205,44 | 0,00 | 0,00 | 129,56 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4170* | *205,44* |  |  |  |  |
| **852** | **Pomoc społeczna** | | | **1 425 000,00** | **750 469,00** | **52,7** | **0,00** |  | **730 887,90** | **728 715,90** | **0,00** | **2 172,00** | **21 753,10** |
| 85212 | Świadczenia rodzinne | 2010 | 1 424 000,00 | 750 000,00 | 52,7 | 0,00 | 730 513,50 | 728 341,50 | 0,00 | 2 172,00 | 21 658,50 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3020* | *37,92* |  |  |  |  |
| *3110* | *706 116,70* |
| *4010* | *12 439,54* |
| *4040* | *2 120,38* |
| *4110* | *5 783,38* |
| *4120* | *318,00* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4210* | *703,30* |  |  |  |  |
| *4300* | *2 144,56* |
| *4350* | *19,08* |
| *4370* | *190,69* |
| *4440* | *639,95* |
| 85213 | Składki na ubezpieczenie  zdrowotne | 2010 | 1 000,00 | 469,00 | 46,9 | 0,00 |  | 374,40 | 374,40 | 0,00 | 0,00 | 94,60 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4130* | *374,40* |  |  |  |  |
| **B. Dotacje celowe realizowane na podstawie  porozumień** | | | | **1 000,00** | **500,00** | **50,0** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **500,00** |
| **710** | **Działalność usługowa** | | | **1 000,00** | **500,00** | **50,0** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **500,00** |
|  | 71035 | Cmentarze | 2020 | 1 000,00 | 500,00 | 50,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4210* | 0,00 |  |  |  |  |
| **RAZEM:** | | | | **1 734 045,00** | **1 030 154,12** | **59,4** | **0,00** | **0,00** | **1 024 533,15** | **1 003 718,98** | **0,00** | **20 814,17** | **26 435,14** |

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

Gmina Rogóźno realizuje dwa zadania 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 63.700,00 zł. Na dzień 30.06.2011 r. zrealizowano 33.200,62 zł.

1. **WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO**

Od 1 stycznia 2011 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 XXIX/150/2010 z dnia 24 marca 2010 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w 2011 r. funduszu sołeckiego.

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

1. **POLITYKA KREDYTOWA GMINY**

W I półroczu 2011 r. Gmina Rogóźno nie zaciągnęła pożyczek ani kredytów. Jednak posiada zobowiązanie długoterminowe w formie dwóch kredytów bankowych w Banku Millennium SA   
w Toruniu dotyczące przebudowy drogi w Szembruku i Rogóźnie oraz jeden kredyt bankowy   
w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Osielsku na przebudowę dróg gminnych Dusocin - Białochowo. W związku z tym na dzień 30.06.2011 r. wystąpiło zadłużenie w kwocie 1.176.445,00 zł, w tym:

* kredyt na drogę w Rogóźnie 19.445,00 zł (spłata do 31.07.2011 r.)
* kredyt na drogę Dusocin - Białochowo 1.157.000,00 zł (spłata do 10.11.2016 r.)

1. **UPOWAŻNIENIA**

Uchwałą Rady Gminy Rogóźno z dnia 29 grudnia 2010 r. nr III/6/2010 upoważniono Wójta Gminy Rogóźno do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:

* 1. pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do   
     wysokości 300 000,00 zł**,**
  2. sfinansowanie planowanego deficytu budżetu do wysokości 1 866 180,00 zł,
  3. spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów do wysokości   
     208 284,00 zł.

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.

Do dnia 30.06.2011 r. wykorzystano uprawnienia zawarte w punkcie 3. Wójt Gminy dokonał przeniesienia wydatków pomiędzy rozdziałami.

1. **RACHUNKI DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH**

Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r.   
o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) nie gromadziły w okresie   
I półrocza 2011 r. dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów. Rada Gminy nie podjęła również uchwały stanowiącej podstawę do utworzenia rachunku dochodów wyodrębnionych.

1. **WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ, GWARANCJI**

W I półroczu 2011 r. gmina Rogóźno nie udzieliła poręczeń ani gwarancji   
w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

1. **WYDATKI NIEWYGASAJĄCE**

W 2010 r. Rada Gminy Rogóźno nie ustaliła wydatków, które nie wygasały z upływem 30.06.2011 r.

1. **PODSUMOWANIE**

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóźno za I półrocze 2011 r. stwierdzam, iż realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości z planem i zamknęła się wielkością 50,93% kwot rocznych. Na niektórych działach w planie dochodów można zauważyć realizację niższą niż 50,00%, jednak nie zawsze spowodowane jest to niską ściągalnością należności. Dochody otrzymywane   
z budżetu Unii Europejskiej lub inne dochody pomocowe wpływają zazwyczaj pod koniec IV kwartału roku.

Analizując wykonanie wydatków za I półrocze 2011 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych dochodów. Na dzień 30.06.2011 r. wydatki zrealizowano w 43,31% planowanych kwot rocznych.

Na niektórych zadaniach można zaobserwować bardzo niskie wykonanie (dotyczy to przede wszystkim inwestycji). Związane jest to z późniejszym realizowaniem zadań (w II półroczu) a także   
z tym, iż faktury za wykonane zadanie wystawione są dopiero po odbiorze określonego zakresu rzeczowego robót a płatności następują w II półroczu 2011 r.

Analiza wykonania budżetu gminy Rogóźno wykazuje dobrą kondycję finansową. Pomimo posiadanego zadłużenia długoterminowego gmina Rogóźno nie zalega z zapłatą jakiejkolwiek rat zobowiązań.

Przedkładając Wysokiej Radzie niniejszą informację z wykonania budżetu gminy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 r., wnoszę w imieniu Organu Wykonawczego Gminy o uznanie, iż   
budżet minionego okresu został wykonany prawidłowo. Wnoszę o przyjęcie przedkładanej informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku.

Rogóźno, dnia 22 sierpnia 2011 r.

1. Należności, których termin płatności już upłynął [↑](#footnote-ref-1)
2. Należności, których termin płatności jeszcze nie upłynął lub terminy płatności zostały odroczone albo rozłożone na raty [↑](#footnote-ref-2)
3. Pozostałe obejmuje: budynek byłej SP w Zaroślu, budynek garażu w Rogóźnie, budynek byłej SP   
   w Szembruku, klatkę schodową w budynku komunalnym w Szembruku, byłą restaurację w Kłódce. [↑](#footnote-ref-3)
4. Urząd Stanu Cywilnego [↑](#footnote-ref-4)
5. parapety, panele, oprawy świetlne, rolety okienne, gipsar, narożniki, farby, pędzle [↑](#footnote-ref-5)
6. lampy i świetlówki, drzwi wewnętrzne 2 szt; listwy, kable, UPS – sieć informatyczna; farby, pędzle, rozcieńczalnik. [↑](#footnote-ref-6)
7. Fk – finansowo - księgowy [↑](#footnote-ref-7)
8. Zgromadzenie Związku Gmin Wiejskich [↑](#footnote-ref-8)
9. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych [↑](#footnote-ref-9)
10. Zegar do pokoju nauczycielskiego, oprogramowanie MsOffice [↑](#footnote-ref-10)