**Załącznik nr 1**

do zarządzenia Wójta

Gminy Rogóźno nr 28/2012

z dnia 24 sierpnia 2012 r.

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGÓŹNO   
ZA I PÓŁROCZE 2012 R.**

***Wójt Gminy Rogóźno***

GMINA ROGÓŹNO

86-318 Rogóźno woj. kujawsko-pomorskie ⦁

***Rogóźno, dnia 24 sierpnia 2012 r.***

**WSTĘP** 7

I. **BUDŻET GMINY** 8

1. **Plan i wykonanie dochodów** 9

1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg,   
 odroczeń, umorzeń i zwolnień 17

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków 17

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień 18

1.1.3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy

Ordynacja podatkowa 19

1.2. Skutki ustawowych ulg i zwolnień 19

1.3. Pomoc publiczna 20

1.4. Dochody bieżące 20

1.4.1. Dochody własne 21

*1.4.1.1. Podstawowe dochody podatkowe*  21

*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*  22

*1.4.1.1.4. Podatek od nieruchomości* 23

*1.4.1.1.5. Podatek leśny* 25

*1.4.1.1.6. Podatek od środków transportowych* 26

*1.4.1.1.7. Podatek dochodowy – karta podatkowa* 26

*1.4.1.1.8. Podatek od czynności cywilnoprawnych* 26

*1.4.1.1.9 Wpływy z opłaty skarbowej* 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 gospodarka komunalna i ochrona   
 środowiska* 31

1.4.2. Dotacje 31

*1.4.2.1.* *Środki pomocowe* 33

1.4.3. Subwencje 33

1.5. Dochody majątkowe 34

1.5.1. Dotacje i środki na inwestycje 34

1.5.2. Dochody ze sprzedaży majątku 34

1.5.3. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 34

2. **Plan i wykonanie wydatków** 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 49

2.2.4. Pozostałe wydatki bieżące 50

*2.2.4.1. Rolnictwo i łowiectwo*  50

*2.2.4.2. Transport i łączność* 51

*2.2.4.3. Gospodarka mieszkaniowa* 52

*2.2.4.3.1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami* 52

*2.2.4.3.2. Pozostała działalność* 55

*2.2.4.4. Działalność usługowa* 55

*2.2.4.4.1. Opracowania geodezyjne i kartograficzne* 56

*2.2.4.4.2. Cmentarze* 56

*2.2.4.4.3. Pozostała działalność* 56

*2.2.4.5. Administracja publiczna* 57

*2.2.4.5.1. Urzędy Wojewódzkie* 58

*2.2.4.5.2. Rady Gmin* 59

*2.2.4.5.3. Urzędy Gmin* 59

*2.2.4.5.4. Promocja jednostki samorządu terytorialnego* 62

*2.2.4.5.5. Pozostała działalność*  63

*2.2.4.6. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i   
 ochrony prawa oraz sądownictwa* 63

*2.2.4.7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* 63

*2.2.4.7.1. Jednostki terenowe policji* 64

*2.2.4.7.2. Komendy powiatowe policji* 64

*2.2.4.7.3. Ochotnicze straże pożarne* 64

*2.2.4.7.4. Obrona cywilna* 67

*2.2.4.8. Różne rozliczenia* 67

*2.2.4.9. Oświata i wychowanie* 68

*2.2.4.9.1. Szkoły podstawowe* 69

*2.2.4.9.2. Oddziały przedszkolne* 71

*2.2.4.9.3. Przedszkola* 72

*2.2.4.9.4. Gimnazja* 74

*2.2.4.9.5. Dowożenie uczniów do szkół* 75

*2.2.4.9.6. Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* 76

*2.2.4.9.7. Pozostała działalność* 77

*2.2.4.10. Ochrona zdrowia*  77

*2.2.4.11. Pomoc społeczna* 78

*2.2.4.11.1. Domy pomocy społecznej* 79

*2.2.4.11.2. Rodziny zastępcze*  80

*2.2.4.11.3.Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne   
 i rentowe z ubezpieczenia społecznego* 80

*2.2.4.11.4. Składki na ubezpieczenia zdrowotne* 81

*2.2.4.11.5. Zasiłki i pomoc w naturze* 82

*2.2.4.11.6. Dodatki mieszkaniowe* 82

*2.2.4.11.7. Zasiłek stały* 83

*2.2.4.11.8. Ośrodki pomocy społecznej* 83

*2.2.4.11.9. Pozostała działalność* 84

*2.2.4.12*. *Edukacyjna opieka wychowawcza* 85

*2.2.4.13. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* 85

*2.2.4.13.1. Gospodarka odpadami*  86

*2.2.4.13.2. Oczyszczanie miast i wsi*  86

*2.2.4.13.3. Schroniska dla zwierząt*  87

*2.2.4.13.4 Oświetlenie ulic, placów, dróg* 87

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

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

*2.2.4.13.7. Pozostała działalność*  88

*2.2.4.14. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* 89

*2.2.4.14.1. Domy i ośrodki kultury* 89

*2.2.4.14.2. Biblioteki* 90

*2.2.4.14.3. Ochrona i konserwacja zabytków* 90

*2.2.4.15. Kultura fizyczna i sport*  90

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

4. **Planowane i wykonane przychody budżetu gminy** 91

5. **Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy** 92

II. **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA GMINY** 92

1. **Należności** 92

2. **Zobowiązania** 93

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**

**Zestawienie dochodów wg. działów, rozdziałów i paragrafów załącznik nr 6**

**Zestawienie wydatków wg. działów, rozdziałów i paragrafów załącznik nr 7**

**Wysoka Rado!**

Zarządzanie w gminie jest procesem decyzyjnym, który bazuje na różnorodnych informacjach. Dane te wynikają z 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 2012 rok został opracowany   
w obligatoryjnym terminie do dnia 15 listopada 2011 roku oraz przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóźno Nr 48/2011 z dnia   
10 listopada 2011 roku. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu na 2012 rok został przyjęty do realizacji Uchwałą Rady Gminy z dnia   
29 grudnia 2011 roku Nr IX/57/2011.

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 30.06.2012 r. stan środków pieniężnych wynosił:

* Rachunek budżetu 0,00 zł
* Rachunek jednostek budżetowych 37.136,14 zł
* Środki w kasie 1.115,30 zł

**Łącznie środki pieniężne: 38.251,44 zł**

Środki zgromadzone na rachunkach przeznaczone były w II półroczu 2012 r. na realizację zadań bieżących.

1. **BUDŻET GMINY**

Budżet gminy Rogóźno na 2012 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy   
w Rogóźnie Nr IX/57/2011 w dniu 29 grudnia 2011 roku i określał:

**DOCHODY w wysokości** 10.804.929,00 zł

**WYDATKI w wysokości**  11.863,748,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości - 1.058.819,00** 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 X/61/2012** | 27-01-2012 | 0,00 | +267.000,00 | - | 1.325.819,00 |
| 2. | **Zarządzenie 4/2012** | 06-02-2012 | +4.800,00 | +4.800,00 | - | 1.325.819,00 |
| 3. | **Uchwała XI/69/2012** | 27-03-2012 | -191.364,00 | -191.364,00 | - | 1.325.819,00 |
| 4. | **Zarządzenie 9/2012** | 30-03-2012 | +71.747,00 | +71.747,00 | - | 1.325.819,00 |
| 5. | **Uchwała XII/75/2012** | 30-04-2012 | +296.017,00 | +296.017,00 | - | 1.325.819,00 |
| 6. | **Zarządzenie 16/2012** | 29-05-2012 | 0,00 | 0,00 | - | 1.325.819,00 |
| 7. | **Uchwała XIII/83/2012** | 26-06-2012 | -225.283,00 | -225.283,00 | - | 1.325.819,00 |
| 7. | **Zarządzenie 17/2012** | 29-06-2012 | +4.200,00 | +4.200,00 | - | 1.325.819,00 |
| **OGÓŁEM** | | | **-39.883,00** | **+227.117,00** | **0,00** | **1.325.819,00** |

Zmiany budżetu i w budżecie w I półroczu 2012 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 2012 według stanu na dzień 30 czerwca 2012 kształtował się następująco:

**DOCHODY w wysokości** 10.765.046,00 zł

**WYDATKI w wysokości** 12.090.865,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości** - **1.325.819,00 zł**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| wyszczególnienie | w zł i gr | |
| **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 nadwyżki | 0,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie kredytu, pożyczki | 1.756.088,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki budżetowej | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | **14.927.061,00** | **14.927.061,00** |
|  | **Rok 2012 (na dzień 30.06.2012)** | |
| **DOCHODY** | **WYDATKI** |
| Budżet samorządowy | 8.929.039,00 | 10.254.858,00 |
| Budżet na zadania zlecone i powierzone | 1.836.007,00 | 1.836.007,00 |
| Zaangażowanie wolnych środków | 0,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie kredytu, pożyczki | 1.325.819,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki budżetowej | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | **12.090.865,00** | **12.090.865,00** |

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 10.765.046,000 zł zostały zrealizowane w kwocie 5.920.570,23 zł, co stanowiło 55,00%. Po szczegółowej analizie poszczególnych działów należy stwierdzić, iż wykonanie 50,00% progu ogólnej kwoty dochodów zostało zrealizowane   
w następujących działach:

* + Rolnictwo i łowiectwo 99,92%,
  + Leśnictwo 201,84%,
  + Transport i łączność 156,11%,
  + Działalność usługowa 100,00%,
  + Administracja publiczna 55,73%,
  + Dochody od osób prawnych, fizycznych 52,56%,
  + Różne rozliczenia 56,71%,
  + Oświata i wychowanie 64,20%,
  + Pomoc społeczna 51,82%,
  + Edukacyjna opieka wychowawcza 100,00%.

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

* Gospodarka mieszkaniowa 41,46%,
* Urzędy naczelnych organów władzy 49,57%,
* Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 14,79%,
* Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 36,93%,
* Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 0,00%.

Struktura dochodów gminy w latach 2011 – 2012 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.

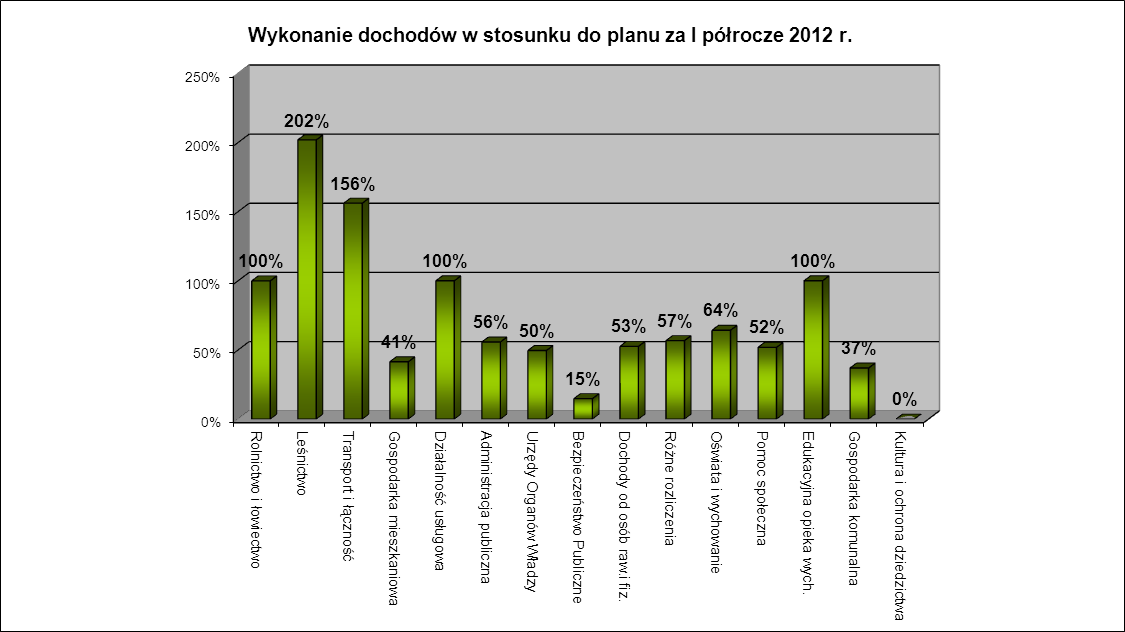
Dochody budżetu gminy zależą też od jej mieszkańców, ponieważ im bogatsi mieszkańcy, tym bogatszy jest budżet a co za tym idzie wyższe dochody. Wynika to z tego, że część podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) pobieranego przez Urzędy Skarbowe od pracujących na terenie gminy osób fizycznych wraca do budżetu gminy. W 2012 r. część ta wynosi 37,26%.

Poza mieszkańcami podatek dochodowy płacą też firmy mające siedzibę na terenie gminy. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) wynosi w 2012 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 2012 r. wykonanie poniżej 50,00% występuje w następujących działach:

* Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – w dziale zaplanowano wpływ kwoty 1.000,00 zł z tytułu zwrotu kosztów rozmów telefonicznych wykonywanych przez policjantów dzielnicowych działających na terenie gminy Rogóźno. Na koniec   
  I półrocza 2012 r. wpłynęło z tego tytułu 147,89 zł.
* Urzędy Organów Władzy Publicznej – w dziale tym ujmowane są wpływy z dotacji na wykonywanie zadań zleconych z Krajowego Biura Wyborczego. Na dzień 30.06.2012 r. do budżetu gminy na te zadania wpłynęła kwota 342,00 zł.
* Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – niewykonanie dochodów za   
  I półrocze 2012 r. spowodowane było przyjęciem do planu dofinansowania z Unii Europejskiej, które wpłynęło w II półroczu 2012 r.
* Gospodarka mieszkaniowa – głównym źródłem wpływów w tym dziale są dochody   
  z wynajmu mieszkań komunalnych. Na dzień 30.06.2012 r. udało się wyegzekwować   
  z tego tytułu kwotę 204.878,83 zł.
* Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wykonanie za I półrocze 2012 r. wynosiło 36,93%. Wykonanie poniżej 50,00% uzależnione jest od środków otrzymywanych przez Gminę z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu.

W pozostałych działach wysokość wykonania wynosi ponad 50,00%. Najwyższe 202% wykonanie występowało w dziale Leśnictwo. W dziale tym ujmowane są wpływy z tytułu   
z tytułu dzierżawy za obwody łowieckie znajdujące się na terenie gminy Rogóźno. Środki przesyłane są do gminy ze Starostwa Powiatowego.

Udział planowanych dochodów w budżecie według źródeł pozyskania środków mają:

* subwencje z budżetu państwa 44,75 %
* dochody własne 33,01 %
* dotacje celowe i środki na inwestycje 22,24 %

- *w tym środki z UE 0,86 %*

Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DOCHODY BIEŻĄCE | Plan  (w zł) | Kwota wykonania  (w zł) | Wykonanie (w %) |
| Dochody własne | 3.552.761,00 | 1.823.545,23 | 51,33 |
| Subwencje | 4.817.403,00 | 2.732.628,00 | 56,72 |
| Dotacje celowe na zadania własne | 342.047,00 | 265.754,00 | 77,70 |
| *- w tym środki z Unii Europejskiej* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Porozumienia z jst, admin.rząd. | 73.000,00 | 21.570,00 | 29,55 |
| Dotacje na zadania zlecone | 1.836.007,00 | 1.051.095,20 | 57,25 |
| RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE | **10.621.218,00** | **5.894.592,43** | **55,50** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DOCHODY MAJĄTKOWE | Plan  (w zł) | Kwota wykonania  (w zł) | Wykonanie (w %) |
| Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje | 142.700,00 | 24.850,00 | 17,41 |
| *- w tym środki z Unii Europejskiej* | *93.000,00* | *0,00* | *0,00* |
| Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 1.128,00 | 1.127,80 | 99,98 |
| RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE | **143.828,00** | **25.977,80** | **18,06** |
| OGÓŁEM: | **10.765.046,00** | **5.920.570,23** | **55,00** |

W porównaniu roku 2012 z tym samym okresem roku 2011, w bieżącym okresie zmniejszyła się wysokość wykonanych dochodów na podstawie porozumień z jst[[1]](#footnote-1) oraz dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje. Wyższa realizacja w roku 2011 spowodowana była między innymi pozyskaniem środków na realizację zadania inwestycyjnego „Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo” oraz wyższym wpływem ze Starostwa Powiatowego na wypłatę dla rodzin zastępczych i osób kontynuujących naukę.

Realizacja dochodów za I półrocze 2012 r. w stosunku do wielkości planu rocznego wynosi 55,00% i jest wyższa a niżeli w roku 2011 o 4,07%, a według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

* dochody własne 51,33%
* dochody majątkowe 18,06%

*- w tym środki z UE 0,00%*

* subwencja ogólna 56,72%
* dotacje celowe 59,46%

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 | 292.537,00 | 2,72 | 292.313,76 | 4,94 |
| 020 | LEŚNICTWO | 1.028,00 | 0,01 | 2.074,91 | 0,04 |
| 600 | TRANSPORT I DROGI | 560,00 | 0,00 | 874,22 | 0,01 |
| 700 | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 494.128,00 | 4,59 | 204.878,83 | 3,46 |
| 710 | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 1.000,00 | 0,01 | 1.000,00 | 0,02 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 61.800,00 | 0,57 | 34.441,84 | 0,58 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział %** | **Wykonanie**  **(w zł)** | **Udział %** |
| 751 | URZĘDY NACZ.ORG.WŁ.PAŃST. | 690,00 | 0,01 | 342,00 | 0,01 |
| 754 | BEZP.PUBL. I OCHRONA PPOŻ | 1.000,00 | 0,01 | 147,89 | 0,00 |
| 756 | DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH ORAZ INNYCH POD. | 3.004.365,00 | 27,91 | 1.579.154,19 | 26,67 |
| 758 | RÓŻNE ROZLICZENIA | 4.820.103,00 | 44,78 | 2.733.695,62 | 46,17 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 81.878,00 | 0,76 | 52.569,49 | 0,89 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 1.840.780,00 | 17,10 | 953.919,81 | 16,11 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW. | 61.047,00 | 0,57 | 61.047,00 | 1,03 |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 11.130,00 | 0,10 | 4.110,70 | 0,07 |
| 921 | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 93.000,00 | 0,86 | 0,00 | 0,00 |
| **OGÓŁEM:** | | **10.765.046,00** | **100,00** | **5.920.570,23** | **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 2011 oraz 2012) można stwierdzić, iż w 2011 r. jak   
i w 2012 r. występuje znikomy udział w planie budżetu w następujących działach:

* Urzędy Naczelnych Organów władzy,
* Bezpieczeństwo publiczne,
* Działalność usługowa,
* Transport i łączność,
* Leśnictwo,
* Gospodarka komunalna.

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 2012 r. w I półroczu nie pozyskano wpływów z Unii Europejskiej. Środki z budowy I etapu świetlicy   
  w Rogóźnie Zamku wpłynęły w miesiącu lipcu 2012 r.
* Edukacyjna opieka wychowawcza – w I półroczu 2011 r. jaki i 2012 r. wykonanie dochodów uzależnione było od wysokości otrzymanej dotacji na realizację zadania pn. „stypendia socjalne”.
* Pomoc społeczna – w I półroczu 2011 r. otrzymano nieznacznie więcej środków na realizację zadań zleconych, powierzonych i własnych a niżeli w I półroczu 2012 r. (wzrost o około 0,53%).
* Oświata i wychowanie – w I półroczu 2012 r. otrzymano więcej dochodów o kwotę 20.092,85 zł, co spowodowane było otrzymaniem dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. ”Budowa placu zabaw w Szembruczku”.
* Różne rozliczenia – w I półroczu 2012 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 2012 r. występował wyższy wpływ udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wyższy wpływ z podatków lokalnych.
* 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 2011 r. wystąpiły wyższe wpływy   
  z czynszów najmu za mieszkania komunale.
* Rolnictwo i łowiectwo – na wyższy udział w I półroczu 2012 r. miała wpływ wysokość dotacji na realizację zadania „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom”.
* Opieka Społeczna – w związku z nie przystąpieniem do realizacji programu operacyjnego kapitał ludzki w 2012 r. nie wystąpiły i nie wystąpią w roku 2012 dochody z tytułu dotacji na ten rodzaj zadania.
  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 382.373,43 zł. Stanowi to uszczuplenie o 6,46% dochodów ogółem (wzrost w stosunku do roku 2011 o 2,93%). Wyższe wskaźniki spowodowane były wyższą kwotą udzielonych ulg, umorzeń i zwolnień w I półroczu 2012 r., która wzrosła wraz ze wzrostem stawek podatków lokalnych.

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

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2012 r. wynosiły   
323.438,05 zł i kształtowały się na wyższym poziomie a niżeli w roku ubiegłym. Największy wpływ na to miało przyjęcie wyższych stawek w podatku rolnym.

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

* Podatek rolny 184.140,61 zł
* Podatek od nieruchomości 120.157,77 zł
* Podatek leśny 0,00 zł
* Podatek od środków transportowych 19.139,67 zł

**RAZEM: 323.438,05 zł**

Dla porównania w roku poprzednim skutki obniżenia górnych stawek podatków wynosiły 146.909,68 zł.

W 2012 r. obniżono górną stawkę w podatku rolnym. Maksymalna granica wynosiła 74,18 zł za 1 dt, tj. 185,45 zł za 1 ha. Rada Gminy Rogóźno obniżyła stawkę podatku rolnego do kwoty 54,00 zł za 1 dt, tj. 135,00 zł za 1 ha. Skutki obniżenia górnych stawek nie występują w podatku leśnym, gdyż Rada Gminy przyjęła stawkę podatku z tego tytułu   
w wysokości ustawowej tj. 41,07 zł za 1 ha lasu.

W I półroczu 2012 r. kwota obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości   
w kształtuje się na zbliżonym poziomie w porównaniu z okresem poprzednim. Rada Gminy tak jak to miało miejsce w roku ubiegłym podwyższyła stawki w tym podatku, od niektórych rodzajów nieruchomości do wysokości przyjętego w gminie wskaźnika inflacji. Jednak wzrost ten nie osiągnął maksymalnych stawek ustalanych ustawowo dla tego rodzaju podatku.

W 2012 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 19.139,67 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 30.06.2012 r. wynoszą:

* Podatek rolny 0,00 zł
* Podatek od nieruchomości 50.041,38 zł
* Podatek leśny 0,00 zł
* Podatek od środków transportowych 0,00 zł

**RAZEM:** **50.041,38 zł**

W poprzednim roku obrotowym skutki udzielonych ulg oraz zwolnień wynosiły   
49.951,95 zł. Nastąpiło więc zwiększenie wartości o 0,18% w roku 2012, które spowodowane było zwiększeniem stawki w podatku od nieruchomości.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w I półroczu 2012 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 1.544,88 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 1.861,05 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 2012 dokonano umorzeń zaległości podatkowych   
w następujących podatkach:

* Podatek od nieruchomości 2.560,00 zł
* Podatek rolny 1.721,00 zł
* Podatek leśny 2,00 zł

**RAZEM: 4.283,00 zł**

W I półroczu 2012 r. dokonano również rozłożenia na raty jaki i odroczono terminy płatności w następujących podatkach:

* Podatek rolny 4.422,00 zł
* Podatek od nieruchomości 189,00 zł

**RAZEM: 4.611,00 zł**

Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy (I półrocze 2012 r.) wynosiły 8.894,00 zł i były wyższe a niżeli w roku 2011. Wzrost uzależniony jest od wysokości wniosków składanych przez podatników.

* 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 2011 (stan na 30.06.2011)** | **Rok 2012 (stan na 30.06.2012)** |
| - ulga inwestycyjna | 127.451,20 | 121.866,20 |
| - ulga żołnierska | 0,00 | 0,00 |
| - ulga z tytułu nabycia gruntów | 26.349,50 | 31.730,50 |
| - ulga z tytułu wpisania do rejestru zabytków | 396,70 | 569,10 |
| **OGÓŁEM:** | **154.197,40** | **154.165,80** |

Jak wynika z przedstawionych danych w I półroczu 2012 jak i 2011 roku udzielono ulg   
i zwolnień na podobnym poziomie. 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. Wysokość ulgi inwestycyjnej wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych. Wysokość ulgi z tytułu nabycia gruntów uzależniona jest od ilości zakupionych gruntów.

* 1. **POMOC PUBLICZNA**

W I półroczu 2012 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 1.823.545,23 zł,

- subwencje 2.732.628,00 zł,

- dotacje 1.338.419,20 zł.

Planowane dochody bieżące na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 10.621.218,00 zł, co stanowi 98,66% 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 1.545.487,99 zł,

- dochody z majątku 198.967,74 zł,

- pozostałe dochody 79.089,50 zł.

Planowane dochody własne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 3.552.761,00 zł, co stanowi 33,45% planowanych dochodów bieżących 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 30.06.2012 r.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZWA | WYKONANIE | % |
| Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 3.851,15 | 0,26 |
| Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 410.861,00 | 26,58 |
| Podatek rolny | 380.903,81 | 24,65 |
| Podatek od nieruchomości | 656.134,01 | 42,45 |
| Podatek leśny | 45.503,17 | 2,94 |
| Podatek od środków transportowych | 28.192,77 | 1,82 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 0,00 | 0,00 |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | 11.918,98 | 0,77 |
| Wpływy z opłaty skarbowej | 8.123,10 | 0,53 |
| **RAZEM:** | **1.545.487,99** | **100,00** |

Najwyższy udział w dochodach podatkowych uzyskano z:

* podatku od nieruchomości 646.134,01 zł, tj. 42,45%
* podatku dochodowego od osób fizycznych 410.861,00 zł, tj. 26,58%
* podatku rolnego 380.903,81 zł, tj. 24,65%
  + - * 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 30.06.2012 r. 3.851,15 zł, przy założeniach planu 5.000,00 zł. Wystąpił niewielki wzrost w stosunku do roku 2011. Wysokość tych dochodów uzależniona jest od liczby firm oraz osiąganych przez nie zysków. Dochody przekazywane są do gminy przez Urząd Skarbowy.

* + - * 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 971.423,00 zł. W I półroczu 2012 r. zrealizowano 42,29%, co stanowiło   
410.861,00 zł. W latach poprzednich zrealizowano z tego tytułu: 322.631,00 zł (2011 rok), 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 wykonanych dochodów własnych stanowił 22,53%, natomiast   
w ogólnej kwocie budżetu stanowił 6,94%.

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

Stawka ustawowa ceny żyta na 2012 rok wynosi za 1dt 74,18 zł. Ze względu na wysoką stawkę Rada Gminy obniżyła górną granicę stawki podatku rolnego do kwoty 54,00 zł za 1 dt. Plan dochodów z tytułu podatku rolnego założono w budżecie na kwotę 592.647,00 zł, z podziałem na osoby prawne 81.258,00 zł oraz osoby fizyczne 511.389,00 zł.   
Z kolei wymiar netto należności zamyka się kwotą 748.069,00 zł (osoby fizyczne) oraz   
81.825,00 zł (osoby prawne), z czego zrealizowano w I półroczu 2012 r. 380.903,81 zł   
tj. 45,90%.

Udział realizacji podatku rolnego do dochodów ogółem wynosi 6,43%, co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego. W związku z wyższymi wpływami podatku rolnego   
w stosunku do dochodów planowanych oraz wyższym wymiarem netto tego podatku,   
w II półroczu 2012 r. nastąpi zwiększenie planu z tego tytułu.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 60.179,43 |
| Stan zaległości na 01.01.2012 r. (należności zahipotekowane) | 3.267,45 |
| + Przypis netto na 2012 r. – odpisy | 748.069,00 |
| - wpływ na 30.06.2012 r. należności zahipotekowanych | 2.362,70 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| - wpływy na 30.06.2012 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 337.461,41  18.651,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **471.691,77** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne[[2]](#footnote-2) z lat ubiegłych 42.433,18 zł,
* Należności wymagalne z roku 2012 73.120,11 zł,
  + - Należności niewymagalne[[3]](#footnote-3):
      * dotyczące II półrocza 2012 r. 356.138,48 zł.

Na dzień 30.06.2012 r. z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wpłynęło   
339.824,11 zł. Należności z lat ubiegłych wynosiły 42.433,18 zł, natomiast zaległości bieżące wynosiły 73.120,11 zł. Należności, które nie podlegają jeszcze egzekucji wynosiły   
356.138,48 zł.

W III kwartale 2012 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 2012 r. przedstawia się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 122,00 |
| + Przypis netto na 2012 r. | 81.825,00 |
| - wpływy na 30.06.2012 r. | 41.097,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **40.850,00** |

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 0,00 zł,
* Należności wymagalne z 2012 r. 351,00 zł,
* Należności niewymagalne:
* dotyczące II półrocza 2012 r. 40.499,00 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 656.134,01 zł, co stanowiło 11,08% ogólnej puli zrealizowanych dochodów. Wymiar netto podatku od nieruchomości stanowił łącznie 1.333.748,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości obciążone są:

- osoby fizyczne wymiar 272.254,00 zł,

- osoby prawne wymiar 1.061.494,00 zł.

Należności z tego tytułu według sprawozdania Rb-27S zamykają się kwotą   
914.037,28 zł, w tym należności zaległe w podatku od nieruchomości, których termin płatności już minął stanowią 258.234,59 zł.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby fizyczne) za I półrocze 2012 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 89.845,59 |
| Stan zaległości zahipotekowanych na 01.01.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 146.601,20 |
| + Przypis netto na 2012 r. | 272.254,00 |
| - wpływy na 30.06.2012 r. należności zahipotekowane | 0,00 |
| - wpływy na 30.06.2012 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 122.816,50  5.682,20 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **385.884,29** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 230.764,59 zł
* Należności wymagalne z 2012 r. 26.961,00 zł
  + - Należności niewymagalne:
      * dotyczące II półrocza 2012 r. 128.158,70 zł.

W kwocie zaległości przedstawionej na dzień 30.06.2012 r. znajdują się zaległości z lat ubiegłych stanowiąc 21,81% całego zobowiązania tj. 84.163,39 zł oraz zaległości zahipotekowane stanowiące 37,99% 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 2012 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | -23,50 |
| + Przypis netto na 2012 r. | 1.061.494,00 |
| - wpływy na 30.06.2012 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 533.317,51  7,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2012 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **528.152,99** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 0,00 zł,
* Należności wymagalne z 2012 r. 509,00 zł,
  + - Należności niewymagalne:
      * dotyczące II półrocza 2012 r. 527.643,99 zł.

Zaległość roku bieżącego wynosi 528.152,99 zł. Na dzień 30.06.2012 r. występuje zaległość wymagalna dotycząca podatku od nieruchomości od osób prawnych za 2012 r.   
w kwocie 509,00 zł. Kwota zaległości niewymagalnej na dzień 30.06.2012 r. wynosi   
527.643,99 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 latach ubiegłych.

* + - * 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 wynosił 90.261,00 zł z czego 97,26% stanowią wpływy od osób prawnych. W puli dochodów własnych podatek leśny stanowił zaledwie 2,36%, a w dochodach ogółem 0,78%.

Przypis należności w roku 2012 łącznie wynosił 91.094,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne 2.610,00 zł,

- osoby prawne 88.484,00 zł.

W I półroczu 2012 r. do kasy budżetu wpłynęło z tego tytułu 45.503,17 zł. Na dzień 30.06.2012 r. występują należności z tytułu podatku leśnego w kwocie 45.590,83 zł. Są to jednak należności niewymagalne w I półroczu 2012 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 2012 r. zostały podwyższone o wskaźnik inflacji przyjęty w gminie Rogóźno w porównaniu do roku 2011.

Dochody z podatku od środków transportowych przyjęto w planach budżetu w kwocie   
33.635,00 zł. Z kwoty tej 5.128,00 zł dotyczy osób prawnych oraz 28.507,00 zł dotyczy osób fizycznych. Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo.

Na rachunek urzędu wpłynęła do dnia 30.06.2012 r. kwota 3.675,00 zł od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych 24.517,77 zł, co daje łącznie kwotę 28.192,77 zł.

Łączna kwota należności na dzień 30.06.2012 r. wynosiła 64.098,18 zł (dotyczy wyłącznie osób fizycznych), na którą składa się:

- zaległość wymagalna 40.321,18 zł

- zaległość niewymagalna 23.777,00 zł

Zaległości wymagalne z lat ubiegłych wynosiły 36.153,18 zł, natomiast zaległości wymagalne roku bieżącego wynosiły 4.168,00 zł.

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

Dodatkowo wystąpiła nadpłata w podatku od środków transportowych w wysokości 150,00 zł, która została zaliczona na poczet bieżących zaległości.

* + - * 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 2012 roku przyjęto należności z tego tytułu w kwocie 575,00 zł, które nie zostały wykonane przez Urząd Skarbowy. Na koniec I półrocza 2012 r. pozostawała należność wymagalna w wysokości 575,00 zł zgodnie ze sprawozdaniem Urzędów Skarbowych.

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

Wysokość podatku od czynności cywilnoprawnych uzależniona jest od liczby oraz zakresu spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2012 roku przyjęto w planie budżetu wpływy z tego tytułu w kwocie 41.000,00 zł, z tego od osób prawnych 0,00 zł oraz od osób fizycznych 41.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło 11.918,98 zł podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych. Jest to kwota niższa w stosunku do I półrocza 2011 r. o kwotę 7.399,02 zł. Wysokość pozyskanych środków z tego tytułu uzależniona jest od liczby dokonywanych czynności przez mieszkańców gminy.

* + - * 1. ***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 2012 r. zaplanowano wpływ do budżetu kwoty   
w wysokości 10.500,00 zł, z czego zrealizowano w okresie sprawozdawczym 77,36%,   
tj. 8.123,10 zł.

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

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

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

W dziale rolnictwo i łowiectwo w 2012 r. za przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne pozyskano kwotę 97,56 zł. Nadal jednak istnieje należność na rzecz urzędu gminy w kwocie 1.026,00 zł, w tym należności wymagalne 1.006,00 zł.

***1.4.1.2.2. dział leśnictwo***

W dziale tym planowane były wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie.   
W I półroczu 2012 r. zrealizowano 201,84% tj. 2.074,91 zł. Wysokość pozyskanych należności uzależniona jest od liczby obwodów łowieckich. Środki przekazywane są za pośrednictwem Starostwa Powiatowego. Na dzień 30.06.2012 r. nie występują z tego tytułu żadne zaległości.

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

W planach dochodów budżetu przyjęto kwotę 560,00 zł, która została wykonana   
w wysokości 156,11%, tj. 874,22 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 203.751,03 zł, co stanowi 41,33% założonego planu.

Na dochody z gospodarki mieszkaniowej składają się:

* **WPŁYWY ZA UŻYTKOWANIE WIECZYSTE** (wpływ) **2.098,49 zł**
  + założenia planu 2.300,00 zł
  + *zaległości wymagalne na dzień 30.06.2012 r.* *193,74 zł*
* **CZYNSZE ZA LOKALE** (wpływ) **175.423,16 zł**
  + *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2012 r. 152.491,15 zł*
  + *nadpłata na dzień 30.06.2012 r. 93,83 zł*

|  |  |
| --- | --- |
| W tym: | **Zaległość na dzień 30.06.2012 r.** |
| * + Mieszkania w Skurgwach | 3.418,88 |
| * + Pozostałe | 14.336,77 |
| * + Mieszkania w Jamach | 134.735,50 |

* **DZIERŻAWY NIERUCHOMOŚCI, GRUNTY KOMUNALNE** (wpływ) **20.341,87 zł** (zaległość) **10.020,39 zł**, (nadpłata) **5,65 zł** w tym:
  + Dzierżawa (słup telefonii komórkowej, sklep)
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2012 r. 9.597,79 zł*
  + Czynsz za grunty
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2012 r. 422,60 zł*
* *nadpłata na dzień 30.06.2012 r. 5,65 zł*
* **WPŁYWY ZE ZWROTU OPŁATY SĄDOWEJ** (wpływ) **72,94 zł**
* **WPŁYWY ZE ZWROTU KOSZTÓW ENERGII ELEKTRYCZNEJ 2.507,72 zł**
* *zaległość niewymagalna na dzień 30.06.2012 r. 1.013,85* zł
* **ODSETKI** (wpływ) **3.306,85 zł**
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2012 r. 27.858,46* zł

***1.4.1.2.5. dział administracja publiczna***

W dziale administracja publiczna nie planowano dochodów własnych. Po zakończeniu I półrocza 2012 r. uzyskano wpływy w kwocie 1.368,78 zł, w tym z tytułu:

* wynajem samochodu Volkswagen 1.111,11 zł,
* zwrot kosztów sądowych 36,70 zł.

Na dzień 30.06.2012 r. nie wpłynęły dochody z tytułu 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 1.000,00 zł. Z planowanej kwoty zrealizowano 14,79% tj. 147,89 zł. Kwota ta dotyczy odpłatności za rozmowy telefoniczne prowadzone przez policjantów.

Na dzień 30.06.2012 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 2012 r. przyjęto do planu z tego tytułu kwotę 30,00 zł w rozdziale dotyczącym osób prawnych. Do końca I półrocza   
2012 r. nie uzyskano żadnych wpływów z tego tytułu. W rozdziale dotyczącym osób fizycznych pozyskano wpływy w wysokości 71,25% przyjętego planu,   
tj. 712,50 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 **5.083,87** zł oraz od osób prawnych **54,00 zł**. Na koniec I półrocza   
2012 r. pozostaje należność z tytułu odsetek w wysokości 7,00 zł (osoby prawne) oraz 139.851,00 zł (osoby fizyczne).

* *Wpływy z innych lokalnych opłat*

W paragrafie tym ujmowane są opłaty za ponowne wydanie lub zmianę na wniosek zainteresowanego decyzji administracyjnej. Do planu na 2012 r. przyjęto kwotę 100,00 zł, z czego nie uzyskano żadnego wpływu.

* *Opłata za posiadanie psa*

Do planu dochodów przyjęto kwotę 1.000,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 2012 r. 104,70%, tj. 1.047,00 zł. Jest to kwota pomniejszona już o przysługujące sołtysom inkaso. Do końca I półrocza 2012 r. w stosunku do osób nie uiszczających opłaty wszczęto postępowanie a w niektórych przypadkach wydano decyzje ustalające wysokość opłaty.

* *Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu*

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przyjęła do planu kwotę 40.000,00 zł. Wpływy na dzień 30.06.2012 r. zostały zrealizowane   
w wysokości 26.768,83 zł. Przypis na rok 2012 wynosił 41.491,57 zł. Pozostała kwota zrealizowana zostanie w II półroczu 2012 r. – w miesiącu wrześniu,   
w którym upływa termin płatności tej opłaty. W związku z tym, na dzień 30.06.2012 r. nie występują należności wymagalne.

* *Podatek od spadków i darowizn*

Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez nabywcę, od jednej osoby, własności rzeczy i praw majątkowych o wartości określonej według skali podatkowej. W planach budżetu przyjęto na realizację tego podatku kwotę 166,00 zł. W I półroczu 2012 r. do budżetu Gminy nie wpłynęła żadna kwota.

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

W dziale tym zaplanowano wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych posiadanych przez gminę. Na dzień 30.06.2012 r. zrealizowano 39,54% planu,   
tj. 1.067,62 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 2.048,00 zł.

Dochody w rozdziale Szkoły podstawowe dotyczą:

* darowizn 2.000,00 zł,
* odsetki od środków na rachunku bankowym 1,85 zł**,**
* środki z likwidacji rachunków SKO 44,34 zł.

Dochody z działalności przedszkola dotyczą:

* wpływów z odpłatności dzieci za pobyt w placówce – w I półroczu zrealizowano   
  76,28% tj. 15.255,00 zł,
* odsetki od środków na rachunku bankowym 3,11 zł.

W rozdziale Gimnazja przyjęto do planu kwotę 10.120,00 zł, z czego zrealizowano 102,92% uzyskując wpływy z:

* opłat za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych 80,00 zł,
* odsetek od środków na rachunku bankowym 7,14 zł,
* darowizn 10.023,00 zł,
* zwrot środków z 2011 r. nienależnie pobrane wynagrodzenie 305,05 zł.
  + - * 1. ***dział pomoc społeczna***

Pozyskana kwota w wysokości 349,84 zł do budżetu gminy dotyczyła wpływu za pobyt mieszkańców gminy Rogóźno w Domach Pomocy Społecznej. Należność reguluje 1 osoba.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pozyskał w I półroczu 2012 r. dochody z tytułu kapitalizacji odsetek z rachunku bieżącego w kwocie 6,79 zł oraz dochody z tytułu kapitalizacji odsetek w kwocie 1,92 zł z rachunku funduszu alimentacyjnego.

Na koniec I półrocza 2012 r. uzyskano również wpływy z kosztów upomnienia dłużników alimentacyjnych w kwocie 17,60 zł.

W budżecie na 2012 r. zaplanowano kwotę 2.800,00 zł, która stanowi dochody z tytułu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Z kwoty tej zrealizowano 3.023,66 zł. W rozdziale tym istnieją należności na kwotę 121.905,05 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 gospodarka komunalna i ochrona środowiska***

Założony plan w wysokości 11.130,00 zł zrealizowany został w wysokości 4.110,70 zł tj. 36,93%. Na kwotę tą składają się wpływy z tytułu środków z opłat z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (4.110,70 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 w budżecie gminy zaplanowano kwotę 830,00 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 2012 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 2012 r. zaplanowano w budżecie gminy na ten cel kwotę 2.251.054,00 zł, z czego 1.836.007,00 zł stanowi dotacje na zadania zlecone, 342.047,00 zł stanowi dotacje na zadania własne, 73.000,00 zł stanowi dotacje realizowane na podstawie porozumień. Z założonego planu zrealizowano łącznie 59,46% tj. 1.338.419,20 zł (tym: własne 265.754,00 zł, zlecone   
1.051.095,20 zł, porozumienia 21.570,00 z podziałem na następujące działy:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dział | Nazwa | Plan | Wykonanie | % |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO  - zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej) | **292.217,00**  292.217,00 | **292.216,20**  292.216,20 | **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 | **1.000,00** 1.000,00 | **100,00**  100,00 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA  - urzędy wojewódzkie (zadania zlecone z zakresu administracji rządowej) | **61.800,00**  61.800,00 | **33.294,00**  33.294,00 | **53,87**  53,87 |
| 751 | URZĘDY NACZELNYCH ORGAN.WŁADZ.  - urzędy naczelnych organów władzy (aktualizacja spisów wyborczych) | **690,00**  690,00 | **342,00**  342,00 | **49,57**  49,57 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA  - składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone)  - składki na ubezpieczenia zdrowotne (własne)  - zasiłki i pomoc w naturze  - zasiłki rodzinne  - zasiłki stałe  - ośrodki pomocy społecznej  - pozostała działalność (posiłek dla potrzebujących)  - porozumienie z powiatem Grudziądzkim, wypłata pomocy dla rodzin zastępczych  - świadczenia dla osób pobierających zasiłek pielęgnacyjny | **1.834.300,00**  900,00  2.800,00  109.000,00  1.471.000,00  33.500,00  57.300,00  78.400,00  72.000,00  9.400,00 | **950.520,00**  843,00  1.794,00  102.000,00  715.000,00  25.952,00  30.961,00  44.000,00  20.570,00  9.400,00 | **51,82**  93,67  64,07  93,58  48,61  77,47  54,03  56,12  28,57  100,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dział | Nazwa | Plan | Wykonanie | % |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA  - pomoc materialna dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych) | **61.047,00**  61.047,00 | **61.047,00**  61.047,00 | 100,00  100,00 |
| **RAZEM:** | | **2.251.054,00** | **1.338.419,20** | **59,46** |

* + - 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 2012 r. nie przyjęto dochodów bieżących stanowiących środki z Unii Europejskiej. W roku ubiegłym realizowano Program Operacyjny Kapitał Ludzki „ja też chcę pracować”, który nie jest kontynuowany w roku 2012.

* + 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 1.865.757,00 zł
* subwencji równoważącej 144.308,00 zł
* subwencji oświatowej 2.807.338,00 zł

**RAZEM: 4.817.403,00 zł**

Z założonego planu wpłynęło do budżetu, z tytułu:

* subwencji wyrównawczej 932.880,00 zł, tj. 50,00% planu
* subwencji równoważącej 72.156,00 zł, tj. 50,00% planu
* subwencji oświatowej 1.727.592,00 zł, tj. 61,54% planu

**RAZEM: 2.732.628,00 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 2012 r. gmina Rogóźno zaplanowała kwotę 142.700,00 zł stanowiącą wpływy   
z tytułu dotacji i środków na inwestycje w 100% z budżetu Unii Europejskiej.

Dotacje przeznaczone będą na następujące inwestycje:

* Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Z. 93.000,00 zł,
* Budowa placu zabaw przy szkole podstawowej w miejscowości Szembruczek   
   49.700,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. do budżetu gminy wpłynęły środki związane z wykonaniem   
w 2011 r. inwestycji pn. „Budowa placu zabaw przy szkole podstawowej” w wysokości 24.850,00 zł. Jest to zaliczka na realizację zadania. Pozostałe dofinansowanie wpłynie po rozliczeniu zadania w II półroczu 2012 r. Również dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek” po złożeniu rozliczenia otrzymało dofinansowanie, które wpłynęło w miesiącu lipcu 2012 r.

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

W 2012 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 2012 r.

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

W I półroczu 2012 r. pozyskano dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 1.127,80 zł. W II półroczu 2012 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 2012 r. zamyka się kwotą 12.090.865,00 zł i był wyższy o 1.325.819,00 zł od planu po stronie dochodowej. W związku z tym powstaje deficyt budżetowy.

Plan wydatków w 2012 r. w porównaniu z rokiem ubiegłym jest niższy   
o 522.463,00 zł. W 2011 r. jak i w 2012 r. ujęto wysokie wydatki na zadania inwestycyjne jednak ich wartość ze względów finansowych jest niższa. Według sprawozdania Rb-28S wydatki przedstawiają się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| Zaangażowanie | WYKONANIE |
| 7.415.752,40 zł (61,33% planu) | 5.842.451,10 zł (48,32% 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 2012 r. było wyższe o 380.144,00 zł   
w porównaniu z rokiem 2011. Wpływ na wyższe wykonanie ma między innymi zwiększenie wydatków na oświatę (zwiększenie liczby dzieci, które objęte są nauczaniem indywidualnym, zastępstwo za nauczycieli przebywających na urlopach na poratowanie zdrowia, podwyżka wynagrodzenia dla nauczycieli od września 2011 r., zmiana stopniu awansu zawodowego nauczyciela, utworzenie dodatkowego oddziału w przedszkolu), zwiększenie wydatków na obsługę zadania „zwrot podatku akcyzowego rolnikom” oraz zwiększenie wydatków   
w administracji publicznej (wypłata wynagrodzenia za 12/2011 r. w styczniu 2012 r., ujmowanie wydatków związanych z poborem opłat i podatków w rozdziale 75023 – dotychczas w rozdziale 75647). Na przyczynę wzrostu nakłada się również wzrost wydatków na obsługę zadłużenia, które zostało zaciągnięte pod koniec 2010 r. Od stycznia 2012 r. ponoszone są również wyższe koszty konserwacji oświetlenia, pobytu psów w schronisku oraz wydatki na zakup koksu, miału do budynków komunalnych.

Wykonanie I półrocza 2012 r. nie osiągnęło 50,00% między innymi ze względu na to, że podatek dochodowy od osób fizycznych, składki ZUS za miesiąc czerwiec 2012 r. przekazywane były dopiero w miesiącu lipcu 2012 r. Ponadto inwestycje, które stanowią wysoki udział w wydatkach zostaną zrealizowane w II półroczu 2012 r.

Jednocześnie na dzień 30.06.2012 r. występują zobowiązania w kwocie 214.158,69 zł.

**STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Wykonanie na 30.06.12**  **(w zł)** | **Udział**  **%** |
| **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane** | 4.645.457,00 | 38,42 | 2.551.400,29 | 43,67 |
| **Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych** | 2.735.231,00 | 22,62 | 1.487.427,76 | 25,46 |
| **Dotacje na zadania bieżące** | 320.964,00 | 2,65 | 169.882,39 | 2,91 |
| **Świadczenia na rzecz osób fizycznych** | 2.441.155,00 | 20,19 | 1.256.412,93 | 21,50 |
| **Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Obsługa długu publicznego** | 130.938,00 | 1,08 | 38.518,25 | 0,66 |
| **Wydatki na inwestycje** | 1.817.120,00 | 15,04 | 338.809,48 | 5,80 |
| **RAZEM:** | **12.090.865,00** | **100,0** | **5.842.451,10** | **100,0** |

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 43,67% ogólnego wykonania wydatków budżetowych. W porównaniu z rokiem ubiegłym udział wynagrodzeń w wydatkach ogółem jest wyższy o 9,39%. Wyższa kwota wynika między innymi z wypłaty wynagrodzenia pracownikom administracji za grudzień 2011 r. w miesiącu styczniu 2012 r.

Na inwestycje przeznaczono 15,04% całego planu budżetowego (w roku 2011 – 20,38%), z czego wykonano 5,80% (w roku 2011 – 8,10%). Niższe 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 2011. Wyższe wykonanie dotacji spowodowane jest wzrostem wartości udzielanych dotacji dla przedszkoli niepublicznych działających na terenie innej Gminy.

Wydatki wykonane związane z obsługą długu publicznego stanowią 0,66% ogólnego wykonania wydatków i jest to wartość wyższa a niżeli w I półroczu 2011 r. Wpływ na to ma między innymi wahanie się (wzrosty i spadki) stawek procentowych od posiadanego zadłużenia. Na dzień 30.06.2012 r. poniesiono wydatki na spłatę odsetek od kredytów   
i pożyczek w kwocie 38.518,25 zł, w tym:

* odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 35.501,25 zł,
* odsetki od kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym 3.017,00 zł

Wykonanie pozostałych wydatków wzrosło w I półroczu 2012 r. o 8,11%,   
tj. 222.656,11 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wzrost spowodowany był zwiększeniem liczby dzieci korzystających z dojazdów do szkół, zwiększeniem diet dla sołtysów (wysokość uzależniona od minimalnego wynagrodzenia), wyższymi nakładami na miał, koks oraz zwiększeniem cen konserwacji oświetlenia i energii elektrycznej.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Wykonanie na 30.06.12**  **(w zł)** | **%**  (do planu) |
| **Rolnictwo i łowiectwo  dział 010** | 349.833,00 | 2,89 | 315.876,17 | 4,26 | 315.876,17 | 90,29 |
| **Transport i łączność  dział 600** | 414.823,00 | 3,43 | 119.345,81 | 1,61 | 88.311,85 | 21,29 |
| **Gospodarka mieszkaniowa dział 700** | 1.019.434,00 | 8,43 | 731.469,98 | 9,86 | 485.393,49 | 47,61 |
| **Działalność usługowa**  **Dział 710** | 61.800,00 | 0,51 | 6.644,40 | 0,09 | 6.644,40 | 10,75 |
| **Informatyka**  **Dział 720** | 33.306,00 | 0,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Administracja Publiczna dział 750** | 1.713.675,00 | 14,17 | 923.238,53 | 12,45 | 858.536,01 | 50,10 |
| **Urzędy Naczel. Org. Władzy dział 751** | 690,00 | 0,01 | 351,84 | 0,00 | 218,57 | 31,68 |
| **Bezpieczeństwo Publiczne  i Ochrona Ppoż. dział 754** | 106.537,00 | 0,89 | 70.317,57 | 0,96 | 62.021,96 | 58,22 |
| **Obsługa długu publicznego**  **Dział 757** | 130.938,00 | 1,08 | 38.518,25 | 0,52 | 38.518,25 | 29,42 |
| **Różne rozliczenia dział 758** | 113.857,00 | 0,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Oświata i wychowanie dział 801** | 4.027.508,00 | 33,31 | 3.263.504,96 | 44,01 | 2.176.689,97 | 54,05 |
| **Ochrona zdrowia dział 851** | 43.000,00 | 0,36 | 14.020,41 | 0,19 | 13.206,23 | 30,71 |
| **Pomoc społeczna dział 852** | 2.521.484,00 | 20,85 | 1.307.577,12 | 17,63 | 1.224.868,79 | 48,58 |
| **Edukacyjna opieka wychowawcza dział 854** | 81.309,00 | 0,67 | 80.311,50 | 1,08 | 80.311,50 | 98,77 |
| **Gospodarka komunalna  i ochrona środowiska**  **dział 900** | 258.010,00 | 2,13 | 109.179,14 | 1,47 | 94.841,19 | 36,76 |
| **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**  **dział 921** | 1.205.261,00 | 9,97 | 433.116,72 | 5,84 | 394.732,72 | 32,75 |
| **Kultura fizyczna i sport**  **dział 926** | 9.400,00 | 0,08 | 2.280,00 | 0,03 | 2.280,00 | 24,26 |
| **RAZEM:** | **12.090.865,00** | **100,00** | **7.415.752,40** | **100,00** | **5.842.451,10** | **48,32** |

**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 | 8.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 01010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.326,60 | 0,00 |
| 01095 | 4.902,83 | 0,00 | 0,00 | 293.946,74 | 0,00 |
| **600** | 60004 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 60016 | 0,00 | 0,00 | 4.200,00 | 54.111,82 | 0,00 |
| **700** | 70005 | 153.613,57 | 0,00 | 0,00 | 314.620,63 | 0,00 |
|  | 70095 | 6.091,15 | 0,00 | 0,00 | 11.068,14 | 0,00 |
| **710** | 71004 | 0,00 | 0,00 | 664,20 | 0,00 | 0,00 |
| 71014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.980,20 | 0,00 |
| **720** | 72095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **750** | 75011 | 52.249,41 | 0,00 | 0,00 | 4.984,76 | 0,00 |
|  | 75022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.956,85 | 0,00 |
| 75023 | 616.310,04 | 0,00 | 2.899,00 | 124.478,95 | 0,00 |
| 75075 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.657,00 | 0,00 |
| **751** | 75101 | 218,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **754** | 75403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426,34 | 0,00 |
|  | 75405 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75412 | 16.717,88 | 0,00 | 0,00 | 44.877,74 | 0,00 |
| 75414 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **757** | 75702 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.518,25 |
| **758** | 75818 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **801** | 80101 | 953.634,52 | 0,00 | 47.240,00 | 234.324,18 | 0,00 |
|  | 80103 | 59.974,19 | 0,00 | 0,00 | 9.641,04 | 0,00 |
| 80104 | 135.864,52 | 7.555,39 | 0,00 | 47.440,41 | 0,00 |
| 80110 | 415.651,96 | 0,00 | 0,00 | 110.495,31 | 0,00 |
| 80113 | 7.086,31 | 0,00 | 0,00 | 117.085,61 | 0,00 |
| 80146 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 8.385,00 | 0,00 |
| 80195 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.911,53 | 0,00 |
| **851** | 85153 | 2.606,41 | 0,00 | 0,00 | 123,07 | 0,00 |
| 85154 | 8.130,28 | 0,00 | 0,00 | 1.714,47 | 0,00 |
| 85195 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 632,00 | 0,00 |
| **852** | 85202 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.399,26 | 0,00 |
|  | 85204 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.570,00 | 0,00 |
| 85212 | 20.945,80 | 0,00 | 0,00 | 681.429,31 | 0,00 |
| 85213 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.595,54 | 0,00 |
| 85214 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138.333,32 | 0,00 |
| 85215 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.612,46 | 0,00 |
| 85216 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.175,18 | 0,00 |
| 85219 | 93.339,66 | 0,00 | 0,00 | 9.877,31 | 0,00 |
| 85295 | 3.663,19 | 0,00 | 0,00 | 92.927,76 | 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** |
| **854** | 85415 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.311,50 | 0,00 |
| **900** | 90002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90003 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.159,88 | 0,00 |
| 90013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.397,12 | 0,00 |
| 90015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.131,63 | 0,00 |
| 90019 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.452,00 | 0,00 |
| 90095 | 0,00 | 0,00 | 9.700,56 | 0,00 | 0,00 |
| **921** | 92109 | 0,00 | 88.845,00 | 270.105,72 | 1.000,00 | 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 |
| **926** | 92601 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 92695 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.280,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | | **2.551.400,29** | **169.882,39** | **338.809,48** | **2.743.840,69** | **38.518,25** |

Po przeanalizowaniu powyższych danych można stwierdzić, iż najwyższe wykonanie wydatków zarówno roku 2011 jak i 2012 występuje w dziale Oświata i wychowanie.   
W analizowanym okresie I półrocza 2012 można zauważyć wzrost tych wydatków o 15,62%. Na wyższy wskaźnik ma wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli (wyższe wynagrodzenie od 09/2011 r., wypłata nadgodzin oraz zastępstwo podczas urlopów zdrowotnych, zmiana stopnia awansu zawodowego nauczycieli, utworzenie dodatkowego oddziału w przedszkolu   
i zatrudnienie nowego pracownika, nauczanie indywidualne), rosnące wydatki bieżące oraz poniesione wydatki inwestycyjne. Poza tym, w miesiącu styczniu 2012 r. przekazano potrącenia z wynagrodzeń pracowników obsługi za miesiąc grudzień 2011.

Kolejnym działem, w którym wykonanie wydatków jest wysokie jest dział Pomoc społeczna. Wysokość poniesionych wydatków była w I półroczu 2011 roku wyższa   
o 14.923,75 zł a niżeli w roku 2012. Wysokość wykonania wydatków w tym dziale uzależnione jest od ilości udzielanej pomocy społecznej.

Wartość poniesionych wydatków na utrzymanie administracji publicznej w 2012 r. ukształtowała się na zbliżonym poziomie, z niewielką nadwyżką o 8.494,00 zł w 2012 r. Wzrost spowodowany był przyjęciem do rozdziału „urzędy gmin” wydatków związanych   
z poborem opłat i podatków. Do końca 2011 r. wydatki te ujmowane były w osobnym rozdziale 75647.

W analizowanym okresie w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego   
w 2012 r. wykonanie wydatków utrzymywało się na wyższym poziomie w i półroczu 2011 r. ze względu na to, że zrealizowano w tym okresie inwestycje pn. „Wyposażenie do Gminnego Ośrodka Kultury” oraz pn. „Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo”.

W dziale Gospodarka mieszkaniowa nastąpił wzrost wydatków   
o 23,00% w 2012 r. Przyczyną zwiększenia wydatków był wzrost wydatków na utrzymanie osiedli mieszkaniowych.

Różnica w wysokości wydatków występuje w dziale Rolnictwo i łowiectwo. Wzrost wydatków w I półroczu 2012 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 30.06.2012 r. można zaobserwować niższe wykonanie a niżeli w roku 2011 o kwotę 20.742,00 zł. W 2012 r. pomimo ponoszenia wyższych kosztów komunikacji MZK obniżyły się wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg (głównie zmniejszyły się wydatki na odśnieżanie dróg gminnych).

W dziale Działalność usługowa wyższe wykonanie wydatków nastąpiło w I półroczu 2012 r. ze względu na poniesienie kosztów związanych ze zmianą studium uwarunkowań   
i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

W I półroczu 2012 r. wydatki w dziale Urzędy Naczelnych organów władzy kształtowały się na zbliżonym poziomie w stosunku do 2012 r.

W I półroczu 2012 r. wydatkowano większą ilość środków na zadania związane   
z utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych. Wzrost wydatków spowodowany był wyższymi nakładami na bieżące utrzymanie czterech jednostek OSP.

Ze względu na to, że od 2012 r. nie funkcjonuje rozdział „wydatki związane z poborem podatków” środki na ten cel wydatkowano jedynie w 2011 r. Od roku 2012 wydatki z tego tytułu ponoszone są w rozdziale „urzędy gmin”.

Na obsługę długu publicznego wydatkowano więcej środków pieniężnych w I półroczu 2012 r. Wydatki na ten cel są zmienne i zależą od aktualnego oprocentowania oraz wysokości posiadanego zadłużenia.

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

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza wykonanie wydatków w I półroczu 2011 r. było wyższe o 11.800,00 zł a niżeli w 2012 r. Wpływ na to miało obniżenie środków otrzymanych z dotacji z budżetu państwa na wypłaty stypendiów o charakterze socjalnym.

W I półroczu 2012 r. zwiększyły się wydatki związane z ochroną środowiska. Na wzrost miały wpływ wydatki związane z utrzymaniem oświetlenia dróg gminnych, wydatki na utrzymanie zwierząt w schronisku oraz wydatki na wywóz śmieci.

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 1.817.120,00 zł tj. 15,03% ogólnej kwoty przeznaczonej na wydatki.

W I półroczu 2012 r. wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę 338.809,48 zł,   
co stanowiło 18,65% planu inwestycji. W związku z tym, iż wykonanie prac związanych   
z poszczególnymi inwestycjami przypada na koniec roku budżetowego, w drugim półroczu 2012 r. nastąpi zwiększenie wykonania.

Poniżej przedstawiony i omówiony zostanie wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2012 r. ze środków budżetu gminy.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa inwestycji | Planowane nakłady na 2012 r.  (w zł) | Poniesione nakłady  w I półroczu 2012 r.  (w zł) | Wykonanie (%) |
| 1. | Opracowanie projektu na wykonanie kanalizacji burzowej dla osiedla mieszkaniowego w Rogóźnie | 9.500,00 | 0,00 | **0,00** |
| 2. | Modernizacja drogi gminnej | 80.000,00 | 4.200,00 | **5,25** |
| 3. | Wykonanie przyłącza elektrycznego do budynku kotłowi na osiedlu Jamy | 8.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 4. | Nabycie gruntów w miejscowości Gubiny-Jamy | 25.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 5. | Zakup serwerów i szaf serwerowych – projekt Infostrada kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i informacji przestrzennej | 33.306,00 | 0,00 | **0,00** |
| 6. | Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóźno | 42.800,00 | 664,20 | **1,55** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa inwestycji | Planowane nakłady na 2012 r.  (w zł) | Poniesione nakłady  w I półroczu 2012 r.  (w zł) | Wykonanie (%) |
| 7. | Zakupy inwestycyjne | 15.000,00 | 2.899,00 | **19,33** |
| 8. | Budowa szkolnego placu zabaw przy szkole podstawowej w Szembruczku | 116.500,00 | 500,00 | **0,43** |
| 9. | Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem | 433.113,00 | 46.740,00 | **10,79** |
| 10. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych | 50.000,00 | 4.000,00 | **8,00** |
| 11. | Budowa ogrodzenia przy terenie rekreacyjnym w Skurgwach | 10.093,00 | 9.700,56 | **96,11** |
| 12. | Plac zabaw w miejscowości Gubiny | 7.963,00 | 0,00 | **0,00** |
| 13. | Plac zabaw w miejscowości Szembruk | 6.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 14. | Zakup kabiny WC wraz z instalacją w miejscowości Rogóźno | 3.548,00 | 0,00 | **0,00** |
| 15. | Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe | 8.500,00 | 0,00 | **0,00** |
| 16. | Doposażenie placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w Białochowie | 3.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 17. | Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek | 952.000,00 | 270.105,72 | **28,37** |
| 18. | Wyposażenie świetlicy w Rogóźnie Zamku | 9.147,00 | 0,00 | **0,00** |
| 19. | Wyposażenie świetlicy w Zaroślu | 3.650,00 | 0,00 | **0,00** |
| **RAZEM:** | | **1.817.120,00** | **338.809,48** | **18,65** |

**Opracowanie projektu na wykonanie kanalizacji burzowej dla osiedla mieszkaniowego w Rogóźnie**

Inwestycja zaplanowana została do realizacji w 2012 r. Plan na realizację tego zadania wprowadzony został pod koniec I półrocza 2012 r. Do końca okresu sprawozdawczego nie poniesiono wydatków w tym zakresie.

**Modernizacja drogi gminnej w Szembruku**

Realizację inwestycji zaplanowano na rok 2012 przyjmując do planu kwotę   
80.000,00 zł. W I półroczu poniesione nakłady inwestycyjne dotyczyły:

* 4.200,00 zł – rozgraniczenie drogi dojazdowej do gruntów.

Inwestycja będzie zakończona w II półroczu 2012 r. Gmina Rogóźno otrzyma dofinansowanie z WOGR.

**Wykonanie przyłącza elektrycznego do budynku kotłowni na osiedlu Jamy**

Inwestycja została zaplanowana na rok 2012. W planie budżetu przyjęto kwotę 8.000,00 zł. Na dzień 30.06.2012 r. nie wydatkowano żadnej kwoty. Inwestycja zostanie zrealizowana w II półroczu 2012.

**Nabycie gruntu w miejscowości Gubiny-Jamy**

Zadanie planuje się zrealizować w 2012 roku. Do końca I półrocza 2012 r. nie zakupiono gruntu. Inwestycja zostanie zrealizowana w II półroczu 2012 r.

**Zakup serwerów i szaf serwerowych**

Na dzień 30.06.2012 r. nie poniesiono wydatków na ten cel. Gmina Rogóźno przystąpiła do realizacji projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie   
e-Administracji i Informacji Przestrzennej” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013.

Celem strategicznym projektu jest wsparcie gospodarcze i społeczne rozwoju województwa kujawsko-pomorskiego poprzez podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych. Będzie to możliwe dzięki rozbudowie regionalnej i lokalnej infrastruktury społeczeństwa informacyjnego oraz wypracowaniu   
i wdrożeniu standardów pracy nowoczesnego urzędu, opartych o platformę elektroniczną, na której świadczone są usługi publiczne dla obywateli i przedsiębiorstw.  
Rezultatem realizacji projektu będzie spełnienie wymogów wynikających z rozporządzeń do „Ustawy o informatyzacji podmiotów realizujących zadania publiczne”.

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

Nadrzędnym celem projektu jest wspieranie trwałego i zrównoważonego rozwoju regionu kujawsko-pomorskiego, uzyskiwanego przez szerokie udostępnianie oraz właściwe stosowanie informacji o obiektach, procesach i zjawiskach istniejących, projektowanych lub prognozowanych w ich przestrzennym odniesieniu do tego regionu.

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

W realizacji projektu od strony technologicznej wykorzystane zostaną nowoczesne rozwiązania inżynierii oprogramowania. Całość tych działań ma zapewnić stopniowy   
i zrównoważony rozwój systemu czyli ułatwić również intuicyjne poruszanie się w nim wszystkim uczestnikom platformy, zaś kolejne moduły (usługi) będą dodawane w możliwie krótkich przedziałach czasowych.

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

W ramach w/w programu dla Gminy Rogóźno przygotowano pakiet, który dostarczany będzie w przedziale czasowym 2011-2013. Pakiet obejmować będzie:

- sprzęt – serwer typu M-DELL Power Edge T610,

- oprogramowanie,

- usługi i szkolenia związane z oprogramowaniem.

### Na dzień 30.06.2012 r. otrzymano sprzęt, natomiast płatność zrealizowana została w miesiącu lipcu.

**Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego**

Zadanie zaplanowano do realizacji na lata 2012 – 2013. Na rok 2012 zaplanowano na ten cel kwotę 42.800,00,00 zł, z czego w I półroczu 2012 r. zrealizowano 1,55%. Poniesione nakłady inwestycyjne dotyczą:

* zakupu ogłoszenia prasowego o zmianie studium 664,20 zł.

Pozostałe wydatki związane z częściową zapłatą za zmianę studium uwarunkowań poniesione zostaną w II półroczu 2012 r.

**Zakupy inwestycyjne – Urząd Gminy**

Na rok 2012 zaplanowano na ten cel kwotę 15.000,00 zł, z czego w I półroczu 2012 r. zrealizowano 19,33%. Poniesione nakłady inwestycyjne dotyczą:

* zakupu komputera stacjonarnego wraz z oprogramowaniem (referat rozwoju gminy), 2.899,00 zł.

**Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem** Realizację inwestycji zaplanowano na lata 2011-2016. W I półroczu 2012 r. poniesiono wydatki na wykonanie dokumentacji projektowej. Do końca 2012 r. nie planuje się dalszych wydatków w tym zakresie ze względu na brak środków finansowych.

**Budowa szkolnego placu zabaw przy szkole podstawowej w Szembruczku**

W roku 2012 na ten cel zaplanowano kwotę 116.500,00 zł. Wydatkowano do końca   
I półrocza 2012 r. kwotę 500,00 zł. Gmina Rogóźno poniosła dotychczas koszty wykonania map do celów projektowych. W II półroczu 2012 r. ogłoszono przetarg na realizację zadania. Inwestycja rozliczona zostanie w III kwartale 2012 r. Gmina uzyskała dofinansowanie   
z budżetu państwa na ten cel w wysokości 50% poniesionych kosztów.

**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 50.000,00 zł.   
W poprzednich latach dotacje udzielane były ze środków funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu 2012 r. udzielono dotacji dla 1 osoby na łączną wartość 4.000,00 zł. Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby składanych wniosków o udzielenie dotacji.

**Budowa ogrodzenia przy terenie rekreacyjnym w Skurgwach**

Na rok 2012 zaplanowano wykonanie zadania przeznaczając kwotę 10.093,00 zł ze środków funduszu sołeckiego Skurgiew. Na dzień 30.06.2012 r. poniesiono wydatki w kwocie 9.700,56 zł. Inwestycja zakończona będzie w II półroczu 2012 r.

**Plac zabaw w miejscowości Gubiny**

Realizacja inwestycji zaplanowana jest na rok 2012 a finansowanie pochodzi   
z funduszu sołeckiego sołectwa Gubiny. Do końca I półrocza 2012 r. nie rozpoczęto realizacji zadania.

**Plac zabaw w miejscowości Szembruk**

Realizacja inwestycji zaplanowana jest na rok 2012 a finansowanie pochodzi   
z funduszu sołeckiego sołectwa Szembruk. Do końca I półrocza 2012 r. nie rozpoczęto realizacji zadania.

**Zakup kabiny WC wraz z instalacją w miejscowości Rogóźno**

Ze środków funduszu sołeckiego wsi Rogóźno wygospodarowano kwotę 3.548,00 zł na zakup kabiny WC. Do końca I półrocza 2012 r. rozpoczęto realizację inwestycji, natomiast płatność zrealizowana była w miesiącu lipcu 2012 r.

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

Zadanie przyjęto do planu budżetu pod koniec I półrocza 2012 r. ustalając kwotę 8.500,00 zł na jego realizację. Do końca 2012 r. rozpoczęto prace związane ze zleceniem wykonania projektu, jednak płatność zostanie dokonana w II półroczu 2012 r.

**Doposażenie placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w Białochowie**

W 2012 r. zaplanowano na ten cel kwotę 3.000,00 zł ze środków funduszu sołeckiego w Białochowie. Do końca I półrocza 2012 r. nie zrealizowano wydatków. Zadanie zakończone zostanie w III kwartale 2012 r.

**Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek**

Realizacja inwestycji zaplanowana została na lata 2011 - 2012. Do planu budżetu przyjęto kwotę 952.000,00 zł, z której na dzień 30 czerwca 2012 r. poniesiono wydatki   
w wysokości 270.105,72 zł. W I półroczu 2012 r. zrealizowano I etap inwestycji, który dotyczył wykonania stanu surowego. II etap budowy zakończy się w dniu 30 września 2012 r., wówczas poniesione zostaną kolejne wydatki związane z tym zdaniem.

**Wyposażenie świetlicy w Rogóźnie Zamku**

Inwestycję przewidziano do realizacji w 2012 r. Na koniec I półrocza 2012 r. nie poniesiono żadnych wydatków. Zadanie realizowane będzie ze środków funduszu sołeckiego,   
a jego wykonanie nastąpi po odbiorze świetlicy wiejskiej.

**Wyposażenie świetlicy w Zaroślu**

W roku 2012 przyjęto do planu inwestycji wyposażenie świetlicy w Zaroślu. Nakłady finansowe w 2012 r. zaplanowane są w wysokości 3.650,00 zł i pochodzą ze środków funduszu sołeckiego. Na koniec I półrocza 2012 r. nie zrealizowano żadnych wydatków.

* + 1. **realizacja wydatków na programy i projekty realizowane   
       z Unii Europejskiej**

W planie budżetu na 2012 r. ujęto zadania inwestycyjne, które będą zrealizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych. Są to następujące projekty:

* zakup serwerów i szaf serwerowych – projekt Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi   
  w zakresie e-Administracji i informacji przestrzennej,
* Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek.

Projekt po nazwą „zakup serwerów i szaf serwerowych” realizowany będzie pry udziale środków z Unii Europejskiej. W ramach w/w programu dla Gminy Rogóźno przygotowano pakiet, który dostarczany będzie w przedziale czasowym 2011-2013. Pakiet obejmować będzie:

- sprzęt – serwer typu M-DELL Power Edge T610,

- oprogramowanie,

- usługi i szkolenia związane z oprogramowaniem.

### Na dzień 30.06.2012 r. otrzymano sprzęt, natomiast płatność zrealizowana została w miesiącu lipcu.

Kolejny projekt realizowany przy udziale środków z Unii Europejskiej to zadanie   
pn. „Świetlica Rogóźno Zamek”, który został rozpoczęty i jest realizowany do chwili obecnej. Inwestycja została rozliczona już z I etapu, w którym gmina otrzyma środki finansowe.   
II etap zakończony zostanie w III kwartale 2012 r. a rozliczenie tego projektu nastąpi w roku 2013.

* 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 2012 przeznaczyła w budżecie środki na dotacje bieżące   
w wysokości 320.964,00 zł, tj. 2,65% 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 | 8.700,00 | 8.700,00 | 100,00 |
| Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja na funkcjonowanie komunikacji miejskiej | 60.000,00 | 30.000,00 | 50,00 |
| Przedszkola Niepubliczne w Grudziądzu | 12.800,00 | 7.555,39 | 59,03 |
| Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 165.500,00 | 88.845,00 | 53,68 |
| 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 | 4.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **320.964,00** | **169.882,39** | **52,93** |

Na dzień 30.06.2012 r. przekazano łącznie 169.882,39 zł tj. 52,93% 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 4.000,00 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 130.938,00 zł. Ze środków tych pokrywane są koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóźno. Na koniec I półrocza 2012 r. wydatkowano na spłatę odsetek łącznie kwotę 38.518,25 zł, w tym:

* odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 35.501,25 zł,
* odsetki od kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym 3.017,00 zł

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

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

Gmina Rogóźno w I półroczu 2012 r. nie przystąpiła do realizacji programów   
z udziałem środków europejskich. W poprzednich latach realizowano projekt pn. „Ja też chcę pracować”.

* + 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 2012 r. na sferę konsumpcyjną z budżetu gminy wydatkowano kwotę 5.295.240,98 zł tj. 90,63% ogółem poniesionych wydatków. W roku poprzednim kwota ta wynosiła 4.833.067,51 zł. Wzrost tego rodzaju wydatków podyktowany jest między innymi większymi wydatkami na nauczanie indywidualne, zastępstwo nauczycieli przebywających na urlopach na poratowanie zdrowia, podwyżka wynagrodzeń dla nauczycieli, zmiana stopnia awansu zawodowego nauczycieli, wypłata wynagrodzenia administracji publicznej za grudzień 2011 r. w styczniu 2012 r., utworzenie dodatkowego oddziału przedszkolnego, zwiększenie liczby dzieci korzystających z dojazdu do szkół. Od stycznia 2012 r. ponoszone są również wyższe koszty konserwacji oświetlenia, pobytu psów w schronisku oraz wydatki na zakup koksu, miału do budynków komunalnych.

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 | 13.193,00 | 8.326,60 | 8.326,60 |
| 010 | Pozostała działalność | 318.440,00 | 298.849,57 | 298.849,57 |
| **Ogółem:** | | **331.633,00** | **307.176,17** | **307.176,17** |

W dziale rolnictwo i łowiectwo uchwalono plan na wydatki bieżące w kwocie   
331.633,00 zł, z tego przypada na:

* składka na rzecz izby rolniczej (2% wpływów z podatków) 8.326,60 zł,
* obsługa zadania zleconego „zwrot podatku akcyzowego” 292.216,20 zł:
  + prowizja bankowa, opłata pocztowa, aktualizacja programu *826,90 zł*
  + wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie *4.902,83 zł*
  + zwrot podatku akcyzowego rolnikom  *286.486,47 zł*
* organizacja festynów sołeckich 4.119,32 zł,
* organizacja festynu „Święto rodziny” 399,48 zł,
* zakup druków 121,77 zł,
* monitoring gleby 1.992,80 zł.

W związku z powyższym wykonanie planu na dzień 30.06.2012 r. wynosiło 92,63%. Wysokie wykonanie przekraczające 50,00% spowodowane jest wykorzystaniem dotacji na zadanie zlecone pn. „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom” w ustawowym terminie do 31.05.2012 r.

* + - 1. **transport i łączność**

Dział transport i łączność składa się z rozdziału drogi publiczne gminne. W I półroczu 2012 r. do planu pozostałych wydatków bieżących przyjęto kwotę 274.823,00 zł. Z kwoty tej zaangażowano 55.113,86 zł, a wydatkowano 54.111,85 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 600 | Drogi publiczne gminne | 374.823,00 | 55.113,86 | 54.111,85 |
| **Ogółem:** | | **374.823,00** | **55.113,86** | **54.111,85** |

W I półroczu 2012 r. wykonanie kształtowało się na poziomie 14,44%.

Planowana kwota wydatków wynosiła 374.823,00 zł. Łącznie wydatkowano 54.111,85 zł. Jest to kwota niższa o 37,84% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Głównym powodem zmniejszenia się wydatków były niższe koszty odśnieżania dróg gminnych w 2012 r. oraz brak nakładów zakup kruszywa i szlaki. Dopiero w II półroczu 2012 r. ponoszone są wydatki na zakup kruszywa na drogi gminne. Pozostałe środki zostały przeznaczone na utrzymanie dróg gminnych, konserwacje i remonty dróg. W ramach wykorzystanych środków wykonano:

* zakup materiałów **2.100,35 zł**
* etylina bezołowiowa, części (do kosiarki) 73,00 zł
* znaki drogowe i progi zwalniające na drogi gminne 216,48 zł
* farba do malowania oznakowania jezdni 360,30 zł
* gaz do łatania dziur w jezdni 163,01 zł
* olej napędowy do równania dróg gminnych 1.118,00 zł
* lakier, pędzel, farba do naprawy wiat 52,22 zł
* książka obiektu mostowego 117,34 zł.
* zakup usług remontowych **37.877,85 zł**
* równanie dróg gminnych 37.877,85 zł
* zakup usług **13.186,65 zł**
* odśnieżanie dróg 10.747,56 zł
* usługa pocztowa (wysyłka znaków, książki obiektu) 40,59 zł
* przegląd obiektów drogowych 2.398,50 zł
  + różne opłaty i składki **947,00 zł**
* ubezpieczenie majątkowe 947,00 zł
  + - 1. **gospodarka mieszkaniowa**

Na bieżące utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono   
986.434,00 zł, , zaangażowano 731.469,98 zł, a wydatkowano 485.393,49 zł tj. 49,21% 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 | 933.297,00 | 707.766,57 | 468.234,20 |
| 700 | Pozostała działalność | 53.137,00 | 23.703,41 | 17.159,29 |
| **Ogółem:** | | **986.434,00** | **731.469,98** | **485.393,49** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 933.297,00 | 468.234,20 | 50,17% |

Do planu budżetu przyjęto kwotę 933.297,00 zł, zaangażowano 468.234,20 zł,   
a wykonano 50,17% planu tj. 468.234,20 zł. Wyższe nakłady w 2012 r. spowodowane były między innymi wyższymi nakładami na zakup koksu, węgla, miału oraz wydatkami na wyposażenie świetlicy w Rogóźnie Zamku, zakupem siatki ogrodzeniowej do Skurgiew.

Na dzień 30.06.2012 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 2012 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 153.613,57 zł tj. 53,77% planu. W tym wykonanie umowy zlecenia wynosiło (8.971,05 zł Jamy; Szembruk 8.945,60 zł). Do podstawowych wydatków związanych   
z zakupem materiałów (**126.351,53 zł**) należą:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Pozostałe** | **Świetlica** |
| Węgiel, koks, miał | 18.481,75 | 191.155,74 | 0,00 | 2.029,50 |
| Paliwo, olej, żyłka, części zamienne (do kosiarki) | 0,00 | 0,00 | 1.969,82 | 0,00 |
| Materiały do utrzymania porządku | 0,00 | 85,85 | 24,88 | 116,73 |
| Żarówki, świetlówki, baterie | 32,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia do kotłowni (łopaty, wiadra, rękawice) | 148,98 | 526,72 | 147,20 | 0,00 |
| Materiały do remontu sieci wodociągowych, co, gazowych wraz z piecem c.o. | 0,00 | 331,60 | 1.444,06[[4]](#footnote-4) | 17,25 |
| Materiały biurowe do obsługi lokali komunalnych | 0,00 | 59,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiały do remontu pomieszczeń komunalnych na terenie gminy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiały do remontu budynków komunalnych | 99,90 | 143,63 | 352,06[[5]](#footnote-5) | 0,00 |
| Uporządkowanie terenu sołectwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiały do remontu placów, placów zabaw | 0,00 | 0,00 | 5.762,34[[6]](#footnote-6) | 0,00 |
| Wyposażenie | 0,00 | 0,00 | 10.310,02[[7]](#footnote-7) | 0,00 |
| **Razem:** | **18.762,63** | **192.302,54** | **20.010,38** | **2.163,48** |

W I półroczu 2012 r. nastąpiło zwiększenie zakupu materiałów w związku z wyższymi wydatkami na koks oraz nakładami na wyposażenie świetlicy w Rogóźnie Zamku.

Zakup świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy:

* pracownicy – osiedle Jamy 422,52 zł
* pracownicy – osiedle Skurgwy 51,41 zł
* pracownicy pozostali (zakup odzieży ochronnej) 374,85 zł

Na zakup energii wydatkowano kwotę 33.558,84 zł:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Świetlica** | **Pozostałe[[8]](#footnote-8)** | **Razem** |
| Energia elektryczna | 1.568,35 | 6.168,78 | 1.352,50 | 3.187,19[[9]](#footnote-9) | 12.276,82 |
| Woda zimna | 2.008,19 | 9.194,92 | 0,00 | 419,10 | 11.622,21 |
| Gaz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.659,81 | 9.659,81 |
| **Razem:** | **3.576,54** | **15.363,70** | **1.352,50** | **13.266,10** | **33.558,84** |

W okresie sprawozdawczym wydatkowano więcej środków pieniężnych na zakup mediów. W I półroczu 2012 r. jak i w poprzednim okresie poniesiono podobne wydatki na zakup energii elektrycznej do budynków komunalnych.

Do zakupów remontowych (7.346,68 zł– 2011 r. 4.345,40 zł) należą:

* czynności serwisowe kotłowni (Pozostałe) 378,08 zł
* konserwacja elektrowyciągu (Jamy) 516,60 zł
* naprawa kotła parowego (Jamy) 6.372,00 zł
* regeneracja tonera (CKNO Szembruk) 80,00 zł

Na badania lekarskie wydatkowano 124,50 zł (2011 r. 0,00 zł). Badania dotyczyły pracowników pozostałych (79,50 zł) oraz pracownika kotłowni Skurgwy (45,00 zł).

Do pozostałych usług (28.449,00 zł– 2011 r. 15.349,88 zł) należały:

* odprowadzanie ścieków 19.345,35 zł
  + *Skurgwy 1.924,24 zł*
  + *Jamy 17.299,57 zł*
  + *Pozostałe 121,54 zł*
* wywóz śmieci 1.358,63 zł
* *Skurgwy 1.201,06 zł*
* *Pozostałe (Szembruk) 157,57 zł*
* usługi kominiarskie 990,16 zł
  + *Skurgwy 191,88 zł*
  + *Jamy 623,00 zł*
  + *Pozostałe 175,28 zł*
* licencja oprogramowanie antywirusowe (CKNO) 1.077,48 zł
* usługa cięcia i oklejania płyty (świetlica Rog.Zamek) 366,69 zł
* wykonanie ławek drewnianych (Zarośle) 77,18 zł
* opłata za umieszczenie wodociągu w gruncie 434,99 zł
* roczny przegląd budynków 2.956,47 zł
* siedzisko do huśtawki (plac zabaw Rogóźno) 25,22 zł
* przyłączenie do sieci elektrycznej (kotłownia Jamy) 1.816,83 zł

Środki finansowe w kwocie 356,88 zł przeznaczono na opłaty z tytułu zakupu usług internetowych do budynku świetlicy wiejskiej w Szembruku.

Usługi telekomunikacyjne pochłonęły kwotę 392,82 zł, w tym usługi telefonii komórkowej 120,96 zł (telefon podłączony jest do instalacji alarmowej w CKNO w Szembruku).

Na pozostałe opłaty i składki wydatkowano kwotę 2.928,90 zł z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe. Z kwoty tej przypada na:

*- Skurgwy 728,77 zł*

*- Jamy 1.660,34 zł*

*- Pozostałe 539,79 zł*

Odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił na dzień 30.06.2012 r. 6.357,00 zł.

Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie 1.018,20 zł za bezumowne korzystanie z lokali przez 3 mieszkańców gminy Rogóźno. Środki przekazywane są do Agencji Nieruchomości Rolnych w Łysomicach.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 70095 | Pozostała działalność | 53.137,00 | 17.159,29 | 32,29% |

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 53.137,00 zł, zaangażowanie kwotą 23.703,41 zł, a wydatki kwotą 17.159,29 zł tj. 32,29% planu. W porównaniu z rokiem poprzednim wydatkowano mniej środków na zatrudnienie pracowników publicznych. Spowodowane jest to głównie brakiem środków własnych na zatrudnienie pracowników publicznych. Do końca I półrocza 2012 r. zatrudniono 17 pracowników robót publicznych.

Z zaplanowanej kwoty 4.626,00 zł na świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wydatkowano 368,55 zł tj. 7,97% planu, z podziałem na:

* woda mineralna 208,38 zł,
* ekwiwalent za pranie odzieży i za odzież 144,02 zł,
* pasta bhp, mydło, herbata 16,15 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń wydatkowano łącznie 6.091,15 zł, tj. 21,06% planu.

Wydatki bieżące w kwocie 24,00,00 zł przeznaczono na zakup rękawic roboczych. Natomiast kwotę 420,00 zł przeznaczono na pokrycie kosztów badań lekarskich pracowników robót publicznych.

Do dnia 30.06.2012 r. dokonano odpisu na Zakładowy Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 10.255,59 zł.

* + - 1. **działalność usługowa**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 710 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | Cmentarze | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | Pozostała działalność | 13.000,00 | 5.980,20 | 5.980,20 |
| **Ogółem:** | | **19.000,00** | **5.980,20** | **5.980,20** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71014 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% |

Z rozdziału dokonywane są wydatki dotyczące ponoszonych kosztów usług geodezyjnych prowadzonych w postępowaniach o nieruchomości. Na koniec I półrocza 2012 r. nie dokonano wydatków z tego tytułu.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

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

Na koniec I półrocza 2012 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 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71095 | Pozostała działalność | 13.000,00 | 5.980,20 | 33,22% |

W rozdziale tym, ujmowane są wydatki na opracowanie dokumentacji projektowej decyzji o warunkach zabudowy. Do końca czerwca 2012 r. wydano kwotę 5.980,20 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 | 121.251,00 | 61.442,62 | 57.234,17 |
| 750 | Rady gmin | 70.000,00 | 35.956,85 | 35.956,85 |
| 750 | Urzędy gmin | 1.465.320,00 | 801.283,06 | 740.788,99 |
| 750 | Promocja Gminy | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 750 | Pozostała działalność | 37.104,00 | 21.657,00 | 21.657,00 |
| **Ogółem:** | | **1.698.675,00** | **920.339,53** | **855.637,01** |

Na utrzymanie administracji rządowej i samorządowej przeznaczono 1.698.675,00 zł, tj. więcej o 53.326,00 zł w porównaniu z rokiem 2011. Wyższe nakłady w 2012 r. spowodowane były wypłatą wynagrodzenia administracji publicznej za grudzień 2011 r.   
w styczniu 2012 r. oraz zmianą wysokości diet sołtysów. Z tego zaangażowano 920.339,53 zł, a łączne wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 855.637,01 zł   
tj. 50,37% planu. W roku 2012, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich na utrzymanie administracji zleconej (urzędy wojewódzkie) gmina dokłada z własnych środków.

Na koniec I półrocza 2012 r. wykonanie wydatków ogółem było wyższe o 1,40%   
w porównaniu ze stanem na I półrocze 2012 r. Różnica spowodowana jest tym, że   
w miesiącu styczniu zapłacono należne składki ZUS oraz podatek dochodowy za miesiąc grudzień 2011 r. oraz dokonano wypłaty wynagrodzenia dla pracowników samorządowych. Stan zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosi na zadania własne i zlecone   
w administracji 22,50 w tym: 1,70 zlecone i 20,80 własne. Zwiększenie etatów spowodowane było przyjęciem pracownika na zastępstwo za osobę przebywającą na urlopie macierzyńskim   
i wychowawczym.

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

2011 r. 2012 r.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Zaangaż.** | **%** | **Wykonanie** | **%** | **Zaangaż.** | **%** | **Wykonanie** | **%** |
| Płace i pochodne | 694.935,82 | 77,66 | 657.758,46 | 77,97 | 708.314,80 | 76,96 | 668.559,45 | 78,14 |
| Pozostałe wydatki | 199.938,32 | 22,34 | 185.886,33 | 22,03 | 212.024,73 | 23,04 | 187.077,56 | 21,86 |
| **Ogółem:** | **894.874,14** | 100,0 | **843.644,79** | 100,00 | **920.339,53** | 100,0 | **855.637,01** | 100,00 |

Najwyższą grupę w wydatkach wykonanych w roku 2012 stanowią płace (78,14%).   
W I półroczu 2012 r. zwiększyła się wysokość środków wydatkowanych na płace o 10.800,99 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wpływ na to miała niewątpliwie wypłata wynagrodzenia za grudzień 2011 r. w styczniu 2012 r. dla pracowników samorządowych. Pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem urzędu, rady gminy i urzędu stanu cywilnego są wyższe o 1.191,23 zł. 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 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75011 | Urzędy wojewódzkie | 121.251,00 | 57.234,17 | 47,20% |

Poniesione koszty obsługi zadań urzędu Wojewódzkiego za I półrocze 2012 r. zamykają się kwotą 57.234,17 zł (rok 2011 50.545,79 zł). Wyższa kwota wykonania w 2012 r. wynika z wypłacenia wynagrodzeń za grudzień 2011 r. w miesiącu styczniu 2012 r.

Z własnych środków na realizację zadania gmina dołożyła 23.940,17 zł. Pozostała kwota   
w wysokości 33.294,00 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 30.06.2012 r. na płace i pochodne wydatkowano łącznie 52.249,41 zł tj. 47,91% planu.

Na zakupy materiałów wydatkowano 393,62 zł, z tego przypada na:

- druki, dzienniki ewidencyjne 119,93 zł,

- tusze, tonery 273,69 zł.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano w I półroczu 2012 r. kwotę 3.099,60 zł, na którą składają się następujące wydatki:

- opieka autorska nad programem ewidencja ludności 3.099,60 zł

Na wyjazdy służbowe wydatkowano 23,00 zł (obrona cywilna 23,00 zł). Odpis na ZFŚS wynosił 1.394,76 zł. W I półroczu 2012 r. poniesiono wydatki na świadczenia Bhp w wysokości 73,78 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75022 | Rady gmin | 70.000,00 | 35.956,85 | 51,37% |

Na utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 70.000,00 zł. Z tego zaangażowano i wydatkowano kwotę 35.956,85 zł, tj. 51,37% planu. Była to kwota niższa   
o 9.271,85 zł w porównaniu z poprzednim okresem. Wysokość wykonanych wydatków uzależniona jest od częstotliwości posiedzeń Rady Gminy lub Komisji.

Zrealizowane wydatki dotyczyły:

* diet za udział w posiedzeniach komisji Rady Gminy 8.033,00 zł
* diet Przewodniczącej Rady Gminy 9.330,00 zł
* diet za udział w sesjach Rady Gminy 18.284,80 zł
* szkolenie przewodniczącej komisji rewizyjnej 175,00 zł
* wyjazdy służbowe radnych (szkolenie Bydgoszcz, spotkanie

z wojewódzką komisją bezpieczeństwa drogowego 134,05 zł.

* + - * 1. ***urzędy gmin***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75023 | Urzędy gmin | 1.465.320,00 | 740.788,99 | 50,55% |

Na utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1.465.320,00 zł (większą   
o 4,54% w porównaniu z rokiem ubiegłym). Z kwoty tej zaangażowano w okresie sprawozdawczym 801.283,06 zł, a wydatkowano 50,53% planu tj. 740.788,99 zł. Kwota wykonania na dzień 30.06.2012 r. jest niższa o 0,20% w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

* Wynagrodzenia i pochodne 616.310,04 zł (rok 2011 - 610.760,55 zł)
* Pozostałe wydatki bieżące 124.478,95 zł (rok 2011 – 131.478,55 zł)

Wykonanie wynagrodzeń jak i pochodnych jest wyższe 0,90% w stosunku do okresu poprzedniego. Środki finansowe na pozostałe wydatki bieżące są niższe o 6.999,60 zł. Zwiększenie wydatków na wynagrodzenia spowodowane było wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2011 r. w miesiącu styczniu 2012 r. Wykorzystane środki finansowe na utrzymanie i funkcjonowanie Urzędu zaprezentowane zostaną poniżej w formie analitycznej.

Na wypłatę wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 973,15 zł, w tym:

* ekwiwalent za odzież roboczą (sprzątaczka, kierowca, archiwum) 84,00 zł
* mydło, herbata, papier, pasta Bhp i inne świadczenia 765,15 zł
* okulary korekcyjne 124,00 zł

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwotę 6.750,00zł. Kwota ta w całości dotyczy składek na rzecz funduszu i uzależniona jest od liczby zatrudnionych pracowników.

Na zakup materiałów wydatkowano kwotę 26.350,05 zł (2011 r. 34.271,50 zł0, z kwoty tej przypada na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Rok 2011**  **(w zł)** | **Rok 2012**  **(w zł)** |
| Materiały biurowe, druki | 3.424,91 | 4.332,52 |
| Zakup paliwa, oleju do Skody | 2.523,36 | 3.669,90 |
| Zakup paliwa, oleju do Volkswagena | 4.023,59 | 5.921,66 |
| Zakup części zamiennych do Skody | 532,42 | 764,37 |
| Zakup części zamiennych do Volkswagena | 612,24 | 1.050,65 |
| Środki czystości | 386,57 | 213,38 |
| Prenumerata czasopism, Dz.U, abonamenty | 4.889,38 | 3.703,10 |
| Kwiaty, wieńce pogrzebowe | 290,00 | 115,00 |
| Artykuły spożywcze | 21,65 | 162,85 |
| Tonery | 3.332,97 | 1.853,55 |
| Papier do ksero, drukarek, faksu | 1.912,46 | 1.384,11 |
| Organizacja spotkania noworocznego, spotkań wigilijnych | 803,65 | 700,13 |
| Nagrody książkowe | 0,00 | 120,00 |
| Materiały do bieżących remontów wyposażenia i sprzętu | 30,00 | 430,00 |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (referatu rozwoju) | 4.224,33[[10]](#footnote-10) | 0,00 |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (referat finansowy) | 6.474,25[[11]](#footnote-11) | 0,00 |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (pozostałe drobne naprawy) | 178,10 | 154,18 |
| Wyposażenie | 110,56 | 954,95 |
| Pogotowie kasowe | 501,06 | 819,70 |
| RAZEM: | **34.271,50** | **26.350,05** |

W I półroczu 2012 r. wydatkowano mniej środków pieniężnych na zakupy materiałów i wyposażenia ze względu na przeprowadzone remonty w pomieszczeniach Urzędu Gminy   
w poprzednim okresie. W 2012 r. można zauważyć wzrost wydatków związanych z zakupem paliwa do samochodów oraz wydatków na zakup materiałów biurowych. Koszty paliwa uzależnione są od aktualnych cen, natomiast wzrost wydatków na zakup materiałów biurowych podyktowany był przyjęciem od początku roku 2012 do rozdziału Urzędy Gmin wydatków związanych z egzekucją należności podatkowych (m. in. dokonano zakupu druków przelewów, wpłat).

Za energię łącznie zapłacono 26.880,17 zł(2011 r. 29.164,29 zł), w tym:

- wydatki na wodę 286,99 zł (rok 2011 204,96 zł)

- wydatki na gaz 21.466,23 zł (rok 2011 15.610,89 zł)

- wydatki na energię 5.126,95 zł (rok 2011 13.348,44 zł)

W ramach usług remontowych (9.669,50 zł, rok 2011 – 1.875,86 zł) wykonano:

- naprawa kopiarki Sharp 246,00 zł

- wymiana części okucia okiennego (kadry) 86,10 zł

- regeneracja gaśnic 150,00 zł

- czynności serwisowe kotłowni 662,40 zł

- naprawa samochodu Skoda 350,00 zł

- naprawa samochodu Volkswagen 160,00 zł

- naprawa centrali telefonicznej 7.600,00 zł

- regeneracja tonerów do drukarek (ref.finansowy) 415,00 zł

Zwiększone wykonanie w 2012 r. spowodowane było przeprowadzeniem remontu centrali telefonicznej.

Koszt usług pozostałych zamknął się kwotą 18.439,75 zł (mniej o 2.088,76 zł   
w porównaniu z rokiem 2011). Z tego przypada na:

- prowizje bankowe 1.551,00 zł

- zakup usług pocztowych 7.459,95 zł

- wywóz nieczystości stałych 1.198,06 zł

- za odprowadzanie ścieków 288,26 zł

- wymiana opon w Skodzie 60,00 zł

- badanie techniczne Skoda 98,00 zł

- opieka autorska programu (płace, czynsze, fk[[12]](#footnote-12)) 2.433,76 zł

- oprawa introligatorska dzienników i uchwał 929,00 zł

- usługi kominiarskie 19,68 zł

- przegląd instalacji alarmowej 307,50 zł

- dostęp do portalu ekspert budżetowy 132,72 zł

- kontrola szczelności instalacji gazowej 209,10 zł

- licencja oprogramowanie antywirusowe 1.077,48 zł

- dostęp do serwisu internetowego Infor Administracja 1.599,00 zł

- usługi ksero 49,50 zł

- roczny przegląd budynku Urzędu Gminy 173,98 zł

- podpis elektroniczny 683,88 zł

- poświadczenie kserokopii do umowy 7,38 zł

- opłaty parkingowe 13,50 zł

- legalizacja gaśnic 50,00 zł

- okresowe badanie techniczne Volkswagen 98,00 zł

Na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej (§ 4360) wydatkowano kwotę 1.245,71 zł (2011 – 958,91 zł). Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej (§ 4370) wyniosły 3.617,48 zł (2011 – 3.721,53 zł), natomiast szkolenia pracowników (§ 4700) wyniosły 2.854,50 zł (2011 – 2.080,00 zł).

Na zakup usług dostępu do sieci Internet wydatkowano kwotę 2.032,81 zł (2011 -1.894,04 zł). Na podróże służbowe pracowników wydatkowano 477,10 zł (2011 – 294,60 zł). Na pozostałe opłaty poniesiono nakłady w kwocie 5.563,31 zł (2011 – 5.149,89 zł), w tym:

* składka członkowska za 2012 Związek Gmin Wiejskich 890,19 zł
* opłata za zajęcie pasa drogowego 1.689,81 zł
* ubezpieczenie majątkowe I rata 2.981,31 zł
* opłata ewidencyjna – przegląd samochodów 2,00 zł

Odpis na ZFŚS[[13]](#footnote-13) pochłonął kwotę 19.143,77 zł i uzależniony był od liczby zatrudnianych pracowników. W ciągu I półrocza 2012 r. na opłaty komornicze wydatkowano kwotę 481,65 zł. W 2011 r. wydatki w tym rozdziale nie wystąpiły ze względu na zmianę od   
1 stycznia 2012 r. kwalifikowania wydatków z tytułu poboru podatków.

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

Do planu budżetu Gminy przyjęto na 2012 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 2012 r. nie wydatkowano żadnych środków.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75095 | Pozostała działalność | 37.104,00 | 21.657,00 | 58,37% |

W rozdziale Pozostała działalność zrealizowano wypłatę diet dla sołtysów gminy Rogóźno za I półrocze 2012 r. w wysokości 21.657,00 zł. Wysokość diet uzależniona jest od minimalnego wynagrodzenia dla pracowników i ulega zmianie każdego roku.

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

W dziale tym przyjęto do planu kwotę 690,00 zł, która wydatkowana została   
w wysokości 218,57 zł, tj. 31,68% planu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 690,00 | 351,84 | 218,57 |
| **Ogółem:** | | **690,00** | **351,84** | **218,57** |

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

Wydatki w kwocie 351,84 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 | 1.000,00 | 426,34 | 426,34 |
| 754 | Komendy powiatowe Policji | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 754 | Ochotnicze straże pożarne | 100.787,00 | 69.891,23 | 61.595,62 |
| 754 | Zarządzanie kryzysowe | 1.750,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem:** | | **106.537,00** | **70.317,57** | **62.021,96** |

W 2012 r. nie ujęto wydatków na obronę cywilną. Poza tym, wydatki wykonane   
w I półroczu 2012 r. są wyższe o 9,22% w porównaniu z rokiem 2011. W bieżącym okresie poniesiono wyższe wydatki na funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75403 | Jednostki terenowe policji | 1.000,00 | 426,34 | 42,63% |

Na działalność jednostek terenowych Policji wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 426,34 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 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75405 | Komendy powiatowe Policji | 3.000,00 | 0,00 | 0,00% |

Gmina Rogóźno zawarła porozumienie z Komendą Policji w sprawie przeznaczenia środków pieniężnych na fundusz wsparcia policji. Do końca I półrocza 2012 r. nie przekazano środków pieniężnych.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75412 | Ochotnicze straże pożarne | 100.787,00 | 61.595,62 | 61,11% |

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, Rada Gminy przeznaczyła z budżetu kwotę 100.787,00 zł (wyższą o 877,00 zł w stosunku do I półrocza 2011 r.). Do zaangażowania przyjęto 69.891,23 zł, a wydatkowano kwotę 61.595,62 zł. W poprzednim roku wydatkowano do końca I półrocza kwotę 51.996,46 zł. Wzrost spowodowany był wyższymi nakładami na zakup materiałów i wyposażenia do funkcjonowania jednostek ochotniczych straży pożarnych. Zwiększyły się również wydatki na wynagrodzenia i pochodne   
w związku z zapłatą składek ZUS i podatku dochodowego za 12/2011 w miesiącu 01/2012.

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

* ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, środki czystości, woda **105,51 zł**
* udział w akcjach gaśniczych **4.570,68 zł**
* wynagrodzenia wraz z pochodnymi (zatrudnienie kierowców OSP wynosi 0,99 etatu) **15.435,88 zł** tj. 54,35%
* wynagrodzenia bezosobowe **1.282,00 zł** w tym:

- umowa zlecenie (inspekcja gotowości operacyjno-technicznej) 1.282,00 zł

* zakup materiałów **19.372,82 zł** tj. 97,35%

w tym:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **OSP Rogóźno** | **OSP Rogóźno Zamek** | **OSP Szembruczek** | **OSP Szembruk** |
| **Zakup materiałów i wyposażenia**, w tym: | **4 014,78** | **1 319,47** | **833,18** | **8 707,65** |
| - zakup paliwa, smarów, płynów, oleju | 1 487,80 | 522,40 | 118,00 | 2 974,56 |
| - środek pianotwórczy | 1 287,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - materiały papiernicze (koszulki, album, segregator) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27,92 |
| - materiały do wykonania regału na hełmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 632,70 |
| - wieńce, kwiaty | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - materiały do naprawy samochodów (części zamienne), w tym: | 677,08 | 157,47 | 111,44 | 1 272,50 |
| \* cewka, fajka, kondensator, filtr powietrza | *0,00* | *131,49* | *111,44* | *0,00* |
| \* świeca zapłonowa, grzybek, sprężyna, smok ssawny | *677,08* | *25,98* | *0,00* | *0,00* |
| \* akumulator | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *1 005,99* |
| \* klosz, odłącznik, stacyjka | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *266,51* |
| - miał węglowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 057,80 |
| - materiały do naprawy budynków (naprawa dachu) | 0,00 | 0,00 | 303,50 | 0,00 |
| - materiały do naprawy kosiarki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 |
| - materiały do naprawy piły spalinowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 213,00 |
| - wyposażenie jednostki, w tym: | 350,00 | 639,60 | 300,24 | 1 999,63 |
| \* rękawice, szpadel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **OSP Rogóźno** | **OSP Rogóźno Zamek** | **OSP Szembruczek** | **OSP Szembruk** |
| \* hełmy, kominiarki, mundury, buty,  kombinezony, czapki, dresy, wkłady do butów | 350,00 | 639,60 | 300,24 | 799,63 |
| \*zestaw rozrusznikowy ZURA + głośniki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 |
| - materiały do remontu pomieszczeń: | 112,00 | 0,00 | 0,00 | 509,54 |
| \* gładź, gipsar, klej, unigrunt, farba, wałek | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *509,54* |
| \* topiki prądowe, rozpuszczalnik | *112,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

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

Dodatkowo poniesiono wydatki wspólne na zakup pucharu oraz zorganizowanie zawodów strażackich w wysokości 4.497,74 zł.

* zakup energii **5.915,02zł**, tj. 53,77%, w tym:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Rogóźno** | **Rogóźno Z.** | **Szembruk** | **Szembruczek** |
| Energia elektryczna | 689,88 | 0,00 | 922,59 | 1.203,69 |
| Woda zimna | 162,47 | 0,00 | 9,18 | 0,00 |
| Gaz | 2.927,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **3.779,56** | **0,00** | **931,77** | **1.203,69** |

* zakup usług remontowych **3.678,61 zł** tj. 73,57%
* *Rogóźno 188,76 zł*
* *Szembruk 1.539,85 zł*
* *Szembruczek 1.950,00 zł*
* zakup usług pozostałych **3.164,07 zł** tj. 63,28%
* *Rogóźno 1.158,19 zł*
* *Szembruk 1.814,13 zł*
* *Szembruczek 191,75 zł*
* opłaty z tytułu używania telefonów komórkowych (system alarmowania) **175,50 zł**, tj. 73,13%
* opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej **617,61 zł** tj. 41,17%

*- Rogóźno 330,15 zł*

*- Szembruk 287,46 zł*

* podróże służbowe **507,50 zł**, tj. 63,44% (OSP Szembruk)
* pozostałe opłaty i składki **5.958,18 zł** tj. 49,65%

*- Rogóźno 2.201,45 zł*

*- Szembruk 2.069,41 zł*

*- Szembruczek 966,76 zł*

*- Rogóźno Zamek 720,56 zł*

* odpis na ZFŚS **812,24 zł** tj. 60,34%

*- Rogóźno 270,74 zł*

*- Szembruk 270,74 zł*

*- Szembruczek 270,76 zł*

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75414 | Obrona cywilna | 1.750,00 | 0,00 | 0,00% |

W 2011 r. do planu budżetu przyjęto wydatki związane z wykonywaniem zadań   
z zakresu obrony cywilnej. Do końca I półrocza 2012 r. nie poniesiono żadnych wydatków na ten cel.

* + - 1. **różne rozliczenia**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75818 | Rezerwy ogólne i celowe | 113.857,00 | 0,00 | 0,00% |

Do wykorzystania w II półroczu 2012 r. pozostaje kwota 113.857,00 zł stanowiąca rezerwę ogólną 87.857,00 zł oraz rezerwę celową 26.000,00 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 2012 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 |
| **801** |  | **Oświata i wychowanie** | **3.800,00** |  |
|  | **80104** | **Przedszkola** | **3.800,00** |  |
|  | *Dotacja dla przedszkoli niepublicznych działających na terenie innej gminy* | *3.800,00* | *XI/69/2012 z dnia 27.03.2012* |
| **854** |  | **Edukacyjna opieka wychowawcza** | **13.862,00** |  |
|  | **85415** | **Pomoc materialna dla uczniów** | **13.862,00** |  |
|  | *Udział własny gminy w stypendiach socjalnych* | *13.862,00* | *XII/75/2012 z dnia 30.04.2012* |
| Dz. | Rozdz. | Nazwa  Przeznaczenie | Uruchomione środki z **rezerwy ogólnej**  (w zł) | akt dokonujący przeniesień środków |
| Stan początkowy rezerwy ogólnej | | | 105.519,00 |  |
| Łącznie uruchomiono środków z rezerwy | | | 17.662,00 |  |
| **Na dzień 30.06.2012 r. pozostało** | | | **87.857,00** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dz. | Rozdz. | Nazwa  Przeznaczenie | Uruchomione środki z **rezerwy celowej**  (w zł) | akt dokonujący przeniesień środków |
| Stan początkowy rezerwy celowej | | | 26.000,00 |  |
| Łącznie uruchomiono środków z rezerwy | | | 0,00 |  |
| **Na dzień 30.06.2012 r. pozostało** | | | **26.000,00** |  |

* + - 1. **oświata i wychowanie**

Na pozostałe wydatki bieżące w dziale oświatę i wychowanie zaplanowano kwotę 3.465.095,00 zł (więcej o 1,65% w porównaniu z rokiem ubiegłym), co stanowiło 28,66% ogólnego planu wydatków. W okresie sprawozdawczym zaangażowano kwotę 3.208.709,57 zł, a wydatkowano 2.121.894,58 zł. Wykonanie wydatków było wyższe o 318.205,41 zł   
w porównaniu z rokiem poprzednim. Przyczyną wyższego wykonania jest opłacenie składek ZUS oraz podatku dochodowego za miesiąc 12/2011 w miesiącu 01/2012 r. Dodatkowo zwiększyła się liczba dzieci, które objęte są nauczaniem indywidualnym i nauczycieli, którzy korzystali z urlopu na poratowanie zdrowia. Jeden z nauczycieli przebywa na urlopie bezpłatnym, w związku z tym wystąpiła konieczność wprowadzenia zastępstwa. 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 3.546.404,00 zł, w tym: edukacyjna opieka wychowawcza 81.309,00 zł oraz oświata i wychowanie 3.465.095,00 zł. Natomiast planowane środki   
z budżetu państwa przewidziane dla gminy Rogóźno na ten cel wynoszą łącznie   
2.868.385,00 zł, z kwoty tej przypada na:

- subwencję oświatową 2.807.338,00 zł

- dotację 61.047,00 zł

W związku z powyższym, gmina Rogóźno na utrzymanie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej dokłada z własnych środków kwotę 596.710,00 zł, tj. 17,22% całej puli środków oświatowych. Jest to udział niższy o 130.099,00 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 | 1.983.537,00 | 1.879.485,05 | 1.187.958,70 |
| 801 | Oddziały przedszkolne  w szkołach podstawowych | 122.896,00 | 117.802,28 | 69.615,23 |
| 801 | Przedszkola | 335.197,00 | 284.001,11 | 183.304,93 |
| 801 | Gimnazja | 790.645,00 | 763.994,91 | 526.147,27 |
| 801 | Dowożenie uczniów do szkół | 184.323,00 | 124.461,69 | 124.171,92 |
| 801 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 18.737,00 | 17.053,00 | 8.785,00 |
| 801 | Pozostała działalność | 29.760,00 | 21.911,53 | 21.911,53 |
| **Ogółem:** | | **3.465.095,00** | **3.208.709,57** | **2.121.894,58** |

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 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80101 | Szkoły podstawowe | 1.983.537,00 | 1.187.958,70 | 59,89% |

Na terenie gminy funkcjonują 3 szkoły podstawowe, do których w okresie sprawozdawczym uczęszczało 222 dzieci. Liczba etatów wynosiła 35,61 etatu (SP Rogóźno 10,40 nauczyciele + 2,5 obsługa; SP Białochowo 8,26 nauczyciele + 1,50 obsługa;   
SP Szembruczek 10,95 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 265.373,52 zł, tj. 53,98% planu,

- SP Rogóźno 353.805,88 zł, tj. 56,34% planu,

- SP Szembruczek 334.455,12 zł, tj. 57,84% planu.

W poprzednim okresie sprawozdawczym w dwóch placówkach wykonanie występowało na następującym poziomie: SP Rogóźno 327.017,64 zł, SP Białochowo 257.847,09 zł   
i SP Szembruczek 258.750,75 zł. Na zmianę wysokości poniesionych wydatków   
w poszczególnych jednostkach miało wpływ:

* SP Szembruczek - dodatkowe wynagrodzenia za nauczanie indywidualne kilku dzieci, zastępstwo podczas długiej choroby jednego z nauczycieli, podwyżka wynagrodzenia od 09/2011 r..
* SP Białochowo – przebywanie nauczyciela na urlopie na poratowanie zdrowia, podwyżka wynagrodzenia od 09/2011 r.,
* SP Rogóźno – zastępstwo podczas długiej choroby nauczyciela, podwyżka wynagrodzenia od 09/2011 r..

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** | 10.862,54 | 18.889,80 | 17.456,97 |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | 193.317,75 | 261.161,33 | 251.650,94 |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | 29.630,27 | 38.651,61 | 32.566,11 |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | 41.975,50 | 53.934,94 | 49.788,07 |
| 4170 | **Wynagrodzenie bezosobowe** | 450,00 | 58,00 | 450,00 |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | 25.364,75 | 3.458,33 | 28.074,00 |
|  | - artykuły biurowe | 620,66 | 665,68 | 640,33 |
| - środki czystości oraz artykuły do utrzymania czystości | 320,82 | 310,07 | 559,39 |
| - kawa, herbata dla kontroli, gości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - ziemia do kwiatów, kwiaty | 272,51 | 38,00 | 0,00 |
| - dyplomy dla uczniów, świadectwa, listy gratulacyjne | 482,82 | 250,56 | 0,00 |
| - wyposażenie | 2.826,94 | 698,71 | 120,00 |
| - żarówki, świetlówki, baterie | 270,60 | 88,49 | 0,00 |
| - czasopisma | 700,08 | 144,00 | 0,00 |
| - olej opałowy | 18.370,95 | 0,00 | 25.842,67 |
| - tusze, tonery do drukarek/ksero | 580,94 | 0,00 | 219,00 |
| - materiały do remontu pomieszczeń, instalacji | 356,37 | 131,76 | 135,77 |
| - materiały do remontu wyposażenia |  | 236,78 | 110,70 |
| - wyposażenie apteczki szkolnej |  | 32,45 | 0,00 |
| - materiały do kosiarki (żyłka, paliwo) | 373,06 | 0,00 | 77,40 |
| - zakup książek na nagrody dla uczniów | 189,00 | 861,83 | 368,74 |
| 4240 | **Zakup pomocy dydaktycznych** | 4.645,88 | 7.304,25 | 0,00 |
| 4260 | **Zakup energii** | 4.891,58 | 18.856,23 | 1.900,35 |
|  | - energia elektryczna | 4.471,45 | 2.585,54 | 1.675,95 |
| - woda | 420,13 | 313,44 | 224,40 |
| - gaz | 0,00 | 15.957,25 | 0,00 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | 1.527,60 | 935,61 | 1.429,60 |

| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | - regeneracja gaśnic | 150,00 | 0,00 | 175,00 |
| - czynności serwisowe kotłowni | 1.377,60 | 720,36 | 1.254,60 |
| - naprawa urządzeń lekcyjnych (magnetofon, | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - konserwacja kserokopiarki | 0,00 | 215,25 | 0,00 |
| - remont bram i balustrady | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - remont stolarki okiennej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - remont sali gimnastycznej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4280 | **Badania lekarskie** | 117,00 | 0,00 | 70,00 |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | 2.937,78 | 5.124,01 | 2.388,97 |
|  | - opłaty i prowizje bankowe | 6,00 | 11,00 | 11,00 |
| - usługi pocztowe, opłata RTV | 106,10 | 264,25 | 199,80 |
| - odprowadzanie ścieków | 630,60 | 233,30 | 330,13 |
| - wywóz nieczystości stałych (śmieci) | 1.201,06 | 2.002,28 | 1.201,06 |
| - wstęp na basen | 0,00 | 1.700,00 | 0,00 |
| - wyjazdy dzieci na zajęcia, olimpiady | 0,00 | 292,50 | 0,00 |
| - legalizacja gaśnic | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opieka autorska nad programem Gravis | 183,68 | 0,00 | 123,00 |
| - okresowy przegląd techniczny budynków, instalacji | 651,90 | 252,15 | 504,30 |
| - usługa serwisowa sprzętu | 0,00 | 171,56 | 0,00 |
| - montaż żaluzji okiennych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - montaż instalacji elektrycznej | 0,00 | 188,97 | 0,00 |
| - transport zakupionego wyposażenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi kominiarskie | 58,44 | 8,00 | 19,68 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | 295,20 | 175,44 | 288,18 |
| 4370 | **Opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej** | 587,60 | 1.000,62 | 320,11 |
| 4410 | **Podróże służbowe** | 27,32 | 120,20 | 39,60 |
| 4430 | **Różne opłaty i składki (ubezpieczenia majątkowe)** | 1.154,85 | 1.288,88 | 759,31 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | 22.815,55 | 23.250,44 | 25.565,63 |
| 4700 | **Szkolenia pracowników** | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | | **340.801,17** | **434.409,69** | **412.747,84** |

W porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym w każdej z jednostek poniesiono wyższe wydatki bieżące. Poza wyższymi wydatkami na wynagrodzenia poniesiono również wyższe wydatki na zakup energii elektrycznej.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80103 | Oddziały przedszkolne | 122.896,00 | 69.615,23 | 56,65% |

Środki przyjęte do planu budżetu na funkcjonowanie dwóch oddziałów przedszkolnych wynoszą 122.896,00 zł, z tego zaangażowano 117.802,28 zł, a wydatkowano   
w okresie sprawozdawczym 69.615,23 zł. Do końca I półrocza 2012 r. wydatkowano kwotę wyższą o 57,87% w porównaniu z 2011 r. Wyższe wykonanie w roku bieżącym spowodowane było połączeniem oddziału przedszkolnego w SP Białochowo z klasami szkoły podstawowej   
w 2011 r. W związku z tym, w jednostce tej od stycznia do czerwca 2011 r. nie funkcjonował oddział przedszkolny.

Do oddziału w Szembruczku w okresie sprawozdawczym uczęszczało 16 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym   
w Szembruczku wydatkowano w I półroczu 2012 r. kwotę 31.964,86 zł (2011 r. – 24.987,22 zł). Przyczyną wyższego wykonania wydatków jest zapłata składek ZUS oraz podatku dochodowego za miesiąc 12/2011 w miesiącu 01/2012 oraz zmiana stopnia awansu zawodowego nauczyciela z kontraktowego na mianowanego.

Do oddziału w Białochowie w okresie sprawozdawczym uczęszczało 13 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym   
w Białochowie wydatkowano w I półroczu 2012 r. kwotę 28.138,88 zł (2011 r. – 0,00 zł). Przyczyną wyższego wykonania wydatków w 2012 r. jest fakt, że w I półroczu 2011 r., nie funkcjonował oddział przedszkolny w Białochowie.

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** | 2.016,50 | 3.088,68 |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | 23.324,29 | 22.267,52 |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | 3.356,11 | 1.169,83 |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | 5.284,46 | 4.701,53 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | 2.267,93 | 2.267,93 |
| **RAZEM:** | | **36.249,29** | **33.495,49** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80104 | Przedszkola | 335.197,00 | 183.304,93 | 54,69% |

Na pozostałe wydatki bieżące przedszkola publicznego działającego w Rogóźnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 335.197,00 zł, z tego zaangażowano 284.001,11 zł,   
a wydatkowano 47,66% tj. 183.304,93 zł. Na dzień 30.06.2012 r. na działalność bieżącą przedszkola poniesiono wydatki wyższe o 49.566,71 zł. Przyczyną zwiększenia wykonania wydatków w 2012 r. było zatrudnienie dodatkowego nauczyciela ze względu na utworzenie dodatkowego oddziału przedszkolnego.

Łącznie do przedszkola w I półroczu 2012 r. uczęszczało 65 uczniów, w tym do klasy „0” uczęszczało 47 uczniów. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu   
2012 r. 135.864,52 zł, tj. 54,31% planu.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | **6.549,60** |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | **99.949,24** |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | **12.826,96** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **23.030,32** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)** | **58,00** |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **4.633,67** |
|  | - artykuły biurowe | 316,25 |
| - środki czystości | 551,85 |
| - materiały szkoleniowe dla dyrektora | 950,77 |
| - zakup materiałów do remontu pomieszczeń | 610,00 |
| - zakup wyposażenia (lodówka) | 1.699,00 |
| - materiały do konserwacji ksero | 194,34 |
| - znaczki do szafek dla dzieci | 265,68 |
| - artykuły opatrunkowe do apteczki | 45,78 |
| 4220 | **Zakup żywności** | **7.437,15** |
| 4240 | **Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych** | **878,32** |
| 4260 | **Zakup energii** | **13.055,69** |
|  | - energia elektryczna | 1.137,68 |
| - woda | 385,89 |
| - gaz | 11.532,12 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | **2.077,30** |
|  | - konserwacja kserokopiarki | 196,80 |
| - remont instalacji elektrycznej | 590,00 |
| - czynności serwisowe kotłowni | 1.290,50 |
| 4280 | **Zakup badań lekarskich** | **30,00** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **1.530,65** |
|  | - usługi kominiarskie | 19,68 |
| - przegląd techniczny budynku | 347,82 |
| - doradztwo metodyczne | 75,00 |
| - odprowadzanie ścieków | 577,92 |
| - wywóz nieczystości stałych (śmieci) | 440,23 |
| - prowizja bankowa | 6,00 |
| - usługi transportowe, pocztowe | 64,00 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | **317,58** |
| 4370 | **Opłata za usługi telefonii stacjonarnej** | **277,08** |
| 4430 | **Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)** | **408,64** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **10.244,73** |
| **RAZEM:** | | **183.304,93** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80110 | Gimnazja | 790.645,00 | 526.147,27 | 66,55% |

Na utrzymanie Gimnazjum wydatkowano kwotę 526.147,27 zł (większą o 93.891,72 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   
153 uczniów. Obsługę merytoryczną pełniło 12,74 etatów.

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia zamknęły się w I półroczu 2012 r. kwotą 415.651,96 zł, tj. 65,99% planu. Wyższe wykonanie wydatków na wynagrodzenia spowodowane było zapłaceniem składek ZUS oraz podatku dochodowego za miesiąc 12/2011 w miesiącu 01/2012. Dodatkowo dwóch nauczycieli przebywało 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. Poza tym, dwoje nauczycieli zmieniło stopień awansu zawodowego ze stopnia stażysty na kontraktowego i ze stopnia kontraktowego na mianowanego. Zmiany takie pociągają za sobą dodatkowe środki pieniężne zwiększające wydatki na wynagrodzenia. Na wzrost wynagrodzeń na również wpływ podwyżka, którą nauczyciele otrzymali od 09/2011 r. Pozostałe wydatki bieżące wzrosły ze względu na zakup wyposażenia do sali komputerowej (zakupiono zestawy komputerowe), poniesiono również wyższe wydatki na zakup gazu .

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków bieżących przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | **23.153,92** |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | **307.344,26** |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | **40.084,07** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **68.165,63** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)** | **58,00** |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **5.187,50** |
|  | - artykuły biurowe | 405,48 |
| - środki czystości | 399,17 |
| - etylina, olej do kosiarki | 29,50 |
| - zakup wyposażenia (blaty do stołów, listwy zasilające) | 2.199,40 |
| - klosze, lampy | 56,99 |
| - artykuły opatrunkowe do apteczki | 49,00 |
| - dyplomy, świadectwa | 152,85 |
| - remont pomieszczeń (art. malarskie, zamki, klamki, syfony itp.) | 869,29 |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
|  | - tonery, tusze, głowice do sprzętu drukującego | 794,58 |
| - materiały do remontu kserokopiarki Sharp | 231,24 |
| 4240 | **Zakup pomocy dydaktycznych** | **16.000,00** |
|  | - zakup komputerów dla uczniów | 14.000,00 |
| - zestaw do projekcji filmów | 2.000,00 |
| 4260 | **Zakup energii** | **27.464,28** |
|  | - energia elektryczna | 3.078,50 |
| - woda | 382,72 |
| - gaz | 24.003,06 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | **1.447,60** |
|  | - konserwacja kserokopiarki Sharp | 123,00 |
| - czynności serwisowe kotłowni | 1.254,60 |
| - remont oświetlania w WC oraz wymiana gniazdka w kuchni | 70,00 |
| 4280 | **Badania lekarskie** | **185,00** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **4.202,41** |
|  | - dozór techniczny kotłowni, kontrola budynków, instalacji | 866,48 |
| - koszty przejazdu uczniów na zajęcia, olimpiady, konkursy | 68,00 |
| - zaliczka na zakup usług | 1.000,00 |
| - konserwacja drukarki, sprzętu, kserokopiarki | 250,92 |
| - prowizje bankowe | 6,00 |
| - zmiana oświetlenia na sali gimnastycznej | 113,97 |
| - usługi elektryczne – regulacja dzwonka | 75,00 |
| - usługi pocztowe | 197,40 |
| - odprowadzanie ścieków | 699,83 |
| - wywóz nieczystości stałych | 900,83 |
| - usługi kominiarskie | 23,98 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | **208,71** |
| 4370 | **Opłata za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej** | **777,48** |
| 4410 | **Podróże służbowe krajowe** | **220,00** |
| 4430 | **Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)** | **705,91** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **30.742,50** |
| 4700 | **Szkolenia pracowników** | **200,00** |
| **RAZEM:** | | **526.147,27** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80113 | Dowożenie uczniów do szkół | 184.323,00 | 124.171,92 | 67,37% |

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę   
124.171,92 zł, z tego zaangażowano 124.461,69 zł, natomiast wydatkowano 124.171,92 zł. Dla porównania na koniec I półrocza 2011 r. wydatkowano kwotę 97.959,78 zł. Zwiększenie wydatków w I półroczu 2012 r. spowodowane było zwiększeniem liczby dzieci korzystających   
z dowozu PKS.

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 2012 r. – 7.086,31 zł, tj. 25,29%.

Poza wynagrodzeniami odpis na ZFŚS pochłonął 136,74 zł, a pozostałe wydatki bieżące wynosiły 116.948,87 zł. Poniżej przedstawiono rodzaj oraz wielkość poszczególnych wydatków.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **1.049,19** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe** | **6.037,12** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **116.948,87** |
|  | - zwrot za dojazdy uczniów MZK | 6.138,00 |
| - zwrot za dojazdy uczniów PKS | 99.153,95 |
| - zwrot za dojazdy uczniów niepełnosprawnych | 11.656,92 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **136,74** |
| **RAZEM:** | | **124.171,92** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80146 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 18.737,00 | 8.785,00 | 46,89% |

Na dokształcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 18.737,00 zł. Z tego wydatkowano do dnia   
30.06.2012 r. kwotę 8.785,00 zł, w tym:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednostka** | **SP Rogóźno** | **SP Białochowo** | **SP Szembruczek** | **Gimnazjum** | **Przedszkole** |
| Doradztwo metodyczne | 200,00 | 200,00 | 250,00 | 125,00 | 0,00 |
| Dofinansowanie czesnego nauczycielom | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 3.600,00 | 0,00 |
| Dofinansowanie kursu dla nauczyciela | 2.278,00 | 240,00 | 0,00 | 950,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **2.820,00** | **440,00** | **850,00** | **4.675,00** | **0,00** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80195 | Pozostała działalność | 29.760,00 | 21.911,53 | 73,63% |

W pozostałej działalności przyjęto obligatoryjny odpis na ZFŚS w kwocie 29.760,00 zł, dotyczący nauczycieli emerytów. Odpis zostanie powiększony do dnia 30.09.2012 r., gdyż   
w tym terminie przypada do zapłaty druga rata odpisu. Na dzień 30.06.2012 r. przekazano na rachunek bankowy część naliczonej kwoty odpisu, co stanowiło 21.911,53 zł. Wysokość odpisu uzależniona jest od liczby emerytów oraz wysokości pobieranej przez nich emerytury.

* + - 1. **ochrona zdrowia**

W dziale ochrona zdrowia ujęte są wydatki Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania narkomanii i przemocy w rodzinie 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 i przeciwdziałania narkomanii.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 851 | Zwalczanie narkomanii | 13.845,00 | 2.729,48 | 2.729,48 |
| 851 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 26.155,00 | 10.658,93 | 9.844,75 |
| 851 | Pozostała działalność | 3.000,00 | 632,00 | 632,00 |
| **Ogółem:** | | **43.000,00** | **14.020,41** | **13.206,23** |

Na działalność przeciwalkoholową i narkotykową do planu przyjęto kwotę 43.000,00 zł, zaangażowano kwotę 13.388,41 zł, a wydatkowano 29,24% planu. Wysokość wydatkowanych środków uzależniona jest od wielkości wpływów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu.

W pozostałej działalności ujmowane były wydatki związane z pobytem mieszkańców Gminy Rogóźno w Izbie Wytrzeźwień. Od 1 stycznia 2012 r. Gmina Rogóźno nie posiada podpisanego porozumienia na kierowanie nietrzeźwych do Izby, a poniesione wydatki w I półroczu 2012 r. dotyczą odpłatności za pobyt osób skierowanych w IV kwartale 2011 r.

Do podstawowych kosztów poniesionych na przeciwdziałanie alkoholizmowi   
i narkomanii w I półroczu 2012 r. należą:

* Wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych zatrudnionego na 0,30 etatu **8.769,95 zł** tj. 50,54% planu,
* Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej **1.966,74 zł**, tj. 45,53% planu,
* Zakup materiałów **221,40 zł**, tj. 23,31% planu, w tym:
  + Słodycze dla dzieci uczestniczących w spektaklu profilaktycznym 221,40 zł.
* Zakup usług **1.370,00 zł** tj. 8,07% planu, w tym:

- opłata za usługi terapeutyczne 770,00 zł

- działanie zespołu interdyscyplinarnego „spektakl” 600,00 zł

* Odpis na ZFŚS **246,14 zł** tj. 60,33% planu.

W pozostałej działalności gmina Rogóźno ponosi koszty pobytu mieszkańców w Ośrodku Profilaktyki Uzależnień i Interwencji Kryzysowej w Grudziądzu. W I półroczu 2012 r. wydatkowano na ten cel kwotę 632,00 zł.

* + - 1. **pomoc społeczna**

Ogólna pula środków przyjętych do planu budżetu na pozostałe wydatki bieżące na pomoc społeczną zamyka się kwotą 2.521.484,00 zł, co stanowi 20,85% ogólnej kwoty budżetu. Z kwoty tej zaangażowano 1.307.577,12 zł, natomiast wydatkowano 1.224.868,79 zł,   
tj. 48,58% planu. Wykonanie wydatków zmniejszyło się w roku 2012 o kwotę 12.217,51 zł. Zmniejszenie poniesionych wydatków spowodowane było głównie przebywaniem pracownika na urlopie macierzyńskim oraz wychowawczym a także niższym wykonaniem wydatków na rodziny zastępcze, na świadczenia rodzinne oraz dodatki mieszkaniowe. Wysokość świadczeń wypłacanych z GOPS[[14]](#footnote-14) uzależniona jest od liczby osób korzystających z pomocy, od kryterium dochodowego.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 852 | Domy pomocy społecznej | 120.000,00 | 63.399,26 | 63.399,26 |
| 852 | Rodziny zastępcze | 82.000,00 | 20.570,00 | 20.570,00 |
| 852 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezp.emeryt. i rent. z ubezp. społecznego | 1.473.800,00 | 719.181,38 | 702.375,11 |
| 852 | Składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej | 4.400,00 | 3.063,95 | 2.595,54 |
| 852 | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 213.438,00 | 138.333,32 | 138.333,32 |
| 852 | Zasiłki stałe | 41.875,00 | 25.175,18 | 25.175,18 |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 852 | Dodatki mieszkaniowe | 168.000,00 | 72.612,46 | 72.612,46 |
| 852 | Ośrodki pomocy społecznej | 268.168,00 | 165.487,17 | 103.216,97 |
| 852 | Pozostała działalność | 149.803,00 | 99.754,40 | 96.590,95 |
| **Ogółem:** | | **2.521.484,00** | **1.307.577,12** | **1.224.868,79** |

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

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

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 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85202 | Domy pomocy społecznej | 120.000,00 | 63.399,26 | 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 120.000,00 zł. Od początku 2012 z tej formy pomocy korzystało pięć osób. Od miesiąca lutego 2012 liczba osób przebywających w domach pomocy społecznej zmniejszyła się do 4 osób. Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za   
1 mieszkańca domu pomocy społecznej wynosił 2.270,48 zł. Łącznie z budżetu na ten cel wypłynęło 63.399,26 zł, więcej o 17.152,01 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 2012 r. wydatkowano łącznie 20.570,00 zł. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby rodzin zastępczych lub osób kontynuujących naukę. Poza tym, w rozdziale tym przyjęto kwotę 10.000,00 zł na realizację zadań wprowadzonych ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r.   
o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. nr 149, poz. 887 z późn. zm). Zgodnie z przepisami tej ustawy gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej lub w placówce opiekuńczo-wychowawczej ponosi wydatki na opiekę i wychowanie dziecka w wysokościach określonych w ustawie. Na dzień 30.06.2012 r. nie poniesiono wydatków z tego tytułu.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85212 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 1.473.800,00 | 702.375,11 | 47,66% |

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 1.473.800,00 zł, w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.471.000,00 zł oraz wydatki własne 2.800,00 zł (w tym: wydatki własne 2.800,00 zł).

Według sprawozdania rzeczowo – finansowego o zrealizowanych zadaniach z ustawy   
o świadczeniach rodzinnych w I półroczu 2012 r. wydatkowano na ten cel 682.979,80 zł realizując 5.938,00 różnorodnych świadczeń.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Liczba świadczeń | Wydatki na dzień 30.06.2012 r.  (w zł) |
| **Zasiłki rodzinne** | **3.411** | **291.162,60** |
| **Dodatki do zasiłków rodzinnych** | **1.521** | **141.647,00** |
| **Zasiłki pielęgnacyjne** | **547** | **83.691,00** |
| **Świadczenia pielęgnacyjne** | **144** | **74.741,00** |
| **Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka** | **28** | **28.000,00** |
| **Fundusz alimentacyjny** | **261** | **60.080,00** |
| **Składki na ubezpieczenia społeczne** | **26** | **3.658,20** |

Do realizacji świadczeń rodzinnych zatrudniona jest jedna osoba (0,78 etatu). Do planu budżetu na wydatki związane z wynagrodzeniem przyjęto kwotę 51.516,00 zł, z czego zrealizowano 45,18% tj. 17.287,60 zł. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 2.107,71 zł poniesiono na:

* świadczenia BHP 62,99 zł
* materiały biurowe (druki, tonery) 792,56 zł
* zakup usług (usługi pocztowe, prowizja bankowa) 341,24 zł
* opłata za dostęp do sieci Internet 26,82 zł
* opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej 115,54 zł
* odpis na ZFŚS 639,95 zł
* koszty egzekucji komorniczej (egzekucja fund.alim.) 128,61 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 843,00 zł (93,70% planu), z czego wydatkowano 99,93% dotacji tj. 842,40 zł. W 2012 r. opłacono 8 składek zdrowotnych. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 0,60 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 1.794,00 zł (64,1% planu), z czego wydatkowano 97,72% dotacji tj. 1.753,14 zł. W okresie sprawozdawczym zapłacono 46 składek.

Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 40,86 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85214 | Zasiłki i pomoc w naturze | 213.438,00 | 138.333,32 | 64,81% |

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 213.438,00 zł, zaangażowano 138.333,32 zł, zrealizowano 138.333,32 zł tj. 64,81% planu.

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

Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 30.06.2012.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rodzaj zasiłku, pomocy  w naturze | Liczba świadczeń | Źródło finansowania | |
| **Budżet gminy**  **(w zł)** | **Budżet państwa**  **(w zł)** |
| **Zasiłek celowy** | 190 | 38.215,72 | 0,00 |
| **Zasiłek okresowy** | 336 | 0,00 | 100.117,60 |
| **Razem:** | **526** | **38.215,72** | **100.117,60** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85215 | Dodatki mieszkaniowe | 168.000,00 | 72.612,46 | 43,22% |

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości Gmina. Plan budżetu na ten cel wynosi 168.000,00 zł. Na podstawie wydanych decyzji wydatkowano kwotę 72.612,46 zł (kwota niższa o 5,05% w stosunku do roku 2011).

Z przedstawionych danych wynika, iż na 30.06.2012 r. zrealizowano 43,22% założonego planu. Średnio w każdym miesiącu I półrocza 2012 r. wypłacano dodatki mieszkaniowe  
w wysokości około 12.102,08 zł.

* + - * 1. ***zasiłek stały***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85216 | Zasiłek stały | 41.875,00 | 25.175,18 | 60,12% |

Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 25.952,00 zł, tj. 77,50% planu**.** Wydatkowano w I półroczu 2012 r. kwotę 25.175,18 zł ze środków Wojewody.   
W I półroczu 2012 r. wypłacono 68 zasiłków stałych, w tym dla osoby samotnie gospodarującej 42 zasiłków stałych w wysokości 18.237,42 zł. Na dzień 30.06.2012 r. pozostaje do wykorzystania kwota 776,82 zł, która przeznaczona będzie na realizację świadczeń   
w II półroczu 2012 r.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 268.168,00 | 103.216,97 | 38,49% |

W I półroczu 2012 r. zatrudnienie wynosiło 3,97 etatu Na zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie 268.168,00 zł, z czego zaangażowano 165.487,17 zł, a wydatkowano 38,49% planu tj. 103.216,97 zł. Niższe wykonanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne spowodowane było udzieleniem jednej pracownicy urlopu macierzyńskiego i wychowawczego.

Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono kwotę 24.833,00 zł, z czego zaangażowano 9.877,31 zł, a wydatkowano 9.877,31 tj. 39,77% planu.

Świadczenia rzeczowe Bhp wydatkowane zostały w wysokości 1.296,40 zł i dotyczą:

* ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej 230,35 zł,
* środków bhp (mydło, ręcznik, herbata) 321,85 zł,
* ekwiwalentu na zakup odzieży ochronnej 744,20 zł.

Na zakupy materiałów wydatkowano łącznie 1.252,73 zł. Zakupy te obejmują:

- materiały biurowe, druki, tonery, tusze, papier 1.000,15 zł

- prenumerata czasopisma „pracownik socjalny” 252,58 zł

Pozostałe usługi to wydatek 2.499,43 zł, z kwoty tej przypada na:

- prowizje bankowe 26,00 zł

- opłaty za usługi pocztowe 1.389,11 zł

- pieczątka dla głównego księgowego 30,75 zł

- nadzór autorski nad programem Gravis 553,50 zł

- odnowienie podpisu elektronicznego 500,07 zł

Dostęp do Internetu pochłonął kwotę 70,92 zł, natomiast opłaty za usługi telefonii stacjonarnej wyniosły 400,87 zł. Na podróże służbowe wydatkowano 53,80 zł. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym 258,00 zł na opłacenie I raty ubezpieczenia majątkowego. Odpis na ZFŚS wyniósł 3.845,16 zł. Poniesiono również wydatki na pokrycie kosztów szkolenia pracowników w kwocie 200,00 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85295 | Pozostała działalność | 149.803,00 | 96.590,95 | 64,48% |

W planie budżetu na pozostałe wydatki bieżące przyjęto kwotę 149.803,00 zł, zaangażowano 99.754,40 zł, a zrealizowano ogółem 96.590,95 zł (więcej o 28.230,19 zł   
w stosunku do I półrocza 2011). Wyższe wykonanie spowodowane było większą liczbą dzieci, które otrzymały posiłek oraz liczbą rodzin otrzymujących zasiłek celowy z programu „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania”.

W pozostałej działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej realizowany jest program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w formie zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach. W I półroczu 2012 r. z zasiłku celowego skorzystały 78 rodziny na łączną kwotę 26.966,00 zł. Dzieci i młodzież realizujące obowiązek szkolny spożywają posiłek   
w szkole. W I półroczu 2012 r. dożywiano 191 uczniów na łączną kwotę 53.306,50 zł. Dodatkowo poniesiono wydatki na dożywianie bez wywiadu z art. 6a o zmianie ustawy   
o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 3.757,36 zł.

Wydatki związane z obsługą zadania – dożywanie dzieci w szkołach – wyniosły w okresie sprawozdawczym 4.161,09 zł i były wyższe o kwotę 552,97 zł a niżeli wydatki z I półrocza 2011 Poniesione wydatki obejmują koszty umowy o pracę z osobą zajmującą się obsługą (3.663,19 zł). Zatrudnienie pracownika na umowę o pracę pociąga za sobą wydatki na świadczenia socjalne (odpis na 2012 r. 205,11 zł oraz świadczenia Bhp 36,36zł).

Dodatkowo zakupiono woreczki do pakowania żywności, środek do mycia podłóg za kwotę 212,43 zł. Poniesiono również wydatki na zakup biletów parkingowych (44,00 zł).

Od 1 stycznia 2012 r. w rozdziale pozostała działalność ujmowane są również wydatki związane z pomocą finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne. Jest to zadanie w 100% finansowane z budżetu Wojewody. Na realizację rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne Gmina Rogóźno otrzymała dotację w wysokości 9.400,00 zł. Do końca czerwca 2012 r. wykorzystano środki w wysokości 8.400,00 zł. Pozostała część dotacji w wysokości 1.000,00 zł przeznaczona była na wypłatę kolejnych świadczeń   
w miesiącu lipcu 2012 r.

* + - 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 81.309,00 zł).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 854 | Pomoc materialna dla uczniów | 81.309,00 | 80.311,50 | 80.311,50 |
| **Ogółem:** | | **81.309,00** | **80.311,50** | **80.311,50** |

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano 80.311,50 zł, tj. 98,77% planu. Niższe wykonanie planu w stosunku do roku poprzedniego spowodowane było mniejszą kwotą wypłacanych stypendiów socjalnych.

Z wydatkowanej kwoty przypada na:

- stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe 4.981,50 zł

- stypendia pomoc materialna dla uczniów z budżetu gminy 15.066,00 zł

- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Wojewody 60.264,00 zł

**RAZEM: 80.311,50 zł**

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

Dział ten według klasyfikacji budżetowej obejmuje następujące zagadnienia:

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 900 | Gospodarka odpadami | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | Oczyszczanie miast i wsi | 13.700,00 | 3.159,88 | 6.159,88 |
| 900 | Schroniska dla zwierząt | 27.000,00 | 21.318,97 | 17.397,12 |
| 900 | Oświetlenia ulic, placów, dróg | 103.078,00 | 60.800,33 | 55.131,63 |
| 900 | Wpływy i wydatki związane  z gromadzeniem środków  z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 10.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych | 10.830,00 | 2.452,00 | 2.452,00 |
| 900 | Pozostała działalność | 2.998,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem:** | | **168.906,00** | **87.731,18** | **81.140,63** |

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano na gospodarkę komunalną   
i ochronę środowiska kwotę 81.140,63 zł, tj. 48,04% planu. W I półroczu 2011 r. wydatkowano kwotę 65.548,20 zł. Wyższe wykonanie spowodowane było wyższymi kosztami utrzymania zwierząt w schronisku oraz wzrostem cen za energię elektryczną zużywaną do oświetlenia drogowego.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90002 | Gospodarka odpadami | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Do planu przyjęto kwotę 1.000,00 zł, która dotyczy gospodarki odpadami.   
W rozdziale tym planowano wydatki związane z odbiorem padłych zwierząt z terenu gminy Rogóźno. Na koniec I półrocza 2012 r. nie zrealizowano wydatków z tego tytułu.

* + - * 1. ***Oczyszczanie miast i wsi***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90003 | Oczyszczanie miast i wsi | 17.248,00 | 6.159,88 | 35,71% |

Na oczyszczanie wsi w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 6.159,88 zł,   
tj. 35,71% planu**.** W I półroczu 2012 r. poniesiono wydatki na wywóz śmieci segregowanych   
z ogólnodostępnych pojemników znajdujących się na terenie gminy Rogóźno.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90013 | Schroniska dla zwierząt | 27.000,00 | 17.397,12 | 64,43% |

W roku budżetowym 2012 na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt zabezpieczono kwotę 27.000,00 zł. W I półroczu 2012 r. wydatkowano środki na wyłapywanie oraz opiekę nad bezpańskimi psami z terenu Gminy Rogóźno zgodnie z zawartą umową   
w wysokości 17.397,12 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%. W poprzednim okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę mniejszą o 5.044,57 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90015 | Oświetlenie ulic, placów, dróg | 103.078,00 | 55.131,63 | 53,49% |

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrywania kosztów związanych   
z oświetleniem placów, ulic i dróg. Na ten cel zabezpieczono w planach kwotę 103.078,00 zł,   
z tego 46.390,00 zł przypada na oświetlenie dróg, 46.110,00 zł przeznaczono na konserwację oświetlenia a 10.578,00 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   
25.722,33 zł tj. 55,45%. Wydatki w I półroczu 2011 r. wynosiły 28.343,37 zł. Wpływ na wyższe wykonanie ma wzrost cen energii elektrycznej. Na konserwację oświetlenia ulicznego wykorzystano 26.311,30 zł, tj. 57,06% zaplanowanej kwoty. Wydatki w I półroczu 2011 r. wynosiły 15.107,12 zł. Na koniec I półrocza 2012 r. poniesiono również wydatki na opracowanie dokumentacji projektowej w kwocie 3.198,00 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 10.300,00 | 0,00 | 0,00 |

Do planu wydatków w 2012 r. przyjęto wydatki ponoszone w zeszłych latach   
w ramach funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu wydatkowano nie wydatkowano środków na cele związane z ochroną środowiska. Dodatkowo wydatkowano na dotacje związane z budową przydomowych oczyszczalni ścieków kwotę 4.000,00 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 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90020 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych | 10.830,00 | 2.452,00 | 22,64% |

Środki przyjęte do planu budżetu w wysokości 10.830,00 zł przeznaczone będą na zakup pojemników do segregacji odpadów lub materiały do edukacji ekologicznej dzieci   
i młodzieży. Do końca I półrocza 2012 r. nie wydatkowano żadnych środków. W okresie sprawozdawczym z opłat za wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza atmosferycznego odprowadzono na rzecz Urzędu Wojewódzkiego kwotę 2.452,00 zł. W planie zabezpieczono na ten cel 10.000,00 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90095 | Pozostała działalność | 2.998,00 | 0,00 | 0,00 |

W pozostałej działalności ujmowane są niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołeckim na 2012 r. Na koniec I półrocza 2012 r. nie wydatkowano żadnych środków. Termin wydatkowania uzależniony jest od Rady Sołeckiej.

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

Dział kultura i ochrona dziedzictwa narodowego obejmuje następujące rozdziały:

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 921 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 921 | Biblioteki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 921 | Ochrona i konserwacja zabytków | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem:** | | **1.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |

Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie, Rada Gminy przyznała kwotę 1.000,00 zł, z tego w okresie sprawozdawczym zaangażowano   
i wydatkowano 1.000,00 zł, tj. 100% planu.

***2.2.4.14.1. domy i ośrodki kultury***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 92109 | Domy i ośrodki kultury | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 30.06.2012 r. oraz sprawozdania Rb-Z oraz Rb-N.

Poza wydatkami na funkcjonowanie GOK poniesiono wydatki ze środków funduszu sołeckiego z przeznaczeniem na zakup materiałów do remontu świetlicy wiejskiej w Kłódce.  
W opisie nie ujęto dotacji i wydatków majątkowych.

***2.2.4.14.2. biblioteki***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 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 2012 r. nie planowano pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale.

***2.2.4.14.3. ochrona i konserwacja zabytków***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2012 r.** | **Wykonanie na 30.06.2012 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.

* + - 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 9.400,00 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 926 | Pozostała działalność | 9.400,00 | 2.280,00 | 2.280,00 |
| **Ogółem:** | | **9.400,00** | **2.280,00** | **2.280,00** |

Na dzień 30.06.2012 r. wydatkowano na ten cel 2.280,00 zł. Na kwotę tą przypadają wydatki na wyjazd mieszkańców gminy Rogóźno na zwody sportowe do Tucholi. Koszt zadnia wynosił 2.280,00 zł.

Rady Sołeckie zaplanowały również wydatki na boiska sportowe przyjmując od planu kwotę 1.100,00 zł. Na koniec I półrocza 2012 r. nie poniesiono wydatków.

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 2012 według stanu na dzień 30 czerwca 2012 kształtował się następująco:

**DOCHODY w wysokości** 10.765.046,00 zł

**WYDATKI w wysokości** 12.090.865,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości** - **1.325.819,00 zł**

Ustalono następujące źródła pokrycia planowanego deficytu:

- kredyty i pożyczki 1.325.819,00 zł

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

Za I półrocze 2012 r. według planu założono deficyt w kwocie 1.325.819,00 zł, natomiast po stronie wykonania występuje nadwyżka w kwocie 78.119,13 zł. Wygospodarowane środki zostaną wykorzystane w II połowie 2012 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 30.06.2012 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.635.215,00 zł. Jeżeli będzie taka konieczność wykonanie wystąpi w ostatnim kwartale   
2012 r. Wystąpiły również inne źródła przychodu, tj. spłata pożyczki udzielonej w 2009 r. przez Gminę Rogóźno w wysokości 15.000,00 zł,

Łącznie przychody na dzień 30.06.2012 r. zostały zrealizowane w kwocie 135.989,42 zł, które dotyczyły:

* innych źródeł - (wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów   
  i pożyczek z lat ubiegłych) – kwota 35.457,76 zł,
* kredytów i pożyczek - (pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie) – kwota 93.000,00 zł; (kredyt krótkoterminowy   
  w Banku Spółdzielczym w Łasinie) – kwota 7.531,66 zł.

Do dnia 30.06.2012 r. Wójt Gminy 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 324.396,00 zł, z czego wykonano 115.698,00 zł. Zrealizowane rozchody dotyczyły spłaty kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy o/Osielsko.

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 30.06.2012 r.

* + - 1. ***NALEŻNOŚCI***

Na dzień 30.06.2012 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóźno od osób fizycznych   
i prawnych oraz innych jednostek wynosiła 2.006.132,93 zł, w tym::

Łączna kwota należności (kol.9 Rb-27S) + 2.006.982,41 zł

Nadpłata (kol. 11 Rb-27S) - 849,48 zł

Razem należności (po uwzględnieniu nadpłat) **2.006.132,93 zł**

Z ogólnej kwoty przypada na:

* Należności wymagalne na dzień 30.06.2012 r. **754.007,65 zł**,
* Należności płatne w II półroczu 2012 r. (niewymagalne) **1.252.125,28 zł.**

Należności wykazane w sprawozdaniu Rb-N pomniejszone są o kwotę odsetek oraz powiększone o należności nie wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S np. przedpłaty lub zaliczki za usługi lub szkolenia. Wysokość należności ze sprawozdania Rb-N ustalona została w kwocie 1.839.292,61 zł, w tym wymagalne 726.175,85 zł.

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. 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 30.06.2012 r. ujęto zobowiązania w kwocie:

* + - * + 7.531,66 zł kredyty krótkoterminowy w Banku Spółdzielczym   
          w Łasinie na sfinansowanie przejściowego deficytu,
        + 93.000,00 zł pożyczka na wyprzedzające finansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu na sfinansowanie inwestycji pn. „świetlica w Rogóźnie Zamku”.
        + 1.021.999,00 zł kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym   
          w Bydgoszczy oddział w Osielsku na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo
        + 70,00 zł zobowiązanie wymagalne z tytułu zakupu materiałów (fakturę dokumentującą zakup materiałów w miesiącu czerwcu 2012 r. dostarczono do księgowości   
          w miesiącu lipcu 2012 r.)

Wszystkie zobowiązania długoterminowe spłacane są w terminie.

W innym sprawozdaniu Rb-28S nie ujmuje się zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S gmina Rogóźno na dzień 30.06.2012 r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie 214.158,69 zł, w tym:

- krótkoterminowe 214.158,69 zł.

Zobowiązania wykazane na dzień 30.06.2012 r. jako krótkoterminowe zostały uregulowane   
na dzień sporządzania sprawozdania lub zostaną uregulowane do końca IV kwartału 2012 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 292.216,20 zł. Po rozliczeniu zadania nie wystąpiła niewykorzystana dotacja. Zapotrzebowanie na dotację gmina Rogóźno złożyła w kwocie 292.216,20 zł.

Liczba złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego w I półroczu 2012 r. wyniosła   
202 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 301.564,714 litrów.

Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego   
w I półroczu 2012 r. wyniosła 286.486,47 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania   
w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 5.729,73 zł.

***Dział 710 Rozdział 71035***

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie w I półroczu 2012 r. otrzymano kwotę 1.000,00 zł. Wydatki w okresie sprawozdawczym nie zostały poniesione. Wykorzystanie dotacji nastąpi w II półroczu 2012 r. 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 2012 r. wydatkowano z dotacji kwotę 32.767,27 zł. Do końca   
I półrocza 2012 r. do gminy wpłynęła kwota dotacji w wysokości 33.294,00 zł.

Kadra realizująca zadanie zlecone wynosi 1,7 etatu. Wynagrodzenia wraz   
z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2012 r. kwotę 52.249,41 zł

Dodatkowo gmina ponosi koszty utrzymania obsługi Urzędu Wojewódzkiego z własnych dochodów w wysokości 4.984,76 zł. Wszystkie zakupy zrealizowane zostały w związku   
z wykonywaniem zadań zleconych. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 526,73 zł zostanie przeznaczona na wydatki ponoszone w lipcu 2012 r. Wydatki te dotyczyły między innymi zapłaty składek ZUS za miesiąc czerwiec 2012 r.

***Dział 751 rozdział 75101***

W I półroczu 2012 r. otrzymano kwotę 342,00 zł na aktualizację spisu wyborców. Zadanie to wykonuje pracownik zatrudniony w Urzędzie Gminy. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 218,57 zł. Pozostałe środki wykorzystane były w miesiącu lipcu 2012 r.

***Dział 852 Rozdział 85212***

Na świadczenia rodzinne w planie na zadania zlecone przyjęto kwotę 1.471.000,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 48,6% planu (tj. 715.000,00 zł). Na cele związane   
z realizacją świadczeń rodzinnych, świadczeń alimentacyjnych oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 702.375,11 zł.

Na realizację świadczeń rodzinnych wydatkowano 619.241,60 zł, udzielając 5.651 różnorodnych świadczeń, na realizację świadczeń alimentacyjnych wydatkowano kwotę 60.080,00 zł udzielając 261 świadczeń.

W ramach świadczeń rodzinnych wypłacono:

* 3.411 świadczeń związanych z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota 291.162,60 zł);
* 1.521 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 141.647,00 zł);
* wypłacono 547 zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 83.691,00 zł;
* 144 świadczenia pielęgnacyjne na kwotę 74.741,00 zł;
* udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 28 osobom w kwocie 28.000,00 zł.

Wydatki na składki na ubezpieczenia społeczne wyniosły 3.658,20 zł i dotyczyły   
26 świadczeń.

Na terenie gminy Rogóźno świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba zatrudniona na część etatu na podstawie umowy   
o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania w I półroczu 2012 roku wynosiły 16.595,31 zł. Dodatkowo z dochodów własnych pobieranych w wysokości 20% należności   
z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę 2.800,00 zł z przeznaczeniem na obsługę świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 15.424,89 zł przeznaczona była w miesiącu lipcu 2012 r. na wypłatę świadczeń.

***Dział 852 Rozdział 85213***

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia   
rodzinne otrzymano dotację w kwocie 843,00 zł (93,7% planu), z czego wydatkowano 99,93% dotacji tj. 842,40 zł. W 2012 r. opłacono 18 składek zdrowotnych. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 0,60 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

***Dział 852 Rozdział 85295***

Na realizację rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne Gmina Rogóźno otrzymała dotację w wysokości 9.400,00 zł. Do końca czerwca 2012 r. wykorzystano środki w wysokości 8.400,00 zł. Pozostała część dotacji   
w wysokości 1.000,00 zł przeznaczona była na wypłatę kolejnych świadczeń w miesiącu lipcu 2012 r.

Poniżej przedstawiono tabelaryczne wykorzystanie środków z budżetu Wojewody za okres od 01.01.2012 do 30.03.2012 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** | | | | **1 835 317,00** | **1 050 753,20** | **57,3** | **0,00** |  | **1 061 067,88** | **1 033 800,98** | **0,00** | **27 266,90** | **16 952,22** |
| **010** | **Rolnictwo i łowiectwo** | | | **292 217,00** | **292 216,20** | **100** | **0,00** |  | **292 216,20** | **292 216,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 01095 | Pozostała działalność | 2010 | 292 217,00 | 292 216,20 | 100 | 0,00 | 292 216,20 | 292 216,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *4 191,00* |  |  |  |  |
| *4110* | *613,00* |
| *4120* | *98,83* |
| *4300* | *826,90* |
| *4430* | *286 486,47* |
| **750** | **Administracja publiczna** | | | **61 800,00** | **33 294,00** | **53,9** | **0,00** |  | **57 234,17** | **32 767,27** | **0,00** | **24 466,90** | **526,73** |
|  | 75011 | Urzędy Wojewódzkie | 2010 | 61 800,00 | 33 294,00 | 53,9 | 0,00 | 57 234,17 | 32 767,27 | 0,00 | 24 466,90 | 526,73 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3020* | *73,78* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *40 128,15* |  |  |  |  |
|  | *4040* | *5 535,46* |
|  | *4110* | *6 275,43* |
|  | *4120* | *310,37* |
|  | *4210* | *393,62* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4300* | *3 099,60* |  |  |  |  |
|  | *4410* | *23,00* |
|  | *4440* | *1 394,76* |
| **852** | **Pomoc społeczna** | | | **1 481 300,00** | **725 243,00** | **49** | **0,00** |  | **711 617,51** | **708 817,51** | **0,00** | **2 800,00** | **16 425,49** |
| 85212 | Świadczenia rodzinne | 2010 | 1 471 000,00 | 715 000,00 | 48,6 | 0,00 | 702 375,11 | 699 575,11 | 0,00 | 2 800,00 | 15 424,89 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3020* | *62,99* |  |  |  |  |
| *3110* | *679 321,60* |
| *4010* | *12 439,54* |
| *4040* | *2 215,44* |
| *4110* | *5 970,49* |
| *4120* | *320,33* |
| *4210* | *792,56* |
| *4300* | *341,24* |
| *4350* | *26,82* |
| *4370* | *115,54* |
| *4440* | *639,95* |
|  |  |  |  |  |  |  | *4610* | *128,61* |  |  |  |  |
| 85213 | Składki na ubezpieczenie  zdrowotne | 2010 | 900,00 | 843,00 | 93,7 | 0,00 |  | 842,40 | 842,40 | 0,00 | 0,00 | 0,60 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4130* | *842,40* |  |  |  |  |
| 85295 | Pozostała działalność | 2010 | 9 400,00 | 9 400,00 | 100 | 0,00 |  | 8 400,00 | 8 400,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3110* | *8 400,00* |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| **B. Dotacje celowe realizowane na podstawie  porozumień** | | | | **1 000,00** | **1 000,00** | **100,0** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 000,00** |
| **710** | **Działalnośc usługowa** | | | **1 000,00** | **1 000,00** | **100,0** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 000,00** |
|  | 71035 | Cmentarze | 2020 | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4210* | 0,00 |  |  |  |  |
| **RAZEM:** | | | | **1 836 317,00** | **1 051 753,20** | **57,3** | **0,00** | **0,00** | **1 061 067,88** | **1 033 800,98** | **0,00** | **27 266,90** | **17 952,22** |

**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 72.000,00 zł. Na dzień 30.06.2012 r. zrealizowano 20.570,00 zł.

1. **WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO**

Od 1 stycznia 2010 r. zmieniły się zasady przyznawania środków na wykonanie przedsięwzięć przez sołectwa. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim Rada Gminy Rogóźno podjęła uchwałę nr V/19/2011 z dnia 29 marca 2011 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w 2012 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 2012 r. Gmina Rogóźno zaciągnęła pożyczkę i kredyt w łącznej wysokości 100.531,66 zł. Gmina posiada również zobowiązanie długoterminowe w formie kredytu bankowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Osielsku na przebudowę dróg gminnych Dusocin - Białochowo. W związku z tym na dzień 30.06.2012 r. wystąpiło zadłużenie w kwocie 1.122.530,66 zł, w tym:

* kredyt na drogę Dusocin - Białochowo 1.021.999,00 zł (spłata do 10.11.2016 r.),
* kredyt na sfinansowanie przejściowego deficytu 7.531,66 zł (spłata do 28.12.2012 r.),
* pożyczka na wyprzedzające finansowanie 93.000,00 zł (spłata do 2013 r.).

1. **UPOWAŻNIENIA**

Uchwałą Rady Gminy Rogóźno z dnia 29 grudnia 2011 r. nr IX/57/2011 oraz dokonanymi zmianami uchwały upoważniono Wójta Gminy Rogóźno do:

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

* 1. pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 300.000,00 zł**,**
  2. sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.044.819,00 zł,
  3. spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 309.396,00 zł,
  4. wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących   
     z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 281.000,00 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 30.06.2012 r. wykorzystano uprawnienia zawarte w punkcie 1a w kwocie   
7.531,66 zł, 1d w kwocie 93.000,00 zł oraz 3.

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 2012 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 2012 r. gmina Rogóźno nie udzieliła poręczeń ani gwarancji   
w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

1. **WYDATKI NIEWYGASAJĄCE**

W 2011 r. Rada Gminy Rogóźno nie ustaliła wydatków, które nie wygasały z upływem 30.06.2012 r.

1. **PODSUMOWANIE**

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóźno za I półrocze 2012 r. stwierdzam, że realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości z planem i zamknęła się wielkością 55,00% 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 2012 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych dochodów. Na dzień   
30.06.2012 r. wydatki zrealizowano w 48,32% 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 2012 r.

Pomimo posiadanego zadłużenia długoterminowego gmina Rogóźno na dzień sporządzenia informacji nie zalega z zapłatą jakiejkolwiek rat zobowiązań.

Przedkładając Wysokiej Radzie niniejszą informację z wykonania budżetu gminy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 r., wnoszę w imieniu Organu Wykonawczego Gminy o uznanie, że budżet minionego okresu został wykonany prawidłowo. Wnoszę o przyjęcie przedkładanej informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Rogóźno, dnia 24 sierpnia 2012 r.

1. jst – jednostka samorządu terytorialnego [↑](#footnote-ref-1)
2. Należności, których termin płatności już upłynął [↑](#footnote-ref-2)
3. Należności, których termin płatności jeszcze nie upłynął lub terminy płatności zostały odroczone albo rozłożone na raty [↑](#footnote-ref-3)
4. Bioaktywator do oczyszczalni ścieków 54,00; świetlica Kłódka 1.251,06;. [↑](#footnote-ref-4)
5. Materiały do remontu schodów w Szembruku. [↑](#footnote-ref-5)
6. Siatka ogrodzeniowa Skurgwy 4.468,59; siatka ogrodzeniowa Zarośle 862,35; siedzisko do huśtawki plac zabaw Rogóźno 369,00. [↑](#footnote-ref-6)
7. Wyposażenie świetlicy Rogóźno Zamek 7.500,02; wyposażenie świetlicy Zarośle 1.080,00; kosiarka 1.730,00. [↑](#footnote-ref-7)
8. 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-8)
9. Energia plac budowy świetlica 1.570,91 zł (zwrot przez firmę wykonującą ujęto po stronie dochodów). [↑](#footnote-ref-9)
10. parapety, panele, oprawy świetlne, rolety okienne, gipsar, narożniki, farby, pędzle [↑](#footnote-ref-10)
11. lampy i świetlówki, drzwi wewnętrzne 2 szt; listwy, kable, UPS – sieć informatyczna; farby, pędzle, rozcieńczalnik. [↑](#footnote-ref-11)
12. Fk – finansowo - księgowy [↑](#footnote-ref-12)
13. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych [↑](#footnote-ref-13)
14. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej [↑](#footnote-ref-14)