**Załącznik nr 1**

do zarządzenia Wójta

Gminy Rogóźno nr 30/2013

z dnia 21 sierpnia 2013 r.

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGÓŹNO   
ZA I PÓŁROCZE 2013 R.**

***Wójt Gminy Rogóźno***

GMINA ROGÓŹNO

86-318 Rogóźno woj. kujawsko-pomorskie ⦁

***Rogóźno, dnia 21 sierpnia 2013 r.***

**WSTĘP** 6

I. **BUDŻET GMINY** 8

1. **Plan i wykonanie dochodów** 9

1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg,   
 odroczeń, umorzeń i zwolnień 16

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków 17

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień 17

1.1.3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy

Ordynacja podatkowa 18

1.2. Skutki ustawowych ulg i zwolnień 19

1.3. Pomoc publiczna 19

1.4. Dochody bieżące 20

1.4.1. Dochody własne 20

*1.4.1.1. Podstawowe dochody podatkowe*  20

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

*prawnych*  21

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

*fizycznych* 21

*1.4.1.1.3. Podatek rolny*  22

*1.4.1.1.4. Podatek od nieruchomości* 23

*1.4.1.1.5. Podatek leśny* 24

*1.4.1.1.6. Podatek od środków transportowych* 25

*1.4.1.1.7. Podatek dochodowy – karta podatkowa* 26

*1.4.1.1.8. Podatek od czynności cywilnoprawnych* 26

*1.4.1.1.9 Wpływy z opłaty skarbowej* 26

*1.4.1.2. Pozostałe dochody własne* 27

*1.4.1.2.1. Dział rolnictwo i łowiectwo* 27

*1.4.1.2.2. Dział leśnictwo* 27

*1.4.1.2.3. dział transport i łączność 2*7

*1.4.1.2.4. Dział gospodarka mieszkaniowa* 27

*1.4.1.2.5. Dział administracja publiczna* 28

*1.4.1.2.6. Dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona   
 przeciwpożarowa* 28

*1.4.1.2.7. Dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych,   
 od innych jednostek*  28

*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* 30

*1.4.1.2.11 . Dział gospodarka komunalna i ochrona   
 środowiska* 31

1.4.2. Dotacje 31

*1.4.2.1.* *Środki pomocowe* 32

1.4.3. Subwencje 33

1.5. Dochody majątkowe 33

1.5.1. Dotacje i środki na inwestycje 33

1.5.2. Dochody ze sprzedaży majątku 34

1.5.3. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 34

2. **Plan i wykonanie wydatków** 34

2.1. Realizacja wydatków majątkowych 41

2.1.1. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z UE 45

2.2. Wydatki bieżące 46

2.2.1. Plan i wykonanie dotacji z budżetu Gminy Rogóźno 46

2.2.2. Obsługa długu publicznego 47

2.2.3. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich 48

2.2.4. Pozostałe wydatki bieżące 48

*2.2.4.1. Rolnictwo i łowiectwo*  49

*2.2.4.2. Transport i łączność* 49

*2.2.4.3. Gospodarka mieszkaniowa* 50

*2.2.4.3.1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami* 51

*2.2.4.3.2. Pozostała działalność* 53

*2.2.4.4. Działalność usługowa* 54

*2.2.4.4.1. Opracowania geodezyjne i kartograficzne* 54

*2.2.4.4.2. Cmentarze* 55

*2.2.4.4.3. Pozostała działalność* 55

*2.2.4.5. Administracja publiczna* 55

*2.2.4.5.1. Urzędy Wojewódzkie* 56

*2.2.4.5.2. Rady Gmin* 57

*2.2.4.5.3. Urzędy Gmin* 57

*2.2.4.5.4. Promocja jednostki samorządu terytorialnego* 61

*2.2.4.5.5. Pozostała działalność*  61

*2.2.4.6. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i   
 ochrony prawa oraz sądownictwa* 61

*2.2.4.7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* 62

*2.2.4.7.1. Jednostki terenowe policji* 62

*2.2.4.7.2. Komendy powiatowe policji* 62

*2.2.4.7.3. Ochotnicze straże pożarne* 63

*2.2.4.7.4. Obrona cywilna* 65

*2.2.4.8. Różne rozliczenia* 65

*2.2.4.9. Oświata i wychowanie* 66

*2.2.4.9.1. Szkoły podstawowe* 67

*2.2.4.9.2. Oddziały przedszkolne* 69

*2.2.4.9.3. Przedszkola* 70

*2.2.4.9.4. Gimnazja* 71

*2.2.4.9.5. Dowożenie uczniów do szkół* 72

*2.2.4.9.6. Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* 73

*2.2.4.9.7. Pozostała działalność* 74

*2.2.4.10. Ochrona zdrowia*  74

*2.2.4.11. Pomoc społeczna* 75

*2.2.4.11.1. Domy pomocy społecznej* 76

*2.2.4.11.2. Rodziny zastępcze*  77

*2.2.4.11.3. Wspieranie rodziny*  77

*2.2.4.11.4.Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne   
 i rentowe z ubezpieczenia społecznego* 78

*2.2.4.11.5. Składki na ubezpieczenia zdrowotne* 79

*2.2.4.11.6. Zasiłki i pomoc w naturze* 80

*2.2.4.11.7. Dodatki mieszkaniowe* 80

*2.2.4.11.8. Zasiłek stały* 81

*2.2.4.11.9. Ośrodki pomocy społecznej* 81

*2.2.4.11.10. Pozostała działalność* 82

*2.2.4.12*. *Edukacyjna opieka wychowawcza* 83

*2.2.4.13. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* 83

*2.2.4.13.1. Gospodarka odpadami*  84

*2.2.4.13.2. Oczyszczanie miast i wsi*  84

*2.2.4.13.3. Schroniska dla zwierząt*  85

*2.2.4.13.4 Oświetlenie ulic, placów, dróg* 85

*2.2.4.13.5. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat   
 i kar za korzystanie ze środowiska* 86

*2.2.4.13.6. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat   
 produktowych* 86

*2.2.4.13.7. Pozostała działalność*  87

*2.2.4.14. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* 87

*2.2.4.14.1. Domy i ośrodki kultury* 87

*2.2.4.14.2. Biblioteki* 88

*2.2.4.14.3. Ochrona i konserwacja zabytków* 89

*2.2.4.15. Kultura fizyczna i sport*  89

3. **Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu** 89

4. **Planowane i wykonane przychody budżetu gminy** 90

5. **Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy** 91

II. **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA GMINY** 91

1. **Należności** 91

2. **Zobowiązania** 92

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

**Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH** 92

IV. **PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z   
 REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH**  99

V. **WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO** 99

VI. **POLITYKA KREDYTOWA GMINY** 99

VII. **UPOWAŻNIENIA**  100

VIII. **RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK   
 OŚWIATOWYCH** 100

IX. **WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI** 100

X. **WYDATKI NIEWYGASAJĄCE** 101

XI. **PODSUMOWANIE**  101

**SPIS ZAŁĄCZNIKÓW:**

**Wydatki inwestycyjne załącznik nr 1**

**Wydatki remontowe załącznik nr 2**

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

**Wydatki ochotniczych straży pożarnych załącznik nr 4**

**Dochody budżetu państwa załącznik nr 5**

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

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

**Wysoka Rado!**

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

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

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

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

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. W szerokim ujęciu, budżet to zestawienie dochodów/przychodów oraz wydatków/rozchodów oraz innych informacji. Projekt budżetu na 2013 rok został opracowany   
w obligatoryjnym terminie do dnia 15 listopada 2012 roku oraz przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóźno Nr 46/2012 z dnia   
12 listopada 2012 roku. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu na 2013 rok został przyjęty do realizacji Uchwałą Rady Gminy z dnia   
28 grudnia 2012 roku Nr XVII/110/2012.

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 30.06.2013 r. stan środków pieniężnych wynosił:

* Rachunek budżetu 1.155.876,42 zł
* Rachunek jednostek budżetowych 35.517,24 zł
* Środki w kasie 2.889,43 zł

**Łącznie środki pieniężne: 1.194.283,09 zł**

Środki zgromadzone na rachunkach przeznaczone będą w II półroczu 2013 r. na realizację zadań bieżących oraz zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

1. **BUDŻET GMINY**

Budżet gminy Rogóźno na 2013 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy   
w Rogóźnie Nr XVII/110/2012 w dniu 28 grudnia 2012 roku i określał:

**DOCHODY w wysokości** 11.177.790,00 zł

**WYDATKI w wysokości**  11.975.832,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości - 798.042,00** 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. | **Zarządzenie 5/2013** | 08-02-2013 | 0,00 | 0,00 | - | 798.042,00 |
| 2. | **Uchwała XIX/118/2013** | 26-03-2013 | +44.643,00 | +44.643,00 | - | 798.042,00 |
| 3. | **Zarządzenie 12/2013** | 22-04-2013 | +186.521,00 | +186.521,00 | - | 798.042,00 |
| 4. | **Zarządzenie 14/2013** | 29-04-2013 | +345.912,00 | +345.912,00 | - | 798.042,00 |
| 5. | **Zarządzenie 16/2013** | 10-05-2013 | +8.922,00 | +8.922,00 | - | 798.042,00 |
| 6. | **Zarządzenie 20/2013** | 06-06-2013 | 0,00 | 0,00 | - | 798.042,00 |
| 7. | **Uchwała XXI/134/2013** | 25-06-2013 | +223.047,00 | +100.047,00 | - | 675.042,00 |
| 7. | **Zarządzenie 22/2013** | 27-06-2013 | 0,00 | 0,00 | - | 675.042,00 |
| **OGÓŁEM** | | | **+809.045,00** | **+686.045,00** | **0,00** | **675.042,00** |

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. Dodatkowo pod koniec czerwca 2013 r. wycofano z realizacji w 2013 r. inwestycję pn. „Rozbudowa szkoły podstawowej   
w Rogóźnie”.

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóźno za I półrocze 2013 według stanu na dzień 30 czerwca 2013 kształtował się następująco:

**DOCHODY w wysokości** 11.986.835,00 zł

**WYDATKI w wysokości** 12.661.877,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości** - **675.042,00 zł**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| wyszczególnienie | w zł i gr | |
| **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 nadwyżki | 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** |
|  | **Rok 2013 (na dzień 30.06.2013)** | |
| **DOCHODY** | **WYDATKI** |
| Budżet samorządowy | 10.130.037,00 | 10.805.079,00 |
| Budżet na zadania zlecone i powierzone | 1.856.798,00 | 1.856.798,00 |
| Zaangażowanie wolnych środków | 0,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie kredytu, pożyczki | 675.042,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki budżetowej | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | **12.661.877,00** | **12.661.877,00** |

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 |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego |

Planowane dochody w wysokości 11.986.835,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 6.846.222,71 zł, co stanowiło 57,11%. Po szczegółowej analizie poszczególnych działów należy stwierdzić, iż wykonanie 50,00% progu ogólnej kwoty dochodów zostało zrealizowane   
we wszystkich działach za wyjątkiem działu „Gospodarka mieszkaniowa”, w którym wykonanie dochodów wynosi 47,88%.

Najwyższe ponad 100% wykonanie dochodów wystąpiło w działach:

* Rolnictwo i łowiectwo 100,07%
* Transport i łączność 142,89%

Struktura dochodów gminy w latach 2012 – 2013 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.

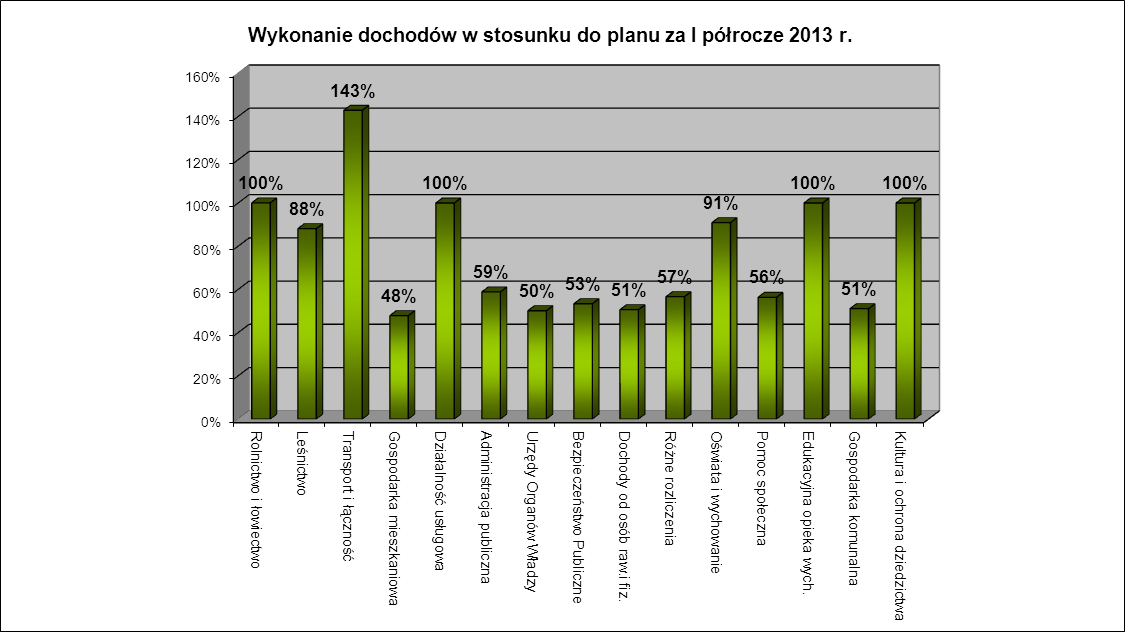
Dochody budżetu gminy zależą też od jej mieszkańców, ponieważ im bogatsi mieszkańcy, tym bogatszy jest budżet a co za tym idzie wyższe dochody. Wynika to z tego, że część podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) pobieranego przez Urzędy Skarbowe od pracujących na terenie gminy osób fizycznych wraca do budżetu gminy. W 2013 r. część ta wynosi 39,34%.

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 2013 r. wykonanie poniżej 50,00% występuje w dziale Gospodarka mieszkaniowa. Głównym źródłem wpływów w tym dziale są dochody   
z wynajmu mieszkań komunalnych. Na dzień 30.06.2013 r. udało się wyegzekwować   
z tego tytułu kwotę 184.347,20 zł.

W pozostałych działach wysokość wykonania wynosi ponad 50,00%. Najwyższe 143% wykonanie występowało w dziale Transport i łączność. W dziale tym ujmowane są wpływy   
z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego. Plan dochodów na początek 2013 r. ustalony został na podstawie wydanych już decyzji określających wysokość opłat. W ciągu roku wydawane są kolejne decyzje, które skutkują wyższymi wpływami do budżetu.

Udział planowanych dochodów w budżecie według źródeł pozyskania środków mają:

* subwencje z budżetu państwa 43,62 %
* dochody własne 29,63 %
* dotacje celowe i środki na inwestycje 26,75 %

- *w tym środki z UE 4,11 %*

Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DOCHODY BIEŻĄCE | Plan  (w zł) | Kwota wykonania  (w zł) | Wykonanie (w %) |
| Dochody własne | 3.988.889,00 | 2.027.756,09 | 50,84 |
| Subwencje | 5.283.135,00 | 2.986.620,00 | 56,53 |
| Dotacje celowe na zadania własne | 552.145,00 | 432.634,00 | 78,36 |
| *- w tym środki z Unii Europejskiej* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Porozumienia z jst, admin.rząd. | 24.000,00 | 12.655,00 | 52,73 |
| Dotacje na zadania zlecone | 1.856.798,00 | 1.104.691,37 | 59,49 |
| RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE | **11.704.967,00** | **6.564.356,46** | **56,08** |
| DOCHODY MAJĄTKOWE | **Plan**  **(w zł)** | **Kwota wykonania**  **(w zł)** | **Wykonanie (w %)** |
| Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje | 281.408,00 | 281.408,00 | 100,00 |
| *- w tym środki z Unii Europejskiej* | *281.408,00* | *281.408,00* | *100,00* |
| Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dochody ze sprzedaży majątku | 460,00 | 458,25 | 99,62 |
| RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE | **281.868,00** | **281.866,25** | **100,00** |
| OGÓŁEM: | **11.986.835,00** | **6.846.222,71** | **57,11** |

W porównaniu roku 2013 z tym samym okresem roku 2012, w bieżącym okresie zmniejszyła się wysokość wykonanych dochodów na podstawie porozumień z jst[[1]](#footnote-1). Łącznie   
w 2013 r. pozyskano w I półroczu 2013 r. wyższe wpływy z tytułu ogółu dochodów o 15,63%. Wyższa realizacja w roku 2012 spowodowana była między innymi pozyskaniem środków na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa świetlicy wraz z remizą w Rogóźnie Zamku” oraz wyższymi wpływami z dochodów własnych, w tym podatków. Gmina otrzymała również wyższe kwoty dotacji celowych na zadania własne.

Realizacja dochodów za I półrocze 2013 r. w stosunku do wielkości planu rocznego wynosi 57,11% i jest wyższa a niżeli w roku 2012 o 2,11%, a według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

* dochody własne 50,84%
* dochody majątkowe 100,00%

*- w tym środki z UE 100,00%*

* subwencja ogólna 56,53%
* dotacje celowe 63,71%

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 | 322.177,00 | 2,69 | 322.402,84 | 4,71 |
| 020 | LEŚNICTWO | 2.131,00 | 0,01 | 1.877,38 | 0,04 |
| 600 | TRANSPORT I DROGI | 938,00 | 0,01 | 1.340,33 | 0,02 |
| 700 | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 478.046,00 | 3,99 | 228.879,46 | 3,34 |
| 710 | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 1.000,00 | 0,01 | 1.000,00 | 0,01 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 79.468,00 | 0,66 | 46.782,60 | 0,68 |
| 751 | URZĘDY NACZ.ORG.WŁ.PAŃST. | 686,00 | 0,01 | 344,00 | 0,01 |
| 754 | BEZP.PUBL. I OCHRONA PPOŻ | 400,00 | 0,00 | 213,56 | 0,00 |
| 756 | DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH ORAZ INNYCH POD. | 3.445.943,00 | 28,75 | 1.744.443,34 | 25,48 |
| 758 | RÓŻNE ROZLICZENIA | 5.286.216,00 | 44,10 | 2.993.934,97 | 43,73 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 20.694,00 | 0,17 | 18.817,82 | 0,27 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 1.963.920,00 | 16,38 | 1.106.592,03 | 16,16 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW. | 92.306,00 | 0,77 | 92.306,00 | 1,35 |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 11.502,00 | 0,10 | 5.880,38 | 0,09 |
| 921 | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 281.408,00 | 2,35 | 281.408,00 | 4,11 |
| **RAZEM:** | | **11.986.835,00** | **100,00** | **6.846.222,71** | **100,00** |

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

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

Na podstawie przedstawionych danych, dotyczących wykonania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. 30.06 (rok 2012 oraz 2013) można stwierdzić, iż w 2012 r. jak   
i w 2013 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 2013 r. wpłynęła kwota dofinansowania z Unii Europejskiej w wysokości 281.408,00 zł za realizację zadania pn. „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek”.
* Edukacyjna opieka wychowawcza – w I półroczu 2012 r. jaki i 2013 r. wykonanie dochodów uzależnione było od wysokości otrzymanej dotacji na realizację zadania pn. „stypendia socjalne”.
* Pomoc społeczna – w I półroczu 2013 r. otrzymano więcej środków na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej a niżeli w I półroczu 2012 r. (wzrost o około 0,05%).
* Oświata i wychowanie – w I półroczu 2012 r. otrzymano więcej dochodów o kwotę 33.751,67 zł, co spowodowane było między innymi otrzymaniem dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn. ”Budowa placu zabaw w Szembruczku”.
* Różne rozliczenia – w I półroczu 2013 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 2013 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 2013 r. Przyczyną wzrostu było otrzymywanie od jednostek organizacyjnych dochodów z odsprzedaży usług.
* Gospodarka mieszkaniowa – w I półroczu 2013 r. wystąpiły wyższe wpływy   
  z czynszów najmu za mieszkania komunale oraz dzierżawy gruntów i lokali.
* Rolnictwo i łowiectwo – na wyższy udział w I półroczu 2013 r. miała wpływ wysokość dotacji na realizację zadania „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom”.
  1. **SKUTKI OBNIŻENIA GÓRNYCH STAWEK PODATKÓW, UDZIELONYCH ULG, ODROCZEŃ, UMORZEŃ I ZWOLNIEŃ**

Wysokość kwot i zakres powyższych skutków jest zawarty w sprawozdaniu Rb-27S. Organy gminy korzystając ze swoich uprawnień udzieliły, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich ulg, odroczeń, umorzeń oraz obniżyły górne stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych i w podatku rolnym na łączną kwotę 383.794,12 zł. Stanowi to uszczuplenie o 5,61% dochodów ogółem. Łączna wartość przyznanych ulg w 2013 r. jest wyższa o 1.420,69 zł w stosunku do roku 2012.

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

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2013 r. wynosiły   
328.564,90 zł i kształtowały się na wyższym poziomie a niżeli w roku ubiegłym (wzrost   
o 5.126,85 zł). Największy wpływ na to miało przyjęcie wyższych stawek w poszczególnych podatkach.

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

* Podatek rolny 172.186,99 zł
* Podatek od nieruchomości 133.477,58 zł
* Podatek leśny 0,00 zł
* Podatek od środków transportowych 22.900,33 zł

**RAZEM: 328.564,90 zł**

W 2013 r. obniżono górną stawkę w podatku rolnym. Maksymalna granica wynosiła 75,86 za 1 dt, tj. 151,72 zł za 1 ha. Rada Gminy Rogóźno obniżyła stawkę podatku rolnego do kwoty 57,00 zł za 1 dt, tj. 142,50 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. 41,01 zł za 1 ha lasu.

W I półroczu 2013 r. kwota obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości   
w kształtuje się na wyższym poziomie w porównaniu z okresem poprzednim. Rada Gminy tak jak to miało miejsce w roku ubiegłym podwyższyła stawki w tym podatku, od niektórych rodzajów nieruchomości do wysokości przyjętego w gminie wskaźnika inflacji. Jednak wzrost ten nie osiągnął maksymalnych stawek ustalanych ustawowo dla tego rodzaju podatku.

W 2013 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 22.900,33 zł i były wyższe a niżeli w roku ubiegłym. Przyczyną wzrostu było zwiększenie stawek podatku od środków transportowych o planowany wskaźnik inflacji.

Zwiększenie wartości obniżenia górnych stawek podatku rolnego spowodowane było niższą różnicą pomiędzy maksymalną stawką podatku rolnego a stawką uchwaloną przez Radę Gminy.

* + 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 30.06.2013 r. wynoszą:

* Podatek rolny 0,00 zł
* Podatek od nieruchomości 50.125,22 zł
* Podatek leśny 0,00 zł
* Podatek od środków transportowych 0,00 zł

**RAZEM:** **50.125,22 zł**

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

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w I półroczu 2013 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 1.579,74 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 1.910,03 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 2013 dokonano umorzeń zaległości podatkowych   
w następujących podatkach:

* Podatek od nieruchomości 617,00 zł
* Podatek rolny 874,00 zł
* Podatek leśny 12,00 zł

**RAZEM: 1.503,00 zł**

W I półroczu 2013 r. dokonano również rozłożenia na raty jaki i odroczono terminy płatności w następujących podatkach:

* Podatek rolny 2.449,00 zł
* Podatek od nieruchomości 1.151,00 zł
* Podatek leśny 1,00 zł

**RAZEM: 3.601,00 zł**

Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy (I półrocze 2013 r.) wynosiły 5.104,00 zł i były niższe a niżeli w roku 2012. Wysokość przyznawanych w tym zakresie ulg uzależniona 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 2012 (stan na 30.06.2012)** | **Rok 2013 (stan na 30.06.2013)** |
| - ulga inwestycyjna | 121.866,20 | 35.061,00 |
| - ulga grunty ekologiczne | 0,00 | 296,00 |
| - ulga z tytułu nabycia gruntów | 31.730,50 | 29.826,20 |
| - ulga z tytułu wpisania do rejestru zabytków | 569,10 | 600,70 |
| **OGÓŁEM:** | **154.165,80** | **65.783,90** |

Jak wynika z przedstawionych danych w I półroczu 2013 udzielono ulg i zwolnień na niższym poziomie a niżeli w 2012 r. Ulga w podatku rolnym udzielana jest podatnikowi zgodnie   
z przepisami ustawy o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969   
z późn. zm.). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane są na wniosek podatnika. Wysokość ulgi inwestycyjnej wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych. Wysokość ulgi z tytułu nabycia gruntów uzależniona jest od ilości zakupionych gruntów.

W I półroczu 2013 r. udzielono z urzędu ulgi z tytułu posiadania użytków ekologicznych. Informację o takich użytkach gmina Rogóźno otrzymuje ze Starostwa Powiatowego   
w Grudziądzu. Na dzień 30.06.2013 r. użytki takie znajdują się w posiadaniu dwóch podatników.

* 1. **POMOC PUBLICZNA**

W I półroczu 2013 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 w łącznej kwocie 6.564.356,46 zł wchodzą następujące rodzaje dochodów:

- dochody własne 2.027.756,09 zł,

- subwencje 2.986.620,00 zł,

- dotacje 1.549.980,37 zł.

Planowane dochody bieżące na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 11.704.967,00 zł, co stanowi 97,65% 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 1.708.879,32 zł,

- dochody z majątku 226.359,97 zł,

- pozostałe dochody 92.516,80 zł.

Planowane dochody własne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 3.679.348,00 zł, co stanowi 30,69% 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 30.06.2013 r.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZWA | WYKONANIE | %[[2]](#footnote-2) |
| Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 5.825,34 | 0,34 |
| Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 409.011,00 | 23,93 |
| Podatek rolny | 491.994,37 | 28,79 |
| Podatek od nieruchomości | 690.973,59 | 40,43 |
| Podatek leśny | 45.603,37 | 2,67 |
| Podatek od środków transportowych | 30.211,32 | 1,77 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 0,00 | 0,00 |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | 27.051,89 | 1,58 |
| Wpływy z opłaty skarbowej | 8.208,44 | 0,47 |
| **RAZEM:** | **1.708.879,32** | **100,00** |

Najwyższy udział w dochodach podatkowych uzyskano z:

* podatku od nieruchomości 690.973,59 zł, tj. 40,43%
* podatku rolnego 491.994,37 zł, tj. 28,79%
* podatku dochodowego od osób fizycznych 409.011,00 zł, tj. 23,93%
  + - * 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 30.06.2013 r. 5.825,34 zł, przy założeniach planu 5.135,00 zł. Wystąpił wzrost kwotowy w stosunku do roku 2012 o 1.974,19 zł. 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 980.332,00 zł. W I półroczu 2013 r. zrealizowano 41,72%, co stanowiło   
409.011,00 zł. W latach poprzednich zrealizowano z tego tytułu: 410.861,00 zł (2012 r.), 322.631,00 zł (2011 rok), 305.937,00 zł (2010), 246.354,00 zł (2009), 297.731,00 zł (2008 r.). Udział tego podatku w grupie wykonanych dochodów własnych stanowił 23,93%, natomiast   
w ogólnej kwocie budżetu stanowił 5,97%.

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

Stawka ustawowa ceny żyta na 2013 rok wynosi za 1dt 75,86 zł. Ze względu na wysoką stawkę Rada Gminy obniżyła górną granicę stawki podatku rolnego do kwoty 57,00 zł za 1 dt. Plan dochodów z tytułu podatku rolnego założono w budżecie na kwotę 666.706,00 zł, z podziałem na osoby prawne 83.234,00 zł oraz osoby fizyczne 583.472,00 zł.   
Z kolei wymiar netto należności zamyka się kwotą 887.472,00 zł (osoby fizyczne) oraz   
85.785,00 zł (osoby prawne), z czego zrealizowano w I półroczu 2013 r. 491.994,37 zł   
tj. 73,79% planu.

Udział realizacji podatku rolnego do dochodów ogółem wynosi 7,19%, 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 2013 r. nastąpi zwiększenie planu z tego tytułu.

Windykacja podatku rolnego od osób fizycznych za I półrocze 2013 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 97.577,06 |
| Stan zaległości na 01.01.2013 r. (należności zahipotekowane) | 7.096,75 |
| + Przypis netto na 2013 r. – odpisy | 887.472,00 |
| - wpływ na 30.06.2013 r. należności zahipotekowanych | 0,00 |
| - wpływy na 30.06.2013 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 448.696,97  51.407,66 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **543.448,84** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne[[3]](#footnote-3) z lat ubiegłych 53.266,15 zł,
* Należności wymagalne z roku 2013 54.406,09 zł,
  + - Należności niewymagalne[[4]](#footnote-4):
      * dotyczące II półrocza 2013 r. 435.776,60 zł.

Na dzień 30.06.2013 r. z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wpłynęło   
448.696,97 zł. Należności z lat ubiegłych wynosiły 53.266,15 zł, natomiast zaległości bieżące wynosiły 54.406,09 zł. Należności, które nie podlegają jeszcze egzekucji wynosiły   
435.776,60 zł.

W IV kwartale 2013 r. wystawione zostaną upomnienia na zaległości dotyczące podatków. Po analizie wpłat, jeżeli w dalszym ciągu nie zostaną uregulowane należności podatkowe sprawy zostaną skierowane do egzekucji komorniczej lub zostanie zajęta hipoteka danego podatnika.

Windykacja podatku rolnego od osób prawnych za I półrocze 2013 r. przedstawia się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 0,00 |
| + Przypis netto na 2013 r. | 85.785,00 |
| - wpływy na 30.06.2013 r. | 43.304,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **42.481,00** |

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 0,00 zł,
* Należności wymagalne z 2013 r. 0,00 zł,
* Należności niewymagalne:
* dotyczące II półrocza 2013 r. 42.481,00 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 690.973,59 zł, co stanowiło 10,09% ogólnej puli zrealizowanych dochodów. Wymiar netto podatku od nieruchomości stanowił łącznie 1.373.004,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości obciążone są:

- osoby fizyczne wymiar 285.347,00 zł,

- osoby prawne wymiar 1.087.657,00 zł.

Należności z tego tytułu według sprawozdania Rb-27S zamykają się kwotą   
782.398,40 zł, w tym należności zaległe w podatku od nieruchomości, których termin płatności już minął stanowią 121.135,09 zł.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby fizyczne) za I półrocze 2013 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 100.367,99 |
| Stan zaległości zahipotekowanych na 01.01.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 170.166,20 |
| + Przypis netto na 2013 r. | 285.347,00 |
| - wpływy na 30.06.2013 r. należności zahipotekowane | 0,00 |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| - wpływy na 30.06.2013 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 144.268,59  3.342,90 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **411.612,60** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 267.191,29 zł
* Należności wymagalne z 2013 r. 24.110,00 zł
  + - Należności niewymagalne:
      * dotyczące II półrocza 2013 r. 120.311,31 zł.

W kwocie zaległości przedstawionej na dzień 30.06.2013 r. znajdują się zaległości z lat ubiegłych stanowiąc 23,57% całego zobowiązania tj. 97.025,09 zł oraz zaległości zahipotekowane stanowiące 41,34% całego zobowiązania tj. 170.166,20 zł. Zaległości   
z bieżących rat podatku z 2013 r. wynoszą 144.421,31 zł, tj. 35,09% całego zobowiązania.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby prawne) za I półrocze 2013 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 0,00 |
| + Przypis netto na 2013 r. | 1.087.657,00 |
| - wpływy na 30.06.2013 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 546.705,00  0,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2013 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **540.952,00** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 0,00 zł,
* Należności wymagalne z 2013 r. 0,00 zł,
  + - Należności niewymagalne:
      * dotyczące II półrocza 2013 r. 540.952,00 zł.

Zaległość roku bieżącego wynosi 540.952,00 zł i stanowi należności niewymagalne.

Jednym ze sposobów egzekucji podatku od nieruchomości zarówno od osób fizycznych jak i prawnych jest wpis do hipoteki oraz wszczęcia postępowania komorniczego. Pod koniec II półrocza 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 90.971,00 zł z czego 97,14% stanowią wpływy od osób prawnych. W puli dochodów własnych podatek leśny stanowił zaledwie 2,28% planu, a w dochodach ogółem 0,76% planu.

Przypis należności w roku 2013 łącznie wynosił 91.015,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne 2.721,00 zł,

- osoby prawne 88.294,00 zł.

W I półroczu 2013 r. do kasy budżetu wpłynęło z tego tytułu 45.603,37 zł. Na dzień 30.06.2013 r. występują należności z tytułu podatku leśnego w kwocie 45.411,63 zł. Są to jednak należności niewymagalne w I półroczu 2013 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 2013 r. zostały podwyższone o wskaźnik inflacji przyjęty w gminie Rogóźno w porównaniu do roku 2012.

Dochody z podatku od środków transportowych przyjęto w planach budżetu w kwocie   
56.083,00 zł. Z kwoty tej 9.800,00 zł dotyczy osób prawnych oraz 46.283,00 zł dotyczy osób fizycznych. Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo.

Na rachunek urzędu wpłynęła do dnia 30.06.2013 r. kwota 4.036,00 zł od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych 26.175,32 zł, co daje łącznie kwotę 30.211,32 zł.

Łączna kwota należności na dzień 30.06.2013 r. wynosiła 79.136,66 zł (dotyczy wyłącznie osób fizycznych), na którą składa się:

- zaległość wymagalna 49.819,66 zł

- zaległość niewymagalna 29.317,00 zł

Zaległości wymagalne z lat ubiegłych wynosiły 43.322,66 zł, natomiast zaległości wymagalne roku bieżącego wynosiły 6.497,00 zł.

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

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

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

W 2013 roku przyjęto należności z tego tytułu w kwocie 595,00 zł, które nie zostały wykonane przez Urząd Skarbowy. Na koniec I półrocza 2013 r. pozostawała należność wymagalna w wysokości 595,00 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 2013 roku przyjęto w planie budżetu wpływy z tego tytułu w kwocie 34.000,00 zł, z tego od osób prawnych 0,00 zł oraz od osób fizycznych 34.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło 27.051,89 zł podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych. Jest to kwota wyższa w stosunku do I półrocza 2012 r. o kwotę 15.132,91 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 2013 r. zaplanowano wpływ do budżetu kwoty   
w wysokości 12.500,00 zł, z czego zrealizowano w okresie sprawozdawczym 65,67% planu,   
tj. 8.208,44 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 2013 r. za przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne pozyskano kwotę 600,47 zł, w tym kwota odsetek 0,47 zł.

***1.4.1.2.2. dział leśnictwo***

W dziale tym planowane były wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie.   
W I półroczu 2013 r. zrealizowano 88,10% planu tj. 1.877,38 zł. Wysokość pozyskanych należności uzależniona jest od liczby obwodów łowieckich. Środki przekazywane są za pośrednictwem Starostwa Powiatowego. Na dzień 30.06.2013 r. nie występują z tego tytułu żadne zaległości.

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

W planach dochodów budżetu przyjęto kwotę 938,00 zł, która została wykonana   
w wysokości 142,89% planu, tj. 1.340,33 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 228.879,46 zł, co stanowi 47,88% 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 30.06.2013 r.* *387,48 zł*
* **CZYNSZE ZA LOKALE** (wpływ) **184.347,20 zł**
  + *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2013 r. 148.041,82 zł*
  + *nadpłata na dzień 30.06.2013 r. 286,33 zł*

|  |  |
| --- | --- |
| W tym: | **Zaległość na dzień 30.06.2013 r.** |
| * + Mieszkania w Skurgwach | 3.486,22 |
| * + Pozostałe | 15.670,72 |
| * + Mieszkania w Jamach | 160.994,35 |

* **DZIERŻAWY NIERUCHOMOŚCI, GRUNTY KOMUNALNE** (wpływ) **38.036,90 zł** (zaległość) **1.768,30 zł**, (nadpłata) **8,73 zł** w tym:
  + Dzierżawa (sklep)
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2013 r. 1.746,36 zł*
  + Czynsz za grunty
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2013 r. 21,94 zł*
* *nadpłata na dzień 30.06.2013 r. 8,73 zł*
* **WPŁYWY ZE ZWROTU OPŁATY SĄDOWEJ** (wpływ) **72,94 zł**
* **WPŁYWY ZE ZWROTU KOSZTÓW ENERGII ELEKTRYCZNEJ 518,91 zł**
* **WPŁYWY ZE ZWROTU OPŁAT SĄDOWYCH 292,50 zł**
* **ODSETKI** (wpływ) **3.585,46 zł**
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2013 r. 38.252,04* zł

***1.4.1.2.5. dział administracja publiczna***

W dziale administracja publiczna planowano dochody własne w wysokości   
17.208,00 zł. Po zakończeniu I półrocza 2013 r. uzyskano wpływy w kwocie 14.479,35 zł,   
w tym z tytułu:

* odpłatność za media z jednostek budżetowych 14.477,80 zł,
* 5% od pobranej opłaty meldunkowej 1,55 zł.

Na dzień 30.06.2013 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 200,00 zł. Z planowanej kwoty zrealizowano 17,51% tj. 35,01 zł. Kwota ta dotyczy odpłatności za rozmowy telefoniczne prowadzone przez policjantów. Dodatkowo   
w dniu 5 lutego 2013 r. wpłynęła kwota 178,55 zł z tytułu nadpłaconej faktury VAT   
z miesiąca grudnia 2012 r.

Na dzień 30.06.2013 r. nie występują zaległości z powyższych tytułów.

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

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

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

* *Wpływy z różnych opłat*

Na wysokość dochodów z różnych opłat ma wpływ liczba podatników zalegająca   
z płatnościami na rzecz urzędu gminy. Opłaty te dotyczą kosztów upomnienia, które regulowane są przez dłużników. W 2013 r. przyjęto do planu z tego tytułu kwotę 31,00 zł w rozdziale dotyczącym osób prawnych i kwotę 1.230,00 zł   
w rozdziale dotyczącym osób fizycznych. Do końca I półrocza 2013 r. uzyskano wpływy z tego tytułu w wysokości 842,00 zł (osoby fizyczne).

* *Odsetki od nieterminowych wpłat*

Wysokość dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat uzależniona jest od liczby podatników zalegających z zapłatą należności podatkowych jak i od wysokości tych zaległości. W okresie sprawozdawczym wpłynęło z tego tytułu od osób fizycznych 6.496,90 zł oraz od osób prawnych 58,00 zł. Na koniec I półrocza   
2013 r. pozostaje należność z tytułu odsetek w wysokości 183.189,30,00 zł (osoby fizyczne).

* *Wpływy z innych lokalnych opłat*

W paragrafie tym ujmowane są opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Do planu na 2013 r. przyjęto kwotę 186.468,00 zł, z czego uzyskano wpływ w wysokości 323,00 zł. Opłata pobierana jest na podstawie przepisów rozdziału 3a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Ustawa określa obowiązkowe zadania własne dotyczące utrzymania czystości   
i porządku. Przepis art. 6c ust. 1 zobowiązuje gminy do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy. Właściciele tych nieruchomości są natomiast obowiązani ponosić opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi na rzecz gminy, na terenie której są położone ich nieruchomości (art. 6h). Obowiązek wnoszenia opłaty powstał od dnia 1 lipca 2013 r.

* *Opłata za posiadanie psa*

Do planu dochodów przyjęto kwotę 1.464,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 2013 r. 115,37%, tj. 1.689,00 zł. 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 35.000,00 zł. Wpływy na dzień 30.06.2013 r. zostały zrealizowane   
w wysokości 25.329,12 zł. Przypis na rok 2013 wynosił 35.751,10 zł. Pozostała kwota zrealizowana zostanie w II półroczu 2013 r. – w miesiącu wrześniu,   
w którym upływa termin płatności tej opłaty. W związku z tym, na dzień 30.06.2013 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 8.300,00 zł. W I półroczu 2013 r. do budżetu Gminy wpłynęło 826,00 zł.

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

W dziale tym zaplanowano wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych posiadanych przez gminę. Na dzień 30.06.2013 r. zrealizowano 237,42% planu,   
tj. 7.314,97 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 20.694,00 zł, a wykonanie 18.817,82 zł.

Dochody w rozdziale Szkoły podstawowe dotyczą:

* odsetek od środków na rachunku bankowym 1,38 zł**,**
* opłat za wydanie duplikatu legitymacji, świadectwa 36,00 zł,
* rozliczenia z lat ubiegłych (zwrot za podwójnie opłaconą

fakturę VAT z 2012 r) 445,00 zł.

Dochody z działalności przedszkola dotyczą:

* wpływów z odpłatności dzieci za pobyt w placówce – w I półroczu zrealizowano   
  88,95% planu, tj. 18.271,00 zł,
* odsetki od środków na rachunku bankowym 2,31 zł.

W rozdziale Gimnazja przyjęto do planu kwotę 84,00 zł, z czego zrealizowano 62,13% uzyskując wpływy z:

* opłat za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych 62,00 zł,
* odsetek od środków na rachunku bankowym 0,13 zł.
  + - * 1. ***dział pomoc społeczna***

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pozyskał w I półroczu 2013 r. dochody z tytułu kapitalizacji odsetek z rachunku bieżącego w kwocie 1,25 zł oraz dochody z tytułu kapitalizacji odsetek w kwocie 1,21 zł z rachunku funduszu alimentacyjnego.

Na koniec I półrocza 2013 r. uzyskano również wpływy z kosztów upomnienia dłużników alimentacyjnych w kwocie 17,60 zł oraz rozliczenia z lat ubiegłych (zwrot kosztów) w kwocie 35,90 zł.

W budżecie na 2013 r. zaplanowano kwotę 8.270,00 zł, która stanowi dochody z tytułu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Z kwoty tej zrealizowano 3.853,07 zł. W rozdziale tym istnieją należności na kwotę 140.381,92 zł, które   
w całości stanowią należności alimentacyjne należne gminie Rogóźno od dłużników alimentacyjnych. Egzekucją należności z funduszu alimentacyjnego zajmuje się komornik,   
w związku z tym gmina nie ma bezpośredniego wpływu na zwiększenie ściągalności należności.

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

Założony plan w wysokości 11.502,00 zł zrealizowany został w wysokości 5.880,38 zł tj. 51,12% planu. Na kwotę tą składają się wpływy z tytułu środków z opłat z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (5.629,32 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 151,06 zł, która obejmuje wpływy związane   
z gromadzeniem kar i opłat za korzystanie ze środowiska. Dodatkowo pozyskano kwotę 100,00 zł za przyłącza gazowe wykonane mieszkańcom w latach ubiegłych.

* + 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 2013 r. na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz innych dotujących podmiotów.

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

W 2013 r. zaplanowano w budżecie gminy na ten cel kwotę 2.432.943,00 zł, z czego 1.856.798,00 zł stanowi dotacje na zadania zlecone, 552.145,00 zł stanowi dotacje na zadania własne, 24.000,00 zł stanowi dotacje realizowane na podstawie porozumień. Z założonego planu zrealizowano łącznie 63,71% tj. 1.549.980,37 zł (tym: własne 432.634,00 zł, zlecone   
1.104.691,37 zł, porozumienia 12.655,00 z podziałem na następujące działy:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dział | Nazwa | Plan | Wykonanie | % |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO  - zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej) | **321.803,00**  321.803,00 | **321.802,37**  321.802,37 | **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 | **31.845,00**  31.845,00 | **51,53**  51,53 |
| 751 | URZĘDY NACZELNYCH ORGAN.WŁADZ.  - urzędy naczelnych organów władzy (aktualizacja spisów wyborczych) | **686,00**  686,00 | **344,00**  344,00 | **50,15**  50,15 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA  - wspieranie rodziny  - 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 | **1.955.348,00**  14.402,00  1.500,00  4.000,00  211.015,00  1.446.600,00  46.922,00  98.000,00  85.500,00  23.000,00  24.409,00 | **1.102.683,00**  2.060,00  655,00  3.074,00  197.404,00  740.765,00  45.397,00  52.393,00  40.000,00  11.655,00  9.280,00 | **56,39**  14,30  43,67  76,85  93,55  51,21  96,75  53,46  46,78  50,67  38,02 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA  - pomoc materialna dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych) | **92.306,00**  92.306,00 | **92.306,00**  92.306,00 | 100,00  100,00 |
| **RAZEM:** | | **2.432.943,00** | **1.549.980,37** | **63,71** |

* + - 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 2013 r. nie przyjęto dochodów bieżących stanowiących środki z Unii Europejskiej.

* + 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 2.133.387,00 zł
* subwencji równoważącej 159.262,00 zł
* subwencji oświatowej 2.990.486,00 zł

**RAZEM: 5.283.135,00 zł**

Z założonego planu wpłynęło do budżetu, z tytułu:

* subwencji wyrównawczej 1.066.692,00 zł, tj. 50,00% planu
* subwencji równoważącej 79.632,00 zł, tj. 50,00% planu
* subwencji oświatowej 1.840.296,00 zł, tj. 61,54% planu

**RAZEM: 2.986.620,00 zł**

* 1. **DOCHODY MAJĄTKOWE**

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

* pozyskane z zewnątrz środki na finansowanie inwestycji (np. dotacje ze środków Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych, dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych, dotacje wynikające z udzielonej przez inne jednostki samorządu terytorialnego pomocy finansowej na cele inwestycyjne;
* 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 2013 r. gmina Rogóźno zaplanowała kwotę 281.408,00 zł stanowiącą wpływy   
z tytułu dotacji i środków na inwestycje z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 281.408,00 zł.

Dotacje stanowią zwrot środków zrealizowanej w 2012 r inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek”.

Na dzień 30 czerwca 2013 r. do budżetu gminy wpłynęły środki związane z wykonaniem   
w 2012 r. inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek” w wysokości 281.408,00 zł.

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

W 2013 r. Gmina Rogóźno planowała sprzedaży składników majątkowych takich jak ruchomości. W związku z tym, wystąpiło wykonanie w I półroczu 2013 r. w wysokości   
458,25 zł i dotyczyło sprzedaży uszkodzonego majątku na złom.

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

W I półroczu 2013 r. nie planowano i nie otrzymano wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

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 2013 r. zamknął się kwotą 12.661.877,00 zł i był wyższy o 675.042,00 zł od planu po stronie dochodowej. W związku z tym powstaje deficyt budżetowy.

Plan wydatków w 2013 r. w porównaniu z rokiem ubiegłym jest wyższy   
o 571.012,00 zł. W 2012 r. jak i w 2013 r. ujęto w planie wysokie wydatki na zadania inwestycyjne jednak ich wartość ze względów finansowych jest niższa. Według sprawozdania Rb-28S wydatki przedstawiają się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| Zaangażowanie | WYKONANIE |
| 8.305.284,90 zł (65,59% planu) | 5.772.817,79 zł (45,59% 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 69.633,00 zł   
w porównaniu z rokiem 2013.

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 2013 r. przekazywane były dopiero w miesiącu lipcu 2013 r. Ponadto inwestycje, które stanowią wysoki udział w wydatkach zostaną zrealizowane w II półroczu 2013 r.

Jednocześnie na dzień 30.06.2013 r. występują zobowiązania w kwocie 195.979,43 zł.

**STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Wykonanie na 30.06.13**  **(w zł)** | **Udział**  **%** |
| **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane** | 5.080.056,00 | 40,12 | 2.579.166,49 | 44,68 |
| **Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych** | 2.997.885,00 | 23,68 | 1.540.453,70 | 26,68 |
| **Dotacje na zadania bieżące** | 354.300,00 | 2,80 | 182.738,67 | 3,17 |
| **Świadczenia na rzecz osób fizycznych** | 2.534.252,00 | 20,01 | 1.410.721,19 | 24,44 |
| **Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków europejskich** | 1.083,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Wykonanie na 30.06.13**  **(w zł)** | **Udział**  **%** |
| **Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Obsługa długu publicznego** | 158.680,00 | 1,25 | 35.808,85 | 0,62 |
| **Wydatki na inwestycje** | 1.535.621,00 | 12,13 | 23.928,89 | 0,41 |
| **RAZEM:** | **12.661.877,00** | **100,0** | **5.772.817,79** | **100,0** |

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 44,68% ogólnego wykonania wydatków budżetowych. W porównaniu z rokiem ubiegłym udział wynagrodzeń w wydatkach ogółem jest wyższy o 1,01%. Wyższa kwota wynika między innymi z zapłaty składek ubezpieczenia społecznego i podatku od nagród dla pracowników samorządowych oraz nauczycieli wypłaconych w grudniu 2012 r.

Na inwestycje przeznaczono 12,13% całego planu budżetowego (w roku 2012 – 15,04%), z czego wykonano 1,56% (w roku 2012 – 5,80%). 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 2012. 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 0,62% ogólnego wykonania wydatków i jest to wartość niższa a niżeli w I półroczu 2012 r. Wpływ na to ma między innymi wahanie się spadek w I półroczu 2013 r. stawek procentowych od posiadanego zadłużenia. Na dzień 30.06.2013 r. poniesiono wydatki na spłatę odsetek od kredytów   
i pożyczek w kwocie 35.808,85 zł, w tym:

* odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 22.835,43 zł,
* odsetki od kredytu długoterminowego na budowę świetlicy z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek 11.932,30 zł,
* odsetki od pożyczki na wyprzedzające finansowanie na budowę świetlicy z remizą   
  w miejscowości Rogóźno Zamek 1.041,12 zł.

Wykonanie pozostałych wydatków wzrosło w I półroczu 2013 r. o 3,56%,   
tj. 53.025,94 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wzrost spowodowany był wyższymi wydatkami na zadanie „zwrot podatku akcyzowego rolnikom”, wyższymi wydatkami na odśnieżanie dróg gminnych. Wykonano również remont drogi asfaltowej przy Gminny Ośrodku Kultury w Rogóźnie oraz zakupiono usługi obsługi prawnej Urzędu Gminy.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Wykonanie na 30.06.13**  **(w zł)** | **%**  (do planu) |
| **Rolnictwo i łowiectwo  dział 010** | 957.463,00 | 7,56 | 346.875,30 | 4,18 | 346.175,10 | 36,16 |
| **Transport i łączność  dział 600** | 475.790,00 | 3,76 | 337.600,99 | 4,06 | 208.385,23 | 43,80 |
| **Gospodarka mieszkaniowa dział 700** | 1.101.807,00 | 8,70 | 617.302,45 | 7,43 | 419.464,45 | 38,07 |
| **Działalność usługowa**  **Dział 710** | 45.200,00 | 0,36 | 10.147,50 | 0,12 | 5.880,51 | 13,01 |
| **Informatyka**  **Dział 720** | 24.000,00 | 0,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Administracja Publiczna dział 750** | 1.825.391,00 | 14,42 | 1.500.204,26 | 18,06 | 915.842,56 | 50,17 |
| **Urzędy Naczel. Org. Władzy dział 751** | 686,00 | 0,01 | 342,46 | 0,00 | 212,29 | 30,95 |
| **Bezpieczeństwo Publiczne  i Ochrona Ppoż. dział 754** | 137.845,00 | 1,09 | 71.671,50 | 0,86 | 52.803,60 | 38,31 |
| **Obsługa długu publicznego**  **Dział 757** | 158.680,00 | 1,25 | 35.808,85 | 0,43 | 35.808,85 | 22,57 |
| **Różne rozliczenia dział 758** | 65.500,00 | 0,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Oświata i wychowanie dział 801** | 3.815.565,00 | 30,13 | 3.327.609,88 | 40,07 | 2.024.482,02 | 53,06 |
| **Ochrona zdrowia dział 851** | 37.000,00 | 0,29 | 26.411,32 | 0,32 | 15.889,90 | 42,95 |
| **Pomoc społeczna dział 852** | 2.596.253,00 | 20,50 | 1.499.312,91 | 18,05 | 1.377.357,34 | 53,05 |
| **Edukacyjna opieka wychowawcza dział 854** | 120.383,00 | 0,95 | 118.429,00 | 1,43 | 118.429,00 | 98,38 |
| **Gospodarka komunalna  i ochrona środowiska**  **dział 900** | 431.008,00 | 3,40 | 239.457,03 | 2,88 | 91.085,63 | 21,13 |
| **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**  **dział 921** | 860.356,00 | 6,79 | 173.999,45 | 2,10 | 160.889,31 | 18,70 |
| **Kultura fizyczna i sport**  **dział 926** | 8.950,00 | 0,07 | 112,00 | 0,00 | 112,00 | 1,25 |
| **RAZEM:** | **12.661.877,00** | **100,00** | **8.305.284,90** | **100,00** | **5.772.817,79** | **45,59** |

**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 | 7.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 01010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.963,00 | 0,00 |
| 01095 | 5.754,85 | 0,00 | 0,00 | 322.657,25 | 0,00 |
| **600** | 60004 | 0,00 | 37.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 60016 | 0,00 | 0,00 | 5.762,73 | 165.122,50 | 0,00 |
| **700** | 70005 | 149.881,02 | 0,00 | 0,00 | 253.119,04 | 0,00 |
|  | 70095 | 5.195,62 | 0,00 | 0,00 | 11.268,77 | 0,00 |
| **710** | 71004 | 0,00 | 0,00 | 1.476,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.404,51 | 0,00 |
| **720** | 72095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **750** | 75011 | 55.470,03 | 0,00 | 0,00 | 4.701,62 | 0,00 |
|  | 75022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.550,00 | 0,00 |
| 75023 | 651.307,84 | 0,00 | 4.891,96 | 148.309,11 | 0,00 |
| 75075 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| 75095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.112,00 | 0,00 |
| **751** | 75101 | 212,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **754** | 75403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 287,58 | 0,00 |
|  | 75405 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75412 | 18.577,28 | 0,00 | 0,00 | 33.938,74 | 0,00 |
| 75414 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **757** | 75702 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.808,85 |
| **758** | 75818 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **801** | 80101 | 927.227,38 | 0,00 | 0,00 | 226.315,77 | 0,00 |
|  | 80103 | 63.943,83 | 0,00 | 0,00 | 8.404,36 | 0,00 |
| 80104 | 122.585,01 | 16.787,67 | 0,00 | 43.198,97 | 0,00 |
| 80110 | 386.703,39 | 0,00 | 0,00 | 88.013,70 | 0,00 |
| 80113 | 8.626,29 | 0,00 | 0,00 | 102.184,25 | 0,00 |
| 80146 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.218,00 | 0,00 |
| 80195 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.273,40 | 0,00 |
| **851** | 85149 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85153 | 5.600,62 | 0,00 | 0,00 | 919,07 | 0,00 |
| 85154 | 4.942,14 | 0,00 | 0,00 | 4.428,07 | 0,00 |
| **852** | 85202 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.714,63 | 0,00 |
|  | 85204 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.655,00 | 0,00 |
| 85206 | 850,35 | 0,00 | 0,00 | 45,00 | 0,00 |
| 85212 | 37.583,13 | 0,00 | 0,00 | 696.193,69 | 0,00 |
| 85213 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.633,49 | 0,00 |
| 85214 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 239.979,84 | 0,00 |
| 85215 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.883,30 | 0,00 |
| 85216 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.478,58 | 0,00 |
| 85219 | 112.546,81 | 0,00 | 0,00 | 10.039,63 | 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** |
|  | 85295 | 3.734,49 | 0,00 | 0,00 | 87.019,40 | 0,00 |
| **854** | 85415 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118.429,00 | 0,00 |
| **900** | 90002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90003 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.371,26 | 0,00 |
| 90013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.984,44 | 0,00 |
| 90015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.363,39 | 0,00 |
| 90019 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.670,00 | 0,00 |
| 90095 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 2.196,54 | 0,00 |
| **921** | 92109 | 13.924,12 | 88.851,00 | 7.798,20 | 18.515,99 | 0,00 |
|  | 92116 | 0,00 | 31.800,00 | 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 | 112,00 | 0,00 |
|  | 92695 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | | **2.579.166,49** | **182.738,67** | **23.928,89** | **2.951.174,89** | **35.808,85** |

Po przeanalizowaniu powyższych danych można stwierdzić, iż najwyższe wykonanie wydatków zarówno roku 2012 jak i 2013 występuje w dziale Oświata i wychowanie.   
W analizowanym okresie I półrocza 2013 można zauważyć zmniejszenie tych wydatków   
o 7,52%. Na niższy wskaźnik miało wpływ zmniejszenie wypłat nadgodzin oraz zastępstw podczas urlopów zdrowotnych, zmniejszenie godzin nauczania indywidualnego. Dodatkowo   
w 2012 r. poniesiono wydatki inwestycyjne na budowę placu zabaw przy szkole podstawowej w Szembruczku.

Kolejnym działem, w którym wykonanie wydatków jest wysokie jest dział Pomoc społeczna. Wysokość poniesionych wydatków była w I półroczu 2013 roku wyższa   
o 152.488,55 zł a niżeli w roku 2012. Wysokość wykonania wydatków w tym dziale uzależnione jest od ilości udzielanej pomocy społecznej. W 2013 r. wzrosły wydatki na pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej, wystąpiły po raz pierwszy wydatki na wspieranie rodziny (zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny   
i systemie pieczy zastępczej, m. in dla asystentów rodziny i rodziny wspierające). Poza tym, poniesiono wyższe wydatki z tytułu wypłaty świadczeń rodzinnych, zapłaty składek zdrowotnych, wydatki z tytułu zasiłków okresowych i celowych, zasiłków stałych.

Wartość poniesionych wydatków na utrzymanie administracji publicznej w 2013 r. ukształtowała się na wyższym poziomie (o 57.306,55 zł). Wzrost spowodowany był wypłatą nagród z okazji dnia pracownika samorządowego. Dodatkowo poniesiono wyższe wydatki majątkowe spowodowane dostosowaniem oprogramowania do nowej ustawy śmieciowej.

W analizowanym okresie w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego   
w 2012 r. wykonanie wydatków utrzymywało się na wyższym poziomie w I półroczu 2013 r. ze względu na to, że zrealizowano w 2012 r. inwestycje pn. „Wyposażenie do Gminnego Ośrodka Kultury” oraz pn. „Zagospodarowanie centrum w miejscowości Białochowo”.

W dziale Gospodarka mieszkaniowa nastąpiło zmniejszenie wydatków   
o 13,58% w 2013 r. Przyczyną zmniejszenia wydatków było przeniesienie wydatków związanych z utrzymaniem świetlic z terenu gminy Rogoźno do działu „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.

Niewielka różnica w wysokości wydatków występuje w dziale Rolnictwo i łowiectwo. Wzrost wydatków w I półroczu 2013 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 30.06.2013 r. można zaobserwować dużo wyższe wykonanie a niżeli w roku 2012 o kwotę 120.073,38 zł. W 2013 r. poniesiono wyższe nakłady na odśnieżanie dróg gminnych oraz dokonano remontu drogi gminnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Rogóźnie.

W dziale Działalność usługowa poniesiono zbliżone wydatki na przełomie dwóch lat. Wydatki dotyczyły usług związanych z wykonaniem decyzji o warunkach zabudowy.

Nie poniesiono wydatków w dziale Informatyka zarówno w roku 2012 jak i w roku 2013. Wydatki w tym dziale związane będą z zapłatą za wykonanie zadania inwestycyjnego „Infostrada Kujaw i Pomorza”. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2013 r.

W I półroczu 2013 r. wydatki w dziale Urzędy Naczelnych organów władzy kształtowały się na zbliżonym poziomie w stosunku do 2012 r.

W I półroczu 2013 r. wydatkowano mniejszą ilość środków na zadania związane   
z utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych.

Na obsługę długu publicznego wydatkowano mniej środków pieniężnych w I półroczu 2013 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 2013 r. było wyższe o 38.117,50 zł a niżeli w 2012 r. Wpływ na to miał wzrost środków otrzymanych

z dotacji z budżetu państwa na wypłaty stypendiów o charakterze socjalnym.

Wydatki związane z ochroną środowiska ukształtowały się na podobnym poziomie zarówno w I półroczu 2012 r. jak i w I półroczu 2013 r.

W dziale Kultura fizyczna i sport wykonanie wydatków w I półroczu 2012 r. było wyższe ze względu na poniesienie nakładów na organizację sportu na terenie gminy Rogóźno.

* 1. **REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH**

Wydatki majątkowe to wydatki ponoszone na inwestycje i zakupy inwestycyjne. W planie budżetu gminy Rogóźno na inwestycje przeznaczono kwotę 1.535.621,00 zł tj. 12,13% ogólnej kwoty przeznaczonej na wydatki.

W I półroczu 2013 r. wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę 23.928,89 zł,   
co stanowiło 1,56% planu inwestycji. W związku z tym, iż wykonanie prac związanych   
z poszczególnymi inwestycjami przypada na koniec roku budżetowego, w drugim półroczu 2013 r. nastąpi zwiększenie wykonania.

Poniżej przedstawiony i omówiony zostanie wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2013 r. ze środków budżetu gminy.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa inwestycji | Planowane nakłady na 2013 r.  (w zł) | Poniesione nakłady  w I półroczu 2013 r.  (w zł) | Wykonanie (%) |
| 1. | Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Białochowie | 587.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 2. | Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Budy | 100.000,00 | 5.700,00 | **5,70** |
| 3. | Parking przy drodze gminnej w miejscowości Rogóźno | 15.000,00 | 62,73 | **0,42** |
| 4. | Wymiana pokrycia dachu na budynku mieszkalnym w miejscowości Skurgwy | 160.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 5. | Zakup sprzętu, oprogramowania i wdrożenie – projekt Infostrada kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i informacji przestrzennej | 24.000,00 | 0,00 | **0,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa inwestycji | Planowane nakłady na 2013 r.  (w zł) | Poniesione nakłady  w I półroczu 2013 r.  (w zł) | Wykonanie (%) |
| 6. | Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóźno | 22.200,00 | 1.476,00 | **6,65** |
| 7. | Zakupy inwestycyjne | 18.000,00 | 4.891,96 | **27,18** |
| 8. | Wykonanie ogrodzenia remizy strażackiej w Szembruku | 15.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 9. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych | 40.000,00 | 4.000,00 | **10,00** |
| 10. | Wyposażenie i zagospodarowanie placu zabaw w miejscowości Skurgwy | 10.925,00 | 0,00 | **0,00** |
| 11. | Wyposażenie placu zabaw w miejscowości Gubiny | 4.100,00 | 0,00 | **0,00** |
| 12. | Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe | 8.500,00 | 0,00 | **0,00** |
| 13. | Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Szembruczek | 520.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 14. | Wyposażenie świetlicy w Rogóźnie Zamku | 10.896,00 | 7.798,20 | **71,57** |
| **RAZEM:** | | **1.535.621,00** | **23.928,89** | **1,56** |

**Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Białochowie**

Inwestycja zaplanowana została do realizacji w 2013 r. Plan na realizację tego zadania wprowadzony został pod koniec I półrocza 2013 r. Do końca okresu sprawozdawczego nie poniesiono wydatków w tym zakresie. Planowana realizacja zadania ustalona jest na IV kwartał 2013 r.

**Modernizacja drogi gminnej w Budach**

Realizację inwestycji zaplanowano na rok 2013 przyjmując do planu kwotę   
100.000,00 zł. W I półroczu poniesione nakłady inwestycyjne dotyczyły:

* 5.700,00 zł – odszukanie punktów granicznych drogi dojazdowej do gruntów.

Inwestycja będzie zakończona w II półroczu 2013 r. Gmina Rogóźno otrzyma dofinansowanie z WOGR.

**Parking przy drodze gminnej w miejscowości Rogóźno**

Inwestycja została zaplanowana pod koniec I półrocza 2013 r. i dotyczyć będzie parkingu przy drodze gminnej (obok Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie). W planie budżetu przyjęto kwotę 15.000,00 zł. Na dzień 30.06.2013 r. wydatkowano kwotę 62,73 zł, która dotyczyła opłaty za uzgodnienie lokalizacji miejsc parkingowych. Inwestycja zostanie zrealizowana w II półroczu 2013.

**Wymiana pokrycia dachu na budynku mieszkalnym w miejscowości Skurgwy**

Zadanie planuje się zrealizować w 2013 roku. Do dnia sporządzenia informacji ogłoszono przetarg, który rozstrzygnięty zostanie 26.08.2013 r. Termin realizacji zadania ustalono na październik 2013 r. W I półroczu 2013 r. nie poniesiono żadnych wydatków.

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

Na dzień 30.06.2013 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 30.06.2013 r. nie otrzymano oprogramowania i nie korzystano z usługi szkolenia.

**Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego**

Zadanie zaplanowano do realizacji na lata 2012 – 2013. Na rok 2013 zaplanowano na ten cel kwotę 22.200,00 zł, z czego w I półroczu 2013 r. zrealizowano 6,65%. Poniesione nakłady inwestycyjne dotyczą:

* zakupu usług (prace komisji urbanistyczno-architektonicznej) 1.476,00 zł.

Pozostałe wydatki poniesione zostaną w II półroczu 2013 r.

**Zakupy inwestycyjne – Urząd Gminy**

Na rok 2013 zaplanowano na ten cel kwotę 18.000,00 zł, w tym na przystosowanie ustawy o gospodarowaniu odpadami 8.000,00 zł. I półroczu 2013 r. zrealizowano 27,18% planu, tj. 4.891,96 zł. Poniesione nakłady inwestycyjne dotyczyły:

* zakupu programu WIP +B na stanowisko gospodarki odpadami do ewidencji wpłat, egzekucji należności wraz z instalacją i konfiguracją – 4.891,96 zł.

**Wykonanie ogrodzenia remizy strażackiej w Szembruku**

Realizację inwestycji zaplanowano na 2013 r. W I półroczu 2013 r. nie poniesiono wydatków z tego tytułu. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2013 r.

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

Środki na realizację tego zadania zostały przewidziane w wysokości 40.000,00 zł.   
W poprzednich latach dotacje udzielane były ze środków funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu 2013 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.

**Wyposażenie i zagospodarowanie placu zabaw w miejscowości Skurgwy**

Na rok 2013 zaplanowano wykonanie zadania przeznaczając kwotę 10.925,00 zł ze środków funduszu sołeckiego Skurgiew. Na dzień 30.06.2013 r. nie poniesiono wydatków na ten cel. Inwestycja zakończona będzie w II półroczu 2013 r.

**Wyposażenie placu zabaw w miejscowości Gubiny**

Realizacja inwestycji zaplanowana jest na rok 2013 a finansowanie pochodzi   
z funduszu sołeckiego sołectwa Gubiny. Do końca I półrocza 2013 r. nie rozpoczęto zadania.

**Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Szembruczek**

Realizacja inwestycji zaplanowana jest na rok 2013. Do końca I półrocza 2013 r. nie rozpoczęto zadania. Dodatkowo nie przeprowadzono jeszcze przetargu związanego z tym zadaniem.

**Wyposażenie świetlicy w Rogóźnie Zamku**

Inwestycję przewidziano do realizacji w 2013 r. Na koniec I półrocza 2013 r. poniesiono wydatki w kwocie 7.798,20 zł. Zadanie realizowane jest ze środków funduszu sołeckiego. W analizowanym okresie poniesiono następujące wydatki:

- meble kuchenne, patelnie nierdzewne.

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

W planie budżetu na 2013 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,
* Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz   
  z przyłączami w Białochowie.

Projekt po nazwą „zakup serwerów i szaf serwerowych” realizowany jest od 2011 przy 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.

### W 2012 r. otrzymano sprzęt, natomiast oprogramowanie i szkolenia przewidziano na II półrocze 2013 r.

Kolejny projekt realizowany przy udziale środków z Unii Europejskiej to zadanie   
pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz   
z przyłączami w Białochowie”, który zostanie rozpoczęty w II półroczu 2013 r. Dofinansowanie pochodzić będzie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata   
2007-2013.

* 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 2013 przeznaczyła w budżecie środki na dotacje bieżące   
w wysokości 354.300,00 zł, tj. 2,80% ogólnej kwoty budżetu. Z własnych środków gmina dotuje następujące instytucje:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa instytucji** | **Plan**  **(w zł)** | **Wykonanie**  **(w zł)** | **%** |
| Gminna Spółka Wodna w Rogóźnie – konserwacja rowów melioracyjnych | 7.800,00 | 7.800,00 | 100,00 |
| Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja na funkcjonowanie komunikacji miejskiej | 80.000,00 | 37.500,00 | 46,88 |
| Przedszkola Niepubliczne w Grudziądzu | 34.900,00 | 16.787,67 | 48,10 |
| Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 165.000,00 | 88.851,00 | 53,85 |
| Biblioteka Publiczna w Rogóźnie  (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 63.600,00 | 31.800,00 | 50,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa instytucji** | **Plan**  **(w zł)** | **Wykonanie**  **(w zł)** | **%** |
| Dotacja na sfinansowanie prac przy obiektach wpisanych do rejestru zabytków | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **354.300,00** | **182.738,67** | **51,58** |

Na dzień 30.06.2013 r. przekazano łącznie 182.738,67 zł tj. 51,58% 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 dotację 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 158.680,00 zł. Ze środków tych pokrywane są koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóźno (154.000,00 zł) oraz inne wydatki związane z obsługą długu (4.680,00 zł). Na koniec I półrocza 2013 r. wydatkowano na spłatę odsetek łącznie kwotę 35.808,85 zł, w tym:

* odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 22.835,43 zł,
* odsetki od kredytu długoterminowego na budowę świetlicy z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek 11.932,30 zł,
* odsetki od pożyczki na wyprzedzające finansowanie na budowę świetlicy z remizą   
  w miejscowości Rogóźno Zamek 1.041,12 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 2013 r. przystąpiła do realizacji programów   
z udziałem środków europejskich. Przedsięwzięcie pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” zaplanowano na lata 2013 – 2014. W ramach tego zadania zakupione zostaną tablice interaktywne do szkół z terenu gminy Rogóźno. Łączne nakłady finansowe   
w tym okresie wynosić będą 34.196,00 zł. W 2013 r. w ramach realizacji zadania poniesione zostaną wydatki w kwocie 1.083,00 zł, które stanowią 25% udziału własnego.

***2.2.4. 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 2013 r. na sferę konsumpcyjną z budżetu gminy wydatkowano kwotę 5.530.341,38 zł tj. 43,68% ogółem poniesionych wydatków. W roku poprzednim kwota ta wynosiła 5.295.240,98 zł. Wzrost tego rodzaju wydatków spowodowany był przyznaniem pracownikom urzędu gminy nagród z okazji dnia pracownika samorządowego, ponoszeniem wyższych wydatków na odśnieżanie dróg gminnych, zakupem kruszywa wapiennego   
w I półroczu 2013 r. (w 2012 r. zakupy dokonywano dopiero w II półroczu). Poza tym, wykonano remont drogi asfaltowej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Rogóźnie, zapłacono wyższe składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, zawarto umowę na obsługę prawną urzędu gminy. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wygenerował dodatkowe wydatki związane z realizacją zadań narzuconych przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego, tj. wydatki na wpieranie rodziny (piecza zastępcza, zatrudnienie asystenta rodziny). Każdego roku rośnie też wysokość wydatków na utrzymanie psów w schronisku.

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 | 13.292,00 | 9.963,00 | 9.963,00 |
| 010 | Pozostała działalność | 349.371,00 | 329.112,30 | 328.412,10 |
| **Ogółem:** | | **362.663,00** | **339.075,30** | **338.375,10** |

W dziale rolnictwo i łowiectwo uchwalono plan na wydatki bieżące w kwocie   
362.663,00 zł, z tego przypada na:

* składka na rzecz izby rolniczej (2% wpływów z podatków) 9.963,00 zł,
* obsługa zadania zleconego „zwrot podatku akcyzowego” 321.802,37 zł:
  + aktualizacja programu *492,00 zł*
  + zakup druków przelewu *63,00 zł*
  + wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie *5.754,85 zł*
  + zwrot podatku akcyzowego rolnikom  *315.492,52 zł*
* organizacja festynów sołeckich 4.417,86 zł,
* organizacja festynu „Święto rodziny” 399,97 zł,
* zakup druków 0,10 zł,
* monitoring gleby 1.791,80 zł.

W związku z powyższym wykonanie planu na dzień 30.06.2013 r. wynosiło 93,30%. Wysokie wykonanie przekraczające 50,00% spowodowane jest wykorzystaniem dotacji na zadanie zlecone pn. „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom” w ustawowym terminie do 31.05.2013 r.

* + - 1. **transport i łączność**

Dział transport i łączność składa się z rozdziału drogi publiczne gminne. W I półroczu 2013 r. do planu pozostałych wydatków bieżących przyjęto kwotę 280.790,00 zł. Z kwoty tej zaangażowano 216.838,26 zł, a wydatkowano 165.122,50 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 600 | Drogi publiczne gminne | 280.790,00 | 216.838,26 | 165.122,50 |
| **Ogółem:** | | **280.790,00** | **216.838,26** | **165.122,50** |

W I półroczu 2013 r. wykonanie kształtowało się na poziomie 58,81%.

Planowana kwota wydatków wynosiła 280.790,00 zł. Łącznie wydatkowano 165.122,50 zł. Jest to kwota wyższa o 205,15% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Głównym powodem zwiększenia się wydatków były wyższe koszty odśnieżania dróg gminnych w 2013 r. oraz nakłady na remont drogi gminnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Rogóźnie. W ramach wykorzystanych środków wykonano:

* zakup materiałów **55.119,74 zł**
* etylina bezołowiowa, części (do kosiarki) 399,25 zł
* etylina bezołowiowa i olej do wycinki drzew

i zakrzaczeń przy drogach 434,50 zł

* znaki drogowe i progi zwalniające na drogi gminne 7.689,73 zł
* materiały, farba do remontu przystanków 615,27 zł
* olej napędowy do równania dróg gminnych 1.133,00 zł
* mapy sytuacyjne do projektu organizacji

ruchu na skrzyżowaniach dróg gminnych 58,50 zł

* mapy do projektu zjazdu z drogi gminnej na

powiatową w miejscowości Rogóźno 49,50 zł

* kruszywo 44.361,99 zł
* rura karbowana na przepływ na drodze

powiatowej Zarośle 378,00 zł.

* zakup usług remontowych **59.620,68 zł**
* naprawa drogi asfaltowej obok Gminnego

Ośrodka Kultury w Rogóźnie 59.620,68 zł

* zakup usług **46.762,27 zł**
* odśnieżanie dróg 46.233,33 zł
* usługa pocztowa (wysyłka znaków) 332,14 zł
* załadunek szlaki na remont dróg w Białochowie 196,80 zł
  + różne opłaty i składki **3.619,81 zł**
* ubezpieczenie majątkowe 1.960,00 zł
* opłata za zajęcie pasa drogowego 1.659,81 zł
  + - 1. **gospodarka mieszkaniowa**

Na bieżące utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono   
941.807,00 zł, , zaangażowano 617.302,45 zł, a wydatkowano 419.464,45 zł tj. 44,54% 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 | 888.935,00 | 589.746,32 | 403.000,06 |
| 700 | Pozostała działalność | 52.872,00 | 27.556,13 | 16.464,39 |
| **Ogółem:** | | **941.807,00** | **617.302,45** | **419.464,45** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 888.935,00 | 403.000,06 | 45,34% |

Do planu budżetu przyjęto kwotę 888.935,00 zł, zaangażowano 589.746,32 zł,   
a wykonano 45,34% planu tj. 403.000,06 zł. W 2013 r. wydatki związane z utrzymaniem świetlic przeniesiono do rozdziału „Domy, ośrodki kultury, świetlice i kluby”. Na początku 2012 r. opłacono również dwie faktury za dostawę koksu do Jam, które dotyczyły roku 2011 (termin płatności upływał w 2012 r.).

Na dzień 30.06.2013 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 2013 r. 1 osobę, która odpowiedzialna jest za utrzymanie czystości na klatkach schodowych na osiedlu Jamy. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w okresie sprawozdawczym 149.881,02 zł tj. 51,71% planu. W tym wykonanie umowy zlecenia wynosiło (12.821,05 zł Jamy). Do podstawowych wydatków związanych   
z zakupem materiałów (**178.844,68 zł**) należą:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Pozostałe** |
| Węgiel, koks, miał | 16.542,27 | 155.255,42 | 0,00 |
| Paliwo, olej, żyłka, części zamienne (do kosiarki) | 54,70 | 163,50 | 702,80 |
| Materiały do utrzymania porządku | 27,00 | 57,51 | 0,00 |
| Narzędzia do kotłowni (łopaty, wiadra, rękawice) | 0,00 | 227,00 | 0,00 |
| Materiały do remontu sieci wodociągowych, co, gazowych wraz z piecem c.o. | 43,00 | 398,80 | 431,90 |
| Materiały do remontu pomieszczeń komunalnych na terenie gminy | 0,00 | 684,94[[5]](#footnote-5) | 0,00 |
| Wyposażenie | 0,00 | 99,00[[6]](#footnote-6) | 0,00 |
| Uporządkowanie terenu sołectwa | 0,00 | 0,00 | 400,00 |
| Cement do budowy ogrodzenia | 0,00 | 0,00 | 220,00 |
| Narzędzia do naprawy mienia komunalnego | 0,00 | 0,00 | 231,12 |
| Wymiana okien | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 |
| Tarcica do remontu dachu w Szembruku | 0,00 | 0,00 | 805,72 |
| **Razem:** | **16.666,97** | **156.886,17** | **5.291,54** |

W I półroczu 2013 r. nastąpiło zmniejszenie zakupu materiałów w związku z niższymi wydatkami na koks oraz przeniesieniem nakładów na utrzymanie świetlic do rozdziału „Domy, ośrodki kultury, świetlice i kluby”.

Zakup świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy:

* pracownicy – osiedle Jamy 313,84 zł
* pracownicy – osiedle Skurgwy 43,42 zł
* pracownicy pozostali 235,38 zł

Na zakup energii wydatkowano kwotę 30.182,64 zł:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Pozostałe[[7]](#footnote-7)** | **Razem** |
| Energia elektryczna | 1.631,79 | 9.981,28 | 666,37[[8]](#footnote-8) | 12.279,44 |
| Woda zimna | 1.493,18 | 7.638,46 | 277,12 | 9.408,76 |
| Gaz | 0,00 | 0,00 | 8.494,44 | 8.494.,44 |
| **Razem:** | **3.124,97** | **17.619,74** | **9.437,93** | **30.182,64** |

W okresie sprawozdawczym wydatkowano mniej środków pieniężnych na zakup mediów.

Do zakupów remontowych (2.236,68 zł– 2012 r. 4.345,40 zł) należą:

* czynności serwisowe kotłowni (Pozostałe) 198,72 zł
* konserwacja elektrowyciągu (Jamy) 344,40 zł
* naprawa instalacji wodnej i C.O. (Jamy) 688,56 zł
* remont rozdzielnicy – naprawa instalacji elektrycznej (Jamy) 960,00 zł
* naprawa rozrusznika w kosiarce (Jamy) 45,00 zł

Na badania lekarskie wydatkowano 30,00 zł (2012 r. 124,50 zł). Badania dotyczyły pracowników pozostałych (przyjętych na staż).

Do pozostałych usług (27.657,20 zł– 2012 r. 28.449,00 zł) należały:

* odprowadzanie ścieków 17.311,90 zł
  + *Skurgwy 2.268,70 zł*
  + *Jamy 15.043,20 zł*
  + *Pozostałe 0,00 zł*
* wywóz śmieci 1.177,04 zł
* *Skurgwy 1.029,48 zł*
* *Pozostałe (Szembruk) 147,56 zł*
* usługi kominiarskie 649,44 zł
  + *Skurgwy 127,92 zł*
  + *Jamy 424,35 zł*
  + *Pozostałe 97,17 zł*
* wykonanie pomiarów ochronnych instalacji elektrycznej 6.750,00 zł
* *Skurgwy 675,00 zł*
* *Jamy 4.725,00 zł*
* *Pozostałe 1.350,00 zł*
* usunięcie zatoru kanalizacyjnego (Jamy) 1.099,62 zł
* usługa reklamowa (sprzedaż mieszkania) 664,20 zł
* skrócenie łańcucha w pilarce 5,00 zł

Na pozostałe opłaty i składki wydatkowano kwotę 1.350,00 zł z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe. Z kwoty tej przypada na:

*- Skurgwy 300,00 zł*

*- Jamy 900,00 zł*

*- Pozostałe 150,00 zł.*

Dodatkowo wydatkowano kwotę 3.950,00 zł na opłaty notarialne dotyczące nieodpłatnie otrzymanej nieruchomości Jamy-Gubiny. W I półroczu 2013 r. wykonano operaty szacunkowe dla lokalu mieszkalnego nr 4 w budynku nr 3 w miejscowości Jamy (koszt 350,00 zł) oraz dla lokalu mieszkalnego 4, 13, 14 w budynku nr 3 w miejscowości Jamy (koszt 450,00 zł).

Odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił na dzień 30.06.2013 r. 6.153,36 zł.

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

Dodatkowo poniesiono kwotę 100,00 zł na koszty postępowania sądowego dotyczącego egzekucji należności czynszowych

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 70095 | Pozostała działalność | 52.872,00 | 16.464,39 | 31,14% |

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 52.872,00 zł, zaangażowanie kwotą 27.556,13 zł, a wydatki kwotą 16.464,39 zł tj. 31,14% planu. W porównaniu z rokiem poprzednim wydatkowano nieznacznie mniej środków na zatrudnienie pracowników publicznych. Do końca I półrocza 2013 r. zatrudniono 27 pracowników robót publicznych.

Z zaplanowanej kwoty 4.750,00 zł na świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wydatkowano 443,18 zł tj. 9,33% planu, z podziałem na:

* woda mineralna 301,68 zł,
* ekwiwalent za pranie odzieży i za odzież 95,87 zł,
* pasta bhp, mydło, herbata 45,63 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń wydatkowano łącznie 5.195,62 zł, tj. 16,38% planu.

Wydatki bieżące w kwocie 30,00 zł przeznaczono na zakup rękawic roboczych. Natomiast kwotę 490,00 zł przeznaczono na pokrycie kosztów badań lekarskich pracowników robót publicznych.

Do dnia 30.06.2013 r. dokonano odpisu na Zakładowy Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 10.255,59 zł. Pokryto również koszt zapytania o niekaralność pracownika robót publicznych w wysokości 50,00 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 | 17.000,00 | 8.671,50 | 4.404,51 |
| **Ogółem:** | | **23.000,00** | **8.671,50** | **4.404,51** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 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 2013 r. nie dokonano wydatków z tego tytułu.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 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 w II półroczu 2013 r.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71095 | Pozostała działalność | 17.000,00 | 4.404,51 | 25,91% |

W rozdziale tym, ujmowane są wydatki na opracowanie dokumentacji projektowej decyzji o warunkach zabudowy. Do końca czerwca 2013 r. wydano kwotę 4.404,51 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,

- promocja j.s.t.,

- pozostałą działalność.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 750 | Urzędy wojewódzkie | 139.322,00 | 102.308,44 | 60.171,65 |
| 750 | Rady gmin | 69.500,00 | 29.550,00 | 29.550,00 |
| 750 | Urzędy gmin | 1.552.869,00 | 1.341.841,86 | 799.616,95 |
| 750 | Promocja Gminy | 5.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 750 | Pozostała działalność | 40.700,00 | 20.112,00 | 20.112,00 |
| **Ogółem:** | | **1.807.391,00** | **1.495.312,30** | **910.950,60** |

Na utrzymanie administracji rządowej i samorządowej przeznaczono 1.807.391,00 zł, tj. więcej o 108.716,00 zł w porównaniu z rokiem 2012. Wyższe nakłady w 2013 r. spowodowane były wypłatą nagród dla pracowników samorządowych z okazji dnia pracownika samorządowego. Poza tym, poniesiono wyższe wydatki na składki na PFRON, wyższe wydatki na zakup energii elektrycznej, gazu ze względu na zmianę przepisów VAT.   
Z tego zaangażowano 1.495.312,30 zł, a łączne wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 910.950,60 zł tj. 50,17% planu. W roku 2013, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich na utrzymanie administracji zleconej (urzędy wojewódzkie) gmina dokłada z własnych środków.

Na koniec I półrocza 2013 r. wykonanie wydatków ogółem było wyższe o 55.313,59 zł   
w porównaniu ze stanem na I półrocze 2012 r. Stan zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosi na zadania własne i zlecone w administracji 23,00 w tym: 1,70 zlecone i 21,30 własne. Zwiększenie etatów spowodowane było przyjęciem pracownika na zastępstwo za osobę przebywającą na urlopie macierzyńskim.

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

2012 r. 2012 r.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Zaangaż.** | **%** | **Wykonanie** | **%** | **Zaangaż.** | **%** | **Wykonanie** | **%** |
| Płace i pochodne | 708.314,80 | 76,96 | 668.559,45 | 78,14 | 1.266.247,47 | 84,68 | 706.777,87 | 77,59 |
| Pozostałe wydatki | 212.024,73 | 23,04 | 187.077,56 | 21,86 | 229.064,83 | 15,32 | 204.172,73 | 22,41 |
| **Ogółem:** | **920.339,53** | 100,0 | **855.637,01** | 100,00 | **1.495.312,30** | 100,0 | **910.950,60** | 100,00 |

Najwyższą grupę w wydatkach wykonanych w roku 2013 stanowią płace wraz z pochodnymi (77,59%). W I półroczu 2013 r. zwiększyła się wysokość środków wydatkowanych na płace   
o 38.218,42 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wpływ na to miała niewątpliwie wypłata nagród dla pracowników samorządowych. Pozostałe wydatki bieżące związane   
z funkcjonowaniem urzędu, rady gminy i urzędu stanu cywilnego były wyższe o 17.095,17 zł.

* + - * 1. ***urzędy wojewódzkie***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75011 | Urzędy wojewódzkie | 139.322,00 | 60.171,65 | 43,19% |

Poniesione koszty obsługi zadań urzędu Wojewódzkiego za I półrocze 2013 r. zamykają się kwotą 60.171,65 zł (rok 2012 57.234,17 zł). Wyższa kwota wykonania w 2013 r. wynika z wypłacenia nagród dla pracowników samorządowych.

Z własnych środków na realizację zadania gmina dołożyła 28.326,65 zł. Pozostała kwota   
w wysokości 31.845,00 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 30.06.2013 r. na płace i pochodne wydatkowano łącznie 55.470,03 zł tj. 43,88% planu.

Na zakupy materiałów wydatkowano 265,88 zł, z tego przypada na:

- tusze, tonery 27,68 zł,

- materiały do organizacji uroczystości z okazji

długoletniego pożycia małżeńskiego 238,20 zł.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano w I półroczu 2013 r. kwotę 2.755,20 zł, na którą składają się następujące wydatki:

- opieka autorska nad programem ewidencja ludności 2.755,20 zł

Na wyjazdy służbowe wydatkowano 49,40 zł (obrona cywilna). Odpis na ZFŚS wynosił 1.394,76 zł. W I półroczu 2013 r. poniesiono wydatki na świadczenia Bhp w wysokości   
169,38 zł oraz wydatki na badania lekarskie w wysokości 67,00 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75022 | Rady gmin | 69.500,00 | 29.550,00 | 42,52% |

Na utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 69.500,00 zł. Z tego zaangażowano i wydatkowano kwotę 29.550,00 zł, tj. 42,52% planu. Była to kwota niższa   
o 6.406,85 zł w porównaniu z poprzednim okresem. W 2012 r. poniesiono dodatkowe wydatki na szkolenie przewodniczącej komisji rewizyjnej oraz wyjazdy służbowe radnych. Wysokość wykonanych wydatków uzależniona jest od częstotliwości posiedzeń Rady Gminy lub Komisji.

Zrealizowane wydatki dotyczyły:

* diet za udział w posiedzeniach komisji Rady Gminy 7.756,00 zł
* diet Przewodniczącej Rady Gminy 7.944,00 zł
* diet za udział w sesjach Rady Gminy 13.850,00 zł
  + - * 1. ***urzędy gmin***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75023 | Urzędy gmin | 1.552.869,00 | 799.616,95 | 51,49% |

Na utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1.552.869,00 zł (większą   
o 5,64% w porównaniu z rokiem ubiegłym). Z kwoty tej zaangażowano w okresie sprawozdawczym 799.616,95 zł, a wydatkowano 51,49% planu tj. 799.616,95 zł. Kwota wykonania na dzień 30.06.2013 r. jest wyższa o 7,94% w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

* Wynagrodzenia i pochodne 651.307,84 zł (rok 2012 - 616.310,04 zł)
* Pozostałe wydatki bieżące 148.309,11 zł (rok 2012 – 124.478,95 zł)

Wykonanie wynagrodzeń i pochodnych oraz pozostałych wydatków jest wyższe   
w stosunku do okresu poprzedniego. Zwiększenie wydatków na wynagrodzenia spowodowane było wypłatą nagród dla pracowników samorządowych. Natomiast wykonanie pozostałych wydatków było wyższe ze względu na zmianę rozliczenia podatku VAT z jednostkami organizacyjnymi Gminy Rogóźno w zakresie dostawy gazu, wody, energii i odprowadzania ścieków. Dodatkowo ponoszone są wydatki związane z zakupem usług na obsługę prawną Urzędu Gminy. Wykorzystane środki finansowe na utrzymanie i funkcjonowanie Urzędu zaprezentowane zostaną poniżej w formie analitycznej.

Na wypłatę wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 585,09 zł, w tym:

* ekwiwalent za odzież roboczą (sprzątaczka, kierowca, archiwum) 119,74 zł
* mydło, herbata, papier, pasta Bhp i inne świadczenia 465,35 zł

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwotę 10.514,00zł. Kwota ta w całości dotyczy składek na rzecz funduszu i uzależniona jest od liczby zatrudnionych pracowników.

Na zakup materiałów wydatkowano kwotę 24.213,36 zł (2012 r. 26.350,05 zł), z kwoty tej przypada na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Rok 2012**  **(w zł)** | **Rok 2013**  **(w zł)** |
| Materiały biurowe, druki, papier ksero | 5.716,63 | 6.262,05[[9]](#footnote-9) |
| Zakup paliwa, oleju do Skody | 3.669,90 | 3.636,00 |
| Zakup paliwa, oleju do Volkswagena | 5.921,66 | 4.902,45 |
| Zakup części zamiennych do Skody | 764,37 | 239,50 |
| Zakup części zamiennych do Volkswagena | 1.050,65 | 1.067,80 |
| Środki do utrzymania czystości | 213,38 | 429,67 |
| Prenumerata czasopism, Dz.U, abonamenty | 3.703,10 | 2.106,81 |
| Kwiaty, wieńce pogrzebowe | 115,00 | 80,00 |
| Artykuły spożywcze | 162,85 | 73,85 |
| Tonery, tusze, taśma do drukarek | 1.853,55 | 1.250,55 |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy | 0,00 | 192,50 |
| Materiały do remontu instalacji elektrycznej | 0,00 | 13,00 |
| Części do kserokopiarek | 0,00 | 1.284,75 |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (pozostałe drobne naprawy) | 154,18 | 0,00 |
| Wyposażenie | 954,95 | 0,00 |
| Pogotowie kasowe | 819,70 | 2.674,43 |
| RAZEM: | **26.350,05** | **24.213,36** |

W I półroczu 2013 r. wydatkowano mniej środków pieniężnych na zakupy materiałów i wyposażenia.

Za energię łącznie zapłacono 40.952,66 zł[[10]](#footnote-10)(2012 r. 26.880,17 zł), w tym:

- wydatki na wodę 1.342,38 zł (rok 2012 286,99 zł)

- wydatki na gaz 20.297,00 zł (rok 2012 21.466,23 zł)

- wydatki na energię 19.313,28 zł (rok 2012 5.126,95 zł)

Wzrost wydatków na wodę i energię spowodowany jest zmianą rozliczenia podatku VAT jednostek organizacyjnych urzędu. Jednostki oświatowe zwracają wydatki z wyżej wymienionych tytułów na podstawie faktury VAT. W związku z tym, zwroty wpływają na dochody gminy Rogóźno a wydatki urzędu powiększone są o koszty zużycia wody, gazu czy energii jednostek oświatowych.

W ramach usług remontowych (2.593,76 zł, rok 2012 – 9.669,50 zł) wykonano:

- naprawa i konserwacja kopiarki Sharp 1.097,16 zł

- czynności serwisowe kotłowni 441,60 zł

- naprawa samochodu Volkswagen 410,00 zł

- regeneracja tonerów do drukarek (ref.finansowy) 645,00 zł

Koszt usług pozostałych zamknął się kwotą 33.409,65 zł (więcej o 14.969,90 zł   
w porównaniu z rokiem 2012). Wyższa kwota spowodowana jest ponoszeniem wydatków na obsługę prawną urzędu gminy. Z tego przypada na:

- prowizje bankowe 57,50 zł

- zakup usług pocztowych 8.410,40 zł

- wywóz nieczystości stałych 3.367,24 zł[[11]](#footnote-11)

- za odprowadzanie ścieków 2.183,71 zł[[12]](#footnote-12)

- wymiana opon w Skodzie 56,00 zł

- badanie techniczne Skoda 98,00 zł

- opieka autorska programu (płace, czynsze, fk[[13]](#footnote-13)) 2.763,27 zł

- usługi kominiarskie 9,84 zł

- przegląd instalacji alarmowej 246,00 zł

- dostęp do portalu ekspert budżetowy 441,45 zł

- dostęp do serwisu internetowego Infor Administracja 1.586,70 zł

- okresowe badanie techniczne Volkswagen 98,00 zł

- obsługa prawna urzędu gminy 13.284,00 zł

- dzierżawa gruntu pod plac zabaw Szembruk 75,00 zł

- wykonanie pomiarów elektrycznych w budynku 675,00 zł

- wymiana dowodu rejestracyjnego Volkswagen 57,50 zł

Na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej (§ 4360) wydatkowano kwotę 1.132,30 zł (2012 – 1.245,71 zł). Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej (§ 4370) wyniosły 3.397,68 zł (2012 – 3.617,48 zł), natomiast szkolenia pracowników (§ 4700) wyniosły 4.084,80 zł (2012 – 2.854,50 zł).

Na zakup usług dostępu do sieci Internet wydatkowano kwotę 1.955,27 zł (2012 -2.032,81 zł). Na podróże służbowe pracowników wydatkowano 482,80 zł (2012 – 477,10 zł). Na pozostałe opłaty poniesiono nakłady w kwocie 4.060,11 zł (2012 – 5.563,31 zł), w tym:

* składka członkowska za 2013 Związek Gmin Wiejskich 1.237,11 zł
* ubezpieczenie majątkowe I rata 2.796,00 zł
* opłata ewidencyjna – przegląd samochodów 1,00 zł
* opłata za wymianę dowodu rejestracyjnego 17,00 zł
* wydanie kserokopii podziału z Sądu (egzekucja z nier.) 9,00 zł

Odpis na ZFŚS[[14]](#footnote-14) pochłonął kwotę 18.733,54 zł i uzależniony był od liczby zatrudnianych pracowników. W ciągu I półrocza 2013 r. na opłaty komornicze wydatkowano kwotę 610,39 zł. Dodatkowo poniesiono koszt w wysokości 50,00 zł za wydanie zaświadczenia o niekaralności pracownika zatrudnionego w urzędzie gminy. Wydatki na badania lekarskie zamknęły się w I półroczu 2013 r. kwotą 905,50 zł a wydatki na zakup publikacji książkowych na stanowiska pracy kwotą 628,20 zł.

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

Do planu budżetu Gminy przyjęto na 2013 r. wydatki w kwocie 5.000,00 zł, które przewidziane są do wydatkowania na cele związane z promocją Gminy Rogóźno. Na koniec   
I półrocza 2013 r. wydatkowano kwotę 1.500,00 zł na wykonanie okładek okolicznościowych   
z herbem Gminy Rogóźno.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75095 | Pozostała działalność | 40.700,00 | 20.112,00 | 49,42% |

W rozdziale Pozostała działalność zrealizowano wypłatę diet dla sołtysów gminy Rogóźno za I półrocze 2013 r. w wysokości 20.112,00 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 686,00 zł, która wydatkowana została   
w wysokości 212,29 zł, tj. 30,95% planu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 686,00 | 342,46 | 212,29 |
| **Ogółem:** | | **686,00** | **342,46** | **212,29** |

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

Wydatki w kwocie 212,29 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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 754 | Jednostki terenowe Policji | 1.000,00 | 287,58 | 287,58 |
| 754 | Komendy powiatowe Policji | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 754 | Ochotnicze straże pożarne | 113.345,00 | 71.383,92 | 52.516,02 |
| 754 | Obrona cywilna | 55.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem:** | | **172.845,00** | **71.671,50** | **52.803,60** |

Wydatki wykonane w I półroczu 2013 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 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75403 | Jednostki terenowe policji | 1.000,00 | 287,58 | 28,76% |

Na działalność jednostek terenowych Policji wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 287,58 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 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 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 2013 r. nie przekazano środków pieniężnych.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75412 | Ochotnicze straże pożarne | 113.345,00 | 52.516,02 | 46,33% |

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, Rada Gminy przeznaczyła z budżetu kwotę 113.345,00 zł (wyższą o 12.558,00 zł w stosunku do I półrocza 2012 r.). Do zaangażowania przyjęto 71.383,92 zł, a wydatkowano kwotę 52.516,02 zł. W poprzednim roku wydatkowano do końca I półrocza kwotę 61.595,62 zł..

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

* ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, środki czystości, woda **88,83 zł**
* udział w akcjach gaśniczych **5.279,20 zł**
* wynagrodzenia wraz z pochodnymi (zatrudnienie kierowców OSP wynosi 0,99 etatu) **16.227,28 zł** tj. 55,27%
* wynagrodzenia bezosobowe **2.350,00 zł** w tym:

- umowa zlecenie 2.350,00 zł[[15]](#footnote-15)

* zakup materiałów **8.674,10 zł** tj. 34,42% planu, w tym:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **SP Rogóźno** | **SP Rogóźno Zamek** | **SP Szembruczek** | **SP Szembruk** |
| **Zakup materiałów i wyposażenia**, w tym: | **2 304,47** | **0,00** | **0,00** | **5 795,59** |
| - zakup paliwa, smarów, płynów, oleju | 1 884,00 | 0,00 | 0,00 | 1 771,90 |
| - materiały papiernicze (koszulki, album, segregator, kronika) | 147,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - miał węglowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 586,70 |
| - materiały do utrzymania porządku i czystości | 126,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - materiały do naprawy pilarki spalinowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37,00 |
| - wyposażenie jednostki, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 399,99 |
| \* miernik wielogazowy Ventis | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *2 399,99* |
| - materiały do remontu pomieszczeń: | 146,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| \* opaski, nity, szczypce | *146,50* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

Dodatkowo poniesiono wydatki wspólne na zakup pucharu oraz zorganizowanie zawodów strażackich w wysokości 554,76 zł oraz posiedzenie zarządu OSP w wysokości 19,28 zł.

* zakup energii **6.649,38 zł**, tj. 58,84%, w tym:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Rogóźno** | **Rogóźno Z.** | **Szembruk** | **Szembruczek** |
| Energia elektryczna | 1.243,81 | 552,49 | 587,59 | 928,28 |
| Woda | 82,46 | 23,39 | 0 | 46,57 |
| Gaz, ogrzewanie | 2.574,07 | 610,72 | 0 | 0 |
| **Razem:** | **3.900,34** | **1.186,60** | **587,59** | **974,85** |

* zakup usług remontowych **1.703,54 zł** tj. 32,76%
* *Rogóźno 60,24 zł*
* *Szembruk 1.643,30 zł*
* zakup usług pozostałych **6.629,48 zł** tj. 74,49%
* *Rogóźno 3.987,15 zł*
* *Rogóźno Zamek 84,05 zł*
* *Szembruk 1.833,28 zł*
* *Szembruczek 725,00 zł*
* opłaty z tytułu używania telefonów komórkowych (system alarmowania) **220,90 zł**, tj. 55,23%
* opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej **606,07 zł** tj. 39,10%

*- Rogóźno 325,25 zł*

*- Szembruk 280,82 zł*

* badania lekarskie **35,00 zł**, tj. 33,98% (OSP Rogóźno)
* pozostałe opłaty i składki **3.240,00 zł** tj. 29,06%

*- Rogóźno 1.164,00 zł*

*- Szembruk 1.133,00 zł*

*- Szembruczek 494,00 zł*

*- Rogóźno Zamek 449,00 zł*

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

*- Rogóźno 270,74 zł*

*- Szembruk 270,75 zł*

*- Szembruczek 270,75 zł*

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75414 | Obrona cywilna | 5.500,00 | 0,00 | 0,00% |

W 2013 r. do planu budżetu przyjęto wydatki związane z wykonywaniem zadań   
z zakresu obrony cywilnej. Do końca I półrocza 2013 r. nie poniesiono żadnych wydatków na ten cel.

* + - 1. **różne rozliczenia**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75818 | Rezerwy ogólne i celowe | 65.500,00 | 0,00 | 0,00% |

Do wykorzystania w II półroczu 2013 r. pozostaje kwota 65.500,00 zł stanowiąca rezerwę ogólną 39.500,00 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 2013 r. rozdysponowano rezerwy ogólne i celowe. Poniżej przedstawiono kierunki uruchomienia środków z rezerw.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dz. | Rozdz. | Nazwa  Przeznaczenie | Uruchomione środki z **rezerwy ogólnej**  (w zł) | akt dokonujący przeniesień środków |
| **600** |  | **Transport i łączność** | **40.000,00** |  |
|  | **60016** | **Drogi publiczne gminne** | **40.000,00** |  |
|  | *Remont drogi gminnej* | *40.000,00* | *16/2013 z 10.05.2013* |
| **900** |  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **4.500,00** |  |
|  | **90095** | **Pozostała działalność** | **4.500,00** |  |
|  | *Okresowy przegląd obiektów komunalnych (placów zabaw)* | *4.500,00* | *12/2013 z 22.04.2013* |
| Stan początkowy rezerwy ogólnej | | | 84.000,00 |  |
| Łącznie uruchomiono środków z rezerwy | | | 44.500,00 |  |
| **Na dzień 30.06.2013 r. pozostało** | | | **39.500,00** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 30.06.2013 r. pozostało** | | | **26.000,00** |  |

* + - 1. **oświata i wychowanie**

Na pozostałe wydatki bieżące w dziale oświata i wychowanie zaplanowano kwotę 3.780.665,00 zł (więcej o 9,11% w porównaniu z rokiem ubiegłym), co stanowiło 29,86% ogólnego planu wydatków. W okresie sprawozdawczym zaangażowano kwotę 3.310.822,21 zł, a wydatkowano 2.007.694,35 zł. Wykonanie wydatków było niższe o 14.200,23 zł   
w porównaniu z rokiem poprzednim. Jednak aby uzyskać całkowity obraz nakładów na oświatę i wychowanie należy do działu 801 dodać dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wówczas planowane środki na bieżące utrzymanie oświaty zamykają się kwotą 3.901.048,00 zł, w tym: edukacyjna opieka wychowawcza 120.383,00 zł oraz oświata i wychowanie 3.780.665,00 zł. Natomiast planowane środki z budżetu państwa przewidziane dla gminy Rogóźno na ten cel wynoszą łącznie 3.082.792,00 zł, z kwoty tej przypada na:

- subwencję oświatową 2.990.486,00 zł

- dotację 92.306,00 zł

W związku z powyższym, gmina Rogóźno na utrzymanie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej dokłada z własnych środków kwotę 818.256,00 zł, tj. 21,64% całej puli środków oświatowych. Jest to udział wyższy o 140.237,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 801 | Szkoły podstawowe | 2.201.448,00 | 2.011.278,03 | 1.153.543,15 |
| 801 | Oddziały przedszkolne  w szkołach podstawowych | 146.755,00 | 119.369,86 | 72.348,19 |
| 801 | Przedszkola | 322.217,00 | 260.419,20 | 165.783,98 |
| 801 | Gimnazja | 869.006,00 | 759.785,36 | 474.717,09 |
| 801 | Dowożenie uczniów do szkół | 189.354,00 | 117.220,36 | 110.810,54 |
| 801 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 19.452,00 | 18.476,00 | 6.218,00 |
| 801 | Pozostała działalność | 32.433,00 | 24.273,40 | 24.273,40 |
| **Ogółem:** | | **3.780.665,00** | **3.310.822,21** | **2.007.694,35** |

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 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80101 | Szkoły podstawowe | 2.201.448,00 | 1.153.543,15 | 52,40% |

Na terenie gminy funkcjonują 3 szkoły podstawowe, do których w okresie sprawozdawczym uczęszczało 235 dzieci. Liczba etatów wynosiła 34,18 etatu (SP Rogóźno 10,56 nauczyciele + 2,5 obsługa; SP Białochowo 7,45 nauczyciele + 1,50 obsługa;   
SP Szembruczek 10,17 nauczyciele + 2,0 obsługa).

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

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

- SP Białochowo 247.185,56 zł, tj. 50,76% planu,

- SP Rogóźno 363.863,76 zł, tj. 52,39% planu,

- SP Szembruczek 316.178,06 zł, tj. 52,05% planu.

W poprzednim okresie sprawozdawczym w placówkach wykonanie występowało na następującym poziomie: SP Rogóźno 353.805,88 zł, SP Białochowo 265.373,52 zł   
i SP Szembruczek 334.455,12 zł. Na wzrost wydatków w SP Rogóźno miało wpływ nauczanie indywidualne, które nie planowane było w budżecie szkoły na 2013 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** | 12.891,75 | 22.026,37 | 19.858,42 |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | 179.587,08 | 266.719,06 | 228.741,28 |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | 26.796,21 | 40.289,85 | 34.071,88 |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | 40.097,27 | 56.854,85 | 52.659,90 |
| 4170 | **Wynagrodzenie bezosobowe** | 705,00 | 0,00 | 705,00 |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | 27.833,26 | 4.592,92 | 25.024,68 |
| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
|  | - artykuły biurowe | 485,74 | 860,66 | 324,42 |
| - środki czystości oraz artykuły do utrzymania czystości | 336,37 | 631,90 | 558,11 |
| - kawa, herbata dla kontroli, gości | 0,00 | 86,30 | 0,00 |
| - zdjęcia do kroniki | 27,21 | 0,00 | 0,00 |
| - dyplomy dla uczniów, świadectwa, listy gratulacyjne | 0,00 | 156,86 | 0,00 |
| - wyposażenie | 2.154,89[[16]](#footnote-16) | 1.526,79[[17]](#footnote-17) | 914,71[[18]](#footnote-18) |
| - materiały do remontu pomieszczeń | 0,00 | 0,00 | 494,80 |
| - czasopisma | 438,25 | 115,00 | 0,00 |
| - olej opałowy | 21.900,00 | 0,00 | 21.903,64 |
| - tusze, tonery do drukarek/ksero | 523,37 | 299,22 | 0,00 |
| - zamki, kłódki, klamki, smary, wkręty | 0,00 | 269,68 | 0,00 |
| - materiały do remontu wyposażenia | 798,51 | 222,02 | 287,44 |
| - wyposażenie apteczki szkolnej | 0,00 | 102,21 | 0,00 |
| - materiały do kosiarki (żyłka, paliwo) | 347,99 | 27,75 | 199,12 |
| - zakup książek na nagrody dla uczniów | 820,93 | 294,53 | 254,00 |
| - materiały do remontu rynien | 0,00 | 0,00 | 88,44 |
| 4240 | **Zakup pomocy dydaktycznych** | 35,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4260 | **Zakup energii** | 4.246,82 | 18.912,23 | 2.967,35 |
|  | - energia elektryczna | 3.846,34 | 4.667,05 | 2.726,84 |
| - woda | 400,48 | 258,62 | 240,51 |
| - gaz | 0,00 | 13.986,56 | 0,00 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | 1.186,95 | 879,99 | 996,30 |
|  | - czynności serwisowe kotłowni | 1.045,50 | 431,04 | 836,40 |
| - naprawa telewizora | 0,00 | 246,00 | 0,00 |
| - konserwacja kserokopiarki | 141,45 | 202,95 | 159,90 |
| 4280 | **Badania lekarskie** | 85,00 | 235,00 | 40,00 |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | 2.982,30 | 4.720,19 | 3.101,22 |
|  | - opłaty i prowizje bankowe | 12,00 | 7,00 | 12,00 |
| - usługi pocztowe, opłata RTV | 62,90 | 6,00 | 234,44 |
| - odprowadzanie ścieków | 732,17 | 155,79 | 432,39 |
| - wywóz nieczystości stałych (śmieci) | 1.029,48 | 2.291,39 | 1.029,48 |
| - wstęp na basen | 0,00 | 1.850,00 | 0,00 |
| - wyjazdy dzieci na zajęcia, olimpiady | 0,00 | 20,40 | 0,00 |
| - opieka autorska nad programem Gravis | 110,07 | 110,07 | 110,07 |
| - aktualizacja programu antywirusowego | 0,00 | 80,00 | 123,00 |
| - usługa serwisowa sprzętu | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| - dozór techniczny pieca gazowego | 0,00 | 167,87 | 0,00 |
| - pomiary ochronne instalacji elektrycznej | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| - kontrola szczelności instalacji gazowej | 0,00 | 27,67 | 0,00 |
| - usługi kominiarskie | 35,68 | 4,00 | 9,84 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | 344,40 | 175,44 | 306,50 |
| 4370 | **Opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej** | 666,17 | 1.009,00 | 312,39 |
| 4410 | **Podróże służbowe** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4430 | **Różne opłaty i składki (ubezpieczenia majątkowe)** | 1.234,00 | 1.565,87 | 1.066,00 |
| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | 17.458,91 | 25.680,45 | 23.880,89 |
| **RAZEM:** | | **316.150,12** | **443.661,22** | **393.731,81** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80103 | Oddziały przedszkolne | 146.755,00 | 72.348,19 | 49,30% |

Środki przyjęte do planu budżetu na funkcjonowanie dwóch oddziałów przedszkolnych wynoszą 146.755,00 zł, z tego zaangażowano 119.369,86 zł, a wydatkowano   
w okresie sprawozdawczym 72.348,19 zł. Do końca I półrocza 2013 r. wydatkowano kwotę wyższą o 2.732,96 zł w porównaniu z 2012 r. Jest to wykonanie nieznacznie wyższe   
i wynikało z podwyżki wynagrodzeń.

Do oddziału w Szembruczku w okresie sprawozdawczym uczęszczało 15 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym   
w Szembruczku wydatkowano w I półroczu 2013 r. kwotę 31.486,39 zł (2012 r. – 31.964,86 zł). Jest to wykonanie zbliżone.

Do oddziału w Białochowie w okresie sprawozdawczym uczęszczało 10 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym   
w Białochowie wydatkowano w I półroczu 2013 r. kwotę 32.457,44 zł (2012 r. – 28.128,88 zł). Przyczyną wyższego wykonania wydatków w 2013 r. jest fakt, że w I półroczu 2013 r. wypłacono większą kwotę dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Oddział przedszkolny Szembruczek**  **(w zł)** | **Oddział przedszkolny Białochowo**  **(w zł)** |
| 3020 | **Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń** | 1.969,30 | 1.899,20 |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | 22.838,57 | 23.131,60 |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | 3.750,45 | 4.950,87 |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | 4.897,37 | 5.644,05 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | 2.267,93 | 2.267,93 |
| **RAZEM:** | | **35.723,62** | **36.624,57** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80104 | Przedszkola | 322.217,00 | 165.783,98 | 51,45% |

Na pozostałe wydatki bieżące przedszkola publicznego działającego w Rogóźnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 322.217,00 zł, z tego zaangażowano 260.419,20 zł,   
a wydatkowano 51,45% tj. 165.783,98 zł. Na dzień 30.06.2013 r. na działalność bieżącą przedszkola poniesiono wydatki niższe o 17.520,95 zł. Przyczyną zmniejszenia wykonania wydatków w 2013 r. były niższe wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, niższe wydatki na wynagrodzenia.

Łącznie do przedszkola w I półroczu 2013 r. uczęszczało 49 uczniów, w tym do klasy „0” uczęszczało 10 uczniów. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu   
2013 r. 122.585,01 zł, tj. 51,68% planu.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | **4.997,99** |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | **85.682,15** |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | **14.813,95** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **22.088,91** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)** | **0,00** |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **2.524,62** |
|  | - artykuły biurowe | 198,21 |
| - środki czystości | 1.063,27 |
| - materiały szkoleniowe dla dyrektora | 249,00 |
| - zakup wyposażenia (maszynka do mielenia; pamięć ram i zasilacz) | 434,00 |
| - naczynia do kuchni, woreczki, | 102,89 |
| - świetlówki i zapłonniki 25 szt | 243,90 |
| - nagrody książkowe dla dzieci, dyplomy | 233,35 |
| 4220 | **Zakup żywności** | **8.712,93** |
| 4240 | **Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych** | **0,00** |
| 4260 | **Zakup energii** | **15.264,55** |
|  | - energia elektryczna | 1.857,39 |
| - woda | 425,94 |
| - gaz | 12.981,22 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | **615,00** |
|  | - czynności serwisowe kotłowni | 615,00 |
| 4280 | **Zakup badań lekarskich** | **0,00** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **2.394,88** |
|  | - usługi kominiarskie | 9,84 |
| - przegląd techniczny budynku | 450,00 |
| - aktualizacja oprogramowania Gravis | 110,07 |
| - odprowadzanie ścieków | 636,60 |
| - wywóz nieczystości stałych (śmieci) | 411,39 |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
|  | - prowizja bankowa | 8,00 |
| - usługa serwisowa podłączenia sprzętu | 61,50 |
| - wykonanie pomiaru instalacji elektrycznej | 675,00 |
| - usługi pocztowe | 32,48 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | **362,94** |
| 4370 | **Opłata za usługi telefonii stacjonarnej** | **327,66** |
| 4430 | **Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)** | **0,00** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **7.998,40** |
| **RAZEM:** | | **165.783,98** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80110 | Gimnazja | 869.006,00 | 474.717,09 | 54,63% |

Na utrzymanie Gimnazjum wydatkowano kwotę 474.717,09 zł (mniejszą   
o 51.430,18 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   
144 uczniów. Obsługę merytoryczną pełniło 11,38 etatów.

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia zamknęły się w I półroczu 2013 r. kwotą 386.703,39 zł, tj. 53,19% planu. Niższe wykonanie wydatków na wynagrodzenia   
w 2013 r. spowodowane było powrotem nauczyciela z urlopu zdrowotnego. Pozostałe wydatki bieżące zmniejszyły się ze względu na to, że w roku ubiegłym zakupiono zestawy komputerowe dla uczniów za kwotę 14.000,00 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków bieżących przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | **23.589,81** |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | **273.870,77** |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | **44.576,24** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **67.551,38** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)** | **705,00** |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **5.358,77** |
|  | - artykuły biurowe | 1.256,06 |
| - środki czystości | 485,30 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
|  | - materiały do zagospodarowania terenu zielonego przy szkole | 209,00 |
| - zakup zamków, zawiasów, kołków, śrub, zakrętek | 221,63 |
| - kolumna nagłośnieniowa z przewodem | 863,00 |
| - program do tworzenia stron www | 799,00 |
| - dyplomy, świadectwa, nagrody dla uczniów | 359,73 |
| - zasilacz | 180,00 |
| - wyposażenie apteczki | 101,82 |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
|  | - tonery, tusze, głowice do sprzętu drukującego | 324,20 |
| - części do naprawy pieca | 83,02 |
| - materiały do remontu kserokopiarki Sharp | 476,01 |
| 4240 | **Zakup pomocy dydaktycznych** | **2.195,55** |
|  | - zakup tablicy | 2.195,55 |
| 4260 | **Zakup energii** | **25.785,73** |
|  | - energia elektryczna | 4.531,99 |
| - woda | 310,83 |
| - gaz | 20.942,91 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | **1.107,00** |
|  | - konserwacja kserokopiarki Sharp | 221,40 |
| - czynności serwisowe kotłowni | 885,80 |
| 4280 | **Badania lekarskie** | **0,00** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **2.369,21** |
|  | - dozór techniczny pieca gazowego | 503,63 |
| - koszty przejazdu uczniów na zajęcia, olimpiady, konkursy | 102,90 |
| - badanie szczelności instalacji gazowej | 83,03 |
| - prowizje bankowe | 9,00 |
| - uruchomienie komputerów | 309,00 |
| - aktualizacja oprogramowania Gravis | 110,07 |
| - odprowadzanie ścieków | 467,45 |
| - wywóz nieczystości stałych | 772,14 |
| - usługi kominiarskie | 11,99 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | **187,53** |
| 4370 | **Opłata za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej** | **624,94** |
| 4410 | **Podróże służbowe krajowe** | **160,30** |
| 4430 | **Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)** | **925,00** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **25.709,86** |
| 4700 | **Szkolenia pracowników** | **0,00** |
| **RAZEM:** | | **526.147,27** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80113 | Dowożenie uczniów do szkół | 189.354,00 | 110.810,54 | 58,52% |

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę   
189.354,00 zł, z tego zaangażowano 117.220,36 zł, natomiast wydatkowano 110.810,54 zł. Dla porównania na koniec I półrocza 2012 r. wydatkowano kwotę 124.171,92 zł. Zmniejszenie wydatków w I półroczu 2013 r. spowodowane było zapłatą w 2012 r. usługi transportu   
z grudnia 2011 r.

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 2013 r. – 7.324,66 zł, tj. 28,28%.

Poza wynagrodzeniami odpis na ZFŚS pochłonął 136,74 zł, a pozostałe wydatki bieżące wynosiły 102.047,51 zł. Poniżej przedstawiono rodzaj oraz wielkość poszczególnych wydatków.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **1.301,63** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe** | **7.324,66** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **102.047,51** |
|  | - zwrot za dojazdy uczniów MZK | 6.750,00 |
| - zwrot za dojazdy uczniów PKS | 84.168,00 |
| - zwrot za dojazdy uczniów niepełnosprawnych | 11.129,51 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **136,74** |
| **RAZEM:** | | **110.810,54** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80146 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 19.452,00 | 6.218,00 | 31,97% |

Na dokształcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 19.452,00 zł. Z tego wydatkowano do dnia   
30.06.2013 r. kwotę 6.218,00 zł, w tym:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednostka** | **SP Rogóźno** | **SP Białochowo** | **SP Szembruczek** | **Gimnazjum** | **Przedszkole** |
| Doradztwo metodyczne | 200,00 | 275,00 | 250,00 | 225,00 | 75,00 |
| Dofinansowanie czesnego nauczycielom | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| Dofinansowanie kursu dla nauczyciela | 135,00 | 35,00 | 0,00 | 0,00 | 423,00 |
| **Razem:** | **335,00** | **310,00** | **850,00** | **4.225,00** | **498,00** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80195 | Pozostała działalność | 32.433,00 | 24.273,40 | 74,84% |

W pozostałej działalności wydatkowano na obligatoryjny odpis na ZFŚS kwotę 24.273,40 zł, dotyczący nauczycieli emerytów. Odpis zostanie powiększony do dnia 30.09.2013 r., gdyż w tym terminie przypada do zapłaty druga rata odpisu. Na dzień 30.06.2013 r. przekazano na rachunek bankowy część naliczonej kwoty odpisu. 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. Dodatkowo od 1 stycznia 2013 r. do planu budżetu przyjęto wydatki na prowadzenie działań określonych w Narodowym Programie Zdrowia Psychicznego. Promowanie zdrowia psychicznego i zapobieganie zaburzeniom psychicznym oraz inne formy pomocy niezbędne do życia w środowisku społecznym, rodzinnym i zawodowym, należy do zadań własnych samorządu gminy.

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 | Program polityki zdrowotnej | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 851 | Zwalczanie narkomanii | 13.253,00 | 10.789,26 | 6.519,69 |
| 851 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 21.747,00 | 15.622,06 | 9.370,21 |
| **Ogółem:** | | **37.000,00** | **26.411,32** | **15.889,90** |

Na wydatki związane z realizacją Narodowego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego przyjęto do planu kwotę 2.000,00 zł. Na dzień 30.06.2013 r. nie wydatkowano na ten cel żadnych środków.

Na działalność przeciwalkoholową i narkotykową do planu przyjęto kwotę 35.000,00 zł, zaangażowano kwotę 26.411,32 zł, a wydatkowano 45,40% planu, tj. 15.889,90 zł. Wysokość wydatkowanych środków uzależniona jest od wielkości wpływów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu.

Do podstawowych kosztów poniesionych na przeciwdziałanie alkoholizmowi   
i narkomanii w I półroczu 2013 r. należą:

* Wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych zatrudnionego na 0,30 etatu **8.576,02 zł** tj. 47,74% planu,
* Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej **1.966,74 zł**, tj. 45,53% planu,
* Zakup usług **5.101,00 zł** tj. 44,79% planu, w tym:

- opłata za usługi terapeutyczne 880,00 zł

- kolonie profilaktyczne w miejscowości Puck 2.916,00 zł

- koszt noclegu członka GKRPA podczas szkolenia 75,00 zł

- przedstawienie edukacyjno-profilaktyczne 450,00 zł

- opłata sądowa na poczet wynagrodzenia biegłych 780,00 zł

* Odpis na ZFŚS **246,14 zł** tj. 74,81% planu.
  + - 1. **pomoc społeczna**

Ogólna pula środków przyjętych do planu budżetu na pozostałe wydatki bieżące na pomoc społeczną zamyka się kwotą 2.596.253,00 zł, co stanowi 20,50% ogólnej kwoty budżetu. Z kwoty tej zaangażowano 1.499.312,91 zł, natomiast wydatkowano 1.377.357,34 zł,   
tj. 53,05% planu. Wykonanie wydatków zwiększyło się w roku 2013 o kwotę 152.488,55 zł. Zwiększenie poniesionych wydatków spowodowane było zatrudnieniem asystenta rodziny w ramach programu o pieczy zastępczej, wyższymi wydatkami na zasiłki wypłacane podopiecznym, wyższymi wydatkami na pobyt mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej oraz wypłatą nagród dla pracowników samorządowychWysokość świadczeń wypłacanych z GOPS[[19]](#footnote-19) 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 | 130.000,00 | 55.714,63 | 55.714,63 |
| 852 | Rodziny zastępcze | 30.724,00 | 11.655,00 | 11.655,00 |
| 852 | Wspieranie rodziny | 16.678,00 | 1,402,11 | 895,35 |
| 852 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezp.emeryt. i rent. z ubezp. społecznego | 1.455.070,00 | 749.833,63 | 733.776,82 |
| 852 | Składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej | 5.500,00 | 4.279,24 | 3.633,49 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 852 | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 311.015,00 | 239.979,84 | 239.979,84 |
| 852 | Zasiłki stałe | 46.922,00 | 44.478,58 | 44.478,58 |
| 852 | Dodatki mieszkaniowe | 165.000,00 | 73.883,30 | 73.883,30 |
| 852 | Ośrodki pomocy społecznej | 261.962,00 | 227.143,84 | 122.586,44 |
| 852 | Pozostała działalność | 173.382,00 | 90.942,74 | 90.753,89 |
| **Ogółem:** | | **2.596.253,00** | **1.499.312,91** | **1.377.357,34** |

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,
* piecza zastępcza.

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. nr 182 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 130.000,00 zł. Od początku 2012 z tej formy pomocy korzystały cztery osoby. Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za   
1 mieszkańca domu pomocy społecznej wynosił 2.321,44 zł. Łącznie z budżetu na ten cel wypłynęło 55.714,63 zł, mniej o 7.684,63 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 2013 r. wydatkowano łącznie 11.655,00 zł. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby rodzin zastępczych lub osób kontynuujących naukę.

* + - * 1. ***wspieranie rodziny***

W rozdziale tym przyjęto kwotę 16.678,00 zł na realizację zadań wprowadzonych ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 135 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 30.06.2013 r. poniesiono wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Do zadań asystenta rodziny należy w szczególności:

1) opracowanie i realizacja planu pracy z rodziną we współpracy z członkami rodziny i w konsultacji z pracownikiem socjalnym, o którym mowa w art. 11 ust. 1;

2) opracowanie, we współpracy z członkami rodziny i koordynatorem rodzinnej pieczy zastępczej, planu pracy z rodziną, który jest skoordynowany z planem pomocy dziecku umieszczonemu w pieczy zastępczej;

3) udzielanie pomocy rodzinom w poprawie ich sytuacji życiowej, w tym w zdobywaniu umiejętności prawidłowego prowadzenia gospodarstwa domowego;

4) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów socjalnych;

5) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów psychologicznych;

6) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów wychowawczych   
z dziećmi;

7) wspieranie aktywności społecznej rodzin;

8) motywowanie członków rodzin do podnoszenia kwalifikacji zawodowych;

9) udzielanie pomocy w poszukiwaniu, podejmowaniu i utrzymywaniu pracy zarobkowej;

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

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

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

13) prowadzenie indywidualnych konsultacji wychowawczych dla rodziców i dzieci;

14) prowadzenie dokumentacji dotyczącej pracy z rodziną;

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

16) monitorowanie funkcjonowania rodziny po zakończeniu pracy z rodziną;

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

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

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

Łączna kwota wydatków wynosiła 895,35 zł. Częściowo budżet państwa dofinansowuje wypłatę wynagrodzenia przez asystenta rodziny.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85212 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 1.455.070,00 | 733.776,82 | 50,43% |

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 1.455.070,00 zł, w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.446.600,00 zł oraz wydatki własne 8.470,00 zł.

Według sprawozdania rzeczowo – finansowego o zrealizowanych zadaniach z ustawy   
o świadczeniach rodzinnych w I półroczu 2013 r. wydatkowano na ten cel 711.163,03 zł realizując 5.806 różnorodnych świadczeń.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Liczba świadczeń | Wydatki na dzień 30.06.2013 r.  (w zł) |
| **Zasiłki rodzinne** | **3.194** | **318.708,40** |
| **Dodatki do zasiłków rodzinnych** | **1.471** | **134.703,00** |
| **Zasiłki pielęgnacyjne** | **500** | **76.500,00** |
| **Świadczenia pielęgnacyjne** | **162** | **83.148,00** |
| **Dodatki do świadczenia pielęgnacyjnego** | **88** | **8.800,00** |
| **Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka** | **16** | **16.000,00** |
| **Fundusz alimentacyjny** | **237** | **53.780,00** |
| **Składki na ubezpieczenia społeczne** | **138** | **19.523,63** |

Do realizacji świadczeń rodzinnych zatrudniona jest jedna osoba (0,78 etatu). Do planu budżetu na wydatki związane z wynagrodzeniem przyjęto kwotę 40.900,00 zł, z czego zrealizowano 44,16% tj. 18.059,50 zł. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 4.554,29 zł poniesiono na:

* świadczenia BHP 31,81 zł
* materiały biurowe (druki) 242,06 zł
* zakup usług (usługi pocztowe, prowizja bankowa) 2.550,93 zł
* opłata za dostęp do sieci Internet 15,54 zł
* badania lekarskie 66,30 zł
* opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej 247,43 zł
* podróże służbowe krajowe 50,00 zł
* odpis na ZFŚS 639,95 zł
* koszty egzekucji komorniczej (egzekucja fund.alim.) 421,27 zł
* szkolenia pracowników 289,00 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 655,00 zł (43,67% planu), z czego wydatkowano 100,00% dotacji tj. 655,00 zł. W 2013 r. opłacono 14 składek zdrowotnych.

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zadania własne) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej otrzymano dotację w kwocie 3.074,00 zł (76,85% planu), z czego wydatkowano 96,89% dotacji tj. 2.978,49 zł. W okresie sprawozdawczym opłacono 63 składki. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 95,51 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85214 | Zasiłki i pomoc w naturze | 311.015,00 | 239.979,84 | 77,16% |

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 311.015,00 zł, zaangażowano 239.979,84 zł, zrealizowano 239.979,84 zł tj. 77,16% planu.

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

Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 30.06.2013.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rodzaj zasiłku, pomocy  w naturze | Liczba świadczeń | Źródło finansowania | |
| **Budżet gminy**  **(w zł)** | **Budżet państwa**  **(w zł)** |
| **Zasiłek celowy** | 121 | 49.640,08 | 0,00 |
| **Zasiłek okresowy** | 106 | 0,00 | 190.339,76 |
| **Razem:** | **227** | **49.640,08** | **190.339,76** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85215 | Dodatki mieszkaniowe | 165.000,00 | 73.883,30 | 44,78% |

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości Gmina. Plan budżetu na ten cel wynosi 165.000,00 zł. Na podstawie wydanych decyzji wydatkowano kwotę 73.883,30 zł (kwota wyższa o 1.270,84 zł w porównaniu do roku 2012).

Z przedstawionych danych wynika, iż na 30.06.2013 r. zrealizowano 44,78% założonego planu. Średnio w każdym miesiącu I półrocza 2013 r. wypłacano dodatki mieszkaniowe  
w wysokości około 12.313,88 zł.

* + - * 1. ***zasiłek stały***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85216 | Zasiłek stały | 46.922,00 | 44.478,58 | 94,79% |

Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 44.478,58 zł, tj. 94,79% planu**.** Wydatkowano w I półroczu 2013 r. kwotę 44.478,58 zł ze środków Wojewody.   
W analizowanym okresie wypłacono 100 zasiłków stałych, w tym dla osoby samotnie gospodarującej 61 zasiłków stałych. Na dzień 30.06.2013 r. pozostaje do wykorzystania kwota 918,42 zł, która przeznaczona będzie na realizację świadczeń w II półroczu 2013 r.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 261.962,00 | 122.586,44 | 46,80% |

W I półroczu 2013 r. zatrudnienie wynosiło 4,22 etatu Na zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie 235.929,00 zł, z czego zaangażowano 217.104,21 zł, a wydatkowano 47,70% planu tj. 112.546,81 zł. W I półroczu 2012 r. wykonanie wydatków z tego tytułu było niższe ze względu na udzielenie urlopu wychowawczego jednej pracownicy.

Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono kwotę 26.033,00 zł, z czego zaangażowano 10.039,63 zł, a wydatkowano 10.039,63 tj. 38,57% planu.

Świadczenia rzeczowe Bhp wydatkowane zostały w wysokości 175,82 zł i dotyczą środków Bhp dla pracowników (mydło, herbata, ręczniki, papier).

Na zakupy materiałów wydatkowano łącznie 1.290,32 zł. Zakupy te obejmują:

- materiały biurowe, druki, tonery, tusze, papier 1.273,82 zł

- kalkulator 16,50 zł

Na badania lekarskie wydatkowano kwotę 103,70 zł.

Pozostałe usługi to wydatek 3.420,80 zł, z kwoty tej przypada na:

- prowizje bankowe 6,00 zł

- opłaty za usługi pocztowe 823,09 zł

- pieczątka na kołku 129,15 zł

- nadzór autorski nad programem Gravis 553,50 zł

- przeładunek, załadunek i transport żywności unijnej 1.663,06 zł

- czyszczenie lasera drukarki Samsung 246,00 zł

Dostęp do Internetu pochłonął kwotę 46,62 zł, natomiast opłaty za usługi telefonii stacjonarnej wyniosły 251,15 zł. Na podróże służbowe wydatkowano 53,80 zł. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym 339,00 zł na opłacenie I raty ubezpieczenia majątkowego. Odpis na ZFŚS wyniósł 3.708,42 zł. Poniesiono również wydatki na pokrycie kosztów szkolenia pracowników w kwocie 650,00 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85295 | Pozostała działalność | 173.382,00 | 90.753,89 | 52,34% |

W planie budżetu na pozostałe wydatki bieżące przyjęto kwotę 173.382,00 zł, zaangażowano 90.942,74 zł, a zrealizowano ogółem 90.753,89 zł (mniej o 5.837,06 zł   
w stosunku do I półrocza 2012).

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 2013 r. z zasiłku celowego skorzystały 54 rodziny na łączną kwotę 20.088,00 zł. Dzieci i młodzież realizujące obowiązek szkolny spożywają posiłek   
w szkole. W I półroczu 2013 r. wydano łącznie 18.739 posiłków na łączną kwotę 54.765,93 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 2.817,00 zł.

Wydatki związane z obsługą zadania – dożywanie dzieci w szkołach – wyniosły w okresie sprawozdawczym 4.081,22 zł i były niższe o kwotę 79,87 zł a niżeli wydatki z I półrocza 2012. Poniesione wydatki obejmują koszty umowy o pracę z osobą zajmującą się obsługą   
(3.734,49 zł). Zatrudnienie pracownika na umowę o pracę pociąga za sobą wydatki na świadczenia socjalne (odpis na 2013 r. 106,42 zł oraz świadczenia Bhp 9,03 zł). Dodatkowo zakupiono talerze plastikowe i łyżki do wydawania posiłków za kwotę 181,28 zł.

Od 1 stycznia 2013 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 9.280,00 zł. Do końca czerwca 2013 r. wykorzystano środki w wysokości 9.001,74 zł. Pozostała część dotacji w wysokości 278,26 zł przeznaczona będzie na realizację programu w II półroczu 2013 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 120.383,00 zł).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 854 | Pomoc materialna dla uczniów | 120.383,00 | 118.429,00 | 118.429,00 |
| **Ogółem:** | | **120.383,00** | **118.429,00** | **118.429,00** |

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano 118.429,00 zł, tj. 98,38% planu. Wyższe wykonanie planu w stosunku do roku poprzedniego spowodowane było wyższą kwotą wypłacanych stypendiów socjalnych.

Z wydatkowanej kwoty przypada na:

- stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe 4.954,00 zł

- stypendia pomoc materialna dla uczniów z budżetu gminy 22.695,00 zł

- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Wojewody 90.780,00 zł

**RAZEM: 118.429,00 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 | 148.401,00 | 99.894,60 | 0,00 |
| 900 | Oczyszczanie miast i wsi | 14.051,00 | 5.371,26 | 5.371,26 |
| 900 | Schroniska dla zwierząt | 60.100,00 | 35.584,14 | 29.984,44 |
| 900 | Oświetlenia ulic, placów, dróg | 108.550,00 | 42.363,39 | 42.363,39 |
| 900 | Wpływy i wydatki związane  z gromadzeniem środków  z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych | 11.122,00 | 2.670,00 | 2.670,00 |
| 900 | Pozostała działalność | 10.259,00 | 6.696,54 | 6.696,54 |
| **Ogółem:** | | **247.283,00** | **192.579,93** | **87.085,63** |

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano na gospodarkę komunalną   
i ochronę środowiska kwotę 87.085,63 zł, tj. 35,22% planu. W I półroczu 2012 r. wydatkowano kwotę 81.140,63 zł. Wyższe wykonanie spowodowane było wyższymi kosztami utrzymania zwierząt w schronisku.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90002 | Gospodarka odpadami | 148.401,00 | 0,00 | 0,00% |

Do planu przyjęto kwotę 148.401,00 zł, która dotyczy gospodarki odpadami.   
W rozdziale tym planowano wydatki związane z odbiorem padłych zwierząt z terenu gminy Rogóźno oraz odbiorem odpadów komunalnych w związku z nowym obowiązkiem nałożonym na gminy od 1 lipca 2013 r.. Na koniec I półrocza 2013 r. nie zrealizowano wydatków z tego tytułu.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90003 | Oczyszczanie miast i wsi | 14.051,00 | 5.371,26 | 38,23% |

Na oczyszczanie wsi w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 5.371,26 zł,   
tj. 38,23% planu**.** W I półroczu 2013 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 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90013 | Schroniska dla zwierząt | 60.100,00 | 29.984,44 | 49,89% |

W roku budżetowym 2013 na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt zabezpieczono kwotę 60.100,00 zł. W I półroczu 2013 r. wydatkowano środki na wyłapywanie oraz opiekę nad bezpańskimi psami z terenu Gminy Rogóźno zgodnie z zawartą umową   
w wysokości 29.984,44 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 większą o 12.587,32 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90015 | Oświetlenie ulic, placów, dróg | 108.550,00 | 42.363,39 | 39,03% |

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrywania kosztów związanych   
z oświetleniem placów, ulic i dróg. Na ten cel zabezpieczono w planach kwotę 108.550,00 zł,   
z tego 47.200,00 zł przypada na oświetlenie dróg, 51.350,00 zł przeznaczono na konserwację oświetlenia a 10.000,00 zł przeznaczono na sporządzenie dokumentacji na potrzeby przeprowadzenia przetargu na zakup energii elektrycznej na rok 2014 oraz świadczenie usług doradczych i konsultacyjnych.

Na zakup energii elektrycznej wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę   
23.666,22 zł tj. 50,14%. Wydatki w I półroczu 2011 r. wynosiły 25.722,33 zł. Na konserwację oświetlenia ulicznego wykorzystano 18.697,17 zł, tj. 36,41% zaplanowanej kwoty. Wydatki w I półroczu 2012 r. wynosiły 26.311,30 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 15.000,00 | 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 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 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90020 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych | 11.122,00 | 2.670,00 | 24,01% |

Środki przyjęte do planu budżetu w wysokości 11.122,00 zł przeznaczone będą na zakup materiałów służących segregacji odpadów lub recyklingu odpadów.. Do końca I półrocza 2013 r. nie wydatkowano żadnych środków. W okresie sprawozdawczym z opłat za wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza atmosferycznego odprowadzono na rzecz Urzędu Wojewódzkiego kwotę 2.670,00 zł. W planie zabezpieczono na ten cel 10.270,00 zł.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90095 | Pozostała działalność | 10.259,00 | 6.696,54 | 65,27% |

W pozostałej działalności ujmowane są niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołeckim na 2013 r. oraz wydatki gminy. Na koniec I półrocza 2013 r. wydatkowano środki w wysokości 4.500,00 zł na przegląd obiektów (placów zabaw) na terenie gminy Rogóźno. Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie 2.196,54 zł z przeznaczeniem na:

* zagospodarowanie terenu placu zabaw (sołectwo Rogóźno) 399,11 zł
* drewnochron – konserwacja elementów wyposażenia placów zabaw na terenie gminy Rogóźno 1.067,47 zł
* zakup drewna do wymiany spróchniałych elementów placów zabaw (osiedle Jamy) 282,95 zł.

* + - 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 | 97.860,00 | 45.550,25 | 32.440,11 |
| 921 | Biblioteki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 921 | Ochrona i konserwacja zabytków | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem:** | | **97.860,00** | **45.550,25** | **32.440,11** |

Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie, Rada Gminy przyznała kwotę 97.860,00 zł, z tego w okresie sprawozdawczym wydatkowano 32.440,11 zł, tj. 33,15% planu. Od 2013 r. w dziale tym ujmowane są wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic na terenie gminy Rogóźno.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 92109 | Domy i ośrodki kultury | 97.860,00 | 32.440,11 | 33,15% |

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 30.06.2013 r. oraz sprawozdania Rb-Z oraz Rb-N.

Poza wydatkami na funkcjonowanie GOK poniesiono wydatki na funkcjonowanie świetlic na terenie gminy Rogóźno. W I półroczu 2013 r. poniesiono wydatki na:

* wynagrodzenia i pochodne (osoby obsługujące świetlice) 13.924,12 zł
* zakup materiałów 8.495,37 zł, w tym:

- wyposażenie świetlicy Rogóźno zamek 3.210,54 zł

- węgiel świetlica Szembruk 4.206,60 zł

- bioaktywator do oczyszczalni przy świetlicy Zarośle 56,00 zł

- artykuły papiernicze świetlica Rogóźno Zamek 127,75 zł

- środki do utrzymania czystości Szembruk 240,24 zł

- słup z lampą oświetleniową świetlica Rogóźno Zamek 654,24 zł

* zakup energii 6.691,41 zł, w tym:

- świetlica Zarośle (energia elektryczna 591,59 zł, woda 71,89 zł) 663,48 zł

- świetlica Kłódka (energia elektryczna 751,16 zł, woda 57,69 zł) 808,85 zł

- świetlica Rogóźno Zamek (energia elektryczna 1.849,61 zł, woda 91,73 zł, ogrzewanie 2.044,60 zł) 3.985,94 zł

- świetlica Szembruk (energia elektryczna 1.142,17 zł, woda 90,97 zł) 1.233,14 zł

* zakup usług remontowych (remont zabezpieczenia głównego instalacji elektrycznej   
  w budynku świetlicy Zarośle) 229,00 zł
* zakup usług pozostałych 1.754,43 zł, w tym:

- świetlica Rogóźno Zamek (ścieki 113,99 zł, śmieci 178,76 zł, montaż latarni   
767,00 zł) 1.059,75 zł

- świetlica Szembruk (kominiarz 14,76 zł, pomiary ochronne instalacji elektrycznej 675,00 zł) 689,76 zł

- świetlica Zarośle (kominiarz 4,92 zł) 4,92 zł

* dostęp do sieci Internet 306,12 zł
* zakup usług telefonii komórkowej 120,96 zł
* zakup usług telefonii stacjonarnej 266,70 zł
* ubezpieczenie majątkowe 382,00 zł

***2.2.4.14.2. biblioteki***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 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 2013 r. nie planowano pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 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 8.950,00 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 926 | Obiekty sportowe | 2.950,00 | 112,00 | 112,00 |
| 926 | Pozostała działalność | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem:** | | **8.950,00** | **112,00** | **112,00** |

Na dzień 30.06.2013 r. wydatkowano na ten cel 112,00 zł. Na kwotę tą przypadają wydatki z funduszu sołeckiego wsi Kłódka. W I półroczu 2013 r. zakupiono siatkę do siatkówki na boisko sportowe.

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 2013 według stanu na dzień 30 czerwca 2013 kształtował się następująco:

**DOCHODY w wysokości** 11.986.835,00 zł

**WYDATKI w wysokości** 12.661.877,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości** - **675.042,00 zł**

Ustalono następujące źródła pokrycia planowanego deficytu:

- kredyty i pożyczki 675.042,00 zł

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

Za I półrocze 2013 r. według planu założono deficyt w kwocie 675.042,00 zł, natomiast po stronie wykonania występuje nadwyżka w kwocie 1.073.404,92 zł. Wygospodarowane środki zostaną wykorzystane w II połowie 2013 r. na realizację inwestycji.

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 30.06.2013 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.189.538,00 zł. Jeżeli będzie taka konieczność wykonanie wystąpi w ostatnim kwartale   
2013 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 30.06.2013 r. zostały zrealizowane w kwocie 482.487,85 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 482.487,85 zł,

Do dnia 30.06.2013 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 529.496,00 zł, z czego wykonano 303.698,00 zł. Zrealizowane rozchody dotyczyły spłaty kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy o/Osielsko (115.698,00 zł) oraz spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu (188.000,00 zł).

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 30.06.2013 r.

* + - 1. ***NALEŻNOŚCI***

Na dzień 30.06.2013 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóźno od osób fizycznych   
i prawnych oraz innych jednostek wynosiła 2.220.723,95 zł, w tym::

Łączna kwota należności (kol.9 Rb-27S) + 2.221.019,01 zł

Nadpłata (kol. 11 Rb-27S) - 295,06 zł

Razem należności (po uwzględnieniu nadpłat) **2.220.723,95 zł**

Z ogólnej kwoty przypada na:

* Należności wymagalne na dzień 30.06.2013 r. **778.336,66 zł**,
* Należności płatne w II półroczu 2013 r. (niewymagalne) **1.442.387,29 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 1.998.188,51 zł, w tym wymagalne 740.084,62 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 30.06.2013 r. ujęto zobowiązania w kwocie:

* + - * + 790.603,00 zł kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym   
          w Bydgoszczy oddział w Osielsku na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo
        + 487.000,00 zł kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym   
          w Bydgoszczy oddział w Osielsku na budowę świetlicy w Rogóźnie Zamku

Wszystkie zobowiązania długoterminowe spłacane są w terminie.

W innym sprawozdaniu Rb-28S nie ujmuje się zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S gmina Rogóźno na dzień 30.06.2013 r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie 195.979,43 zł, w tym:

- krótkoterminowe 195.979,43 zł.

Zobowiązania wykazane na dzień 30.06.2013 r. jako krótkoterminowe zostały uregulowane   
na dzień sporządzania sprawozdania.

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   
w I półroczu 2013 r. dotację w wysokości 321.802,37 zł. Liczba złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego w 2013 r. wyniosła 187 szt. Łączne powierzchnia użytków rolnych zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego wynosiła 5.108,0142 ha. Ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikająca z faktur VAT lub z ich kopii dołączonych do wniosków wynosiła 332.097,4178 litrów.

Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za   
I półrocze 2013 r. wyniosła 321.802,37 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania   
w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 6.309,85 zł. Na dzień 30.06.2013 r. wykorzystano dotację w 100%.

***Dział 710 Rozdział 71035***

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie do końca II kwartału 2013 r. nie wydatkowano żadnej kwoty. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu 2013 r.   
z przeznaczeniem na renowację pomnika – mogiły zbiorowej w Białochowie.

Dotacji nie wykorzystano w I półroczu 2013 r.

***Dział 750 Rozdział 75011***

Na utrzymanie administracji publicznej w zakresie obsługi zadań administracji urzędu wojewódzkiego dotyczących spraw urzędu stanu cywilnego, ewidencji, wojska oraz obrony cywilnej, łącznie w I półroczu 2013 r. wydatkowano kwotę 60.171,65 zł. Na kwotę tę składają się:

- dotacja celowa z budżetu państwa 26.631,10 zł,

- środki własne gminy 33.540,55 zł.

Kadra realizująca zadanie zlecone wynosi 1,7 etatu. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w 2013 r. kwotę 55.470,03 zł (w tym dotacja: 26.631,10 zł). Pozostałe wydatki   
w kwocie 4.701,62 zł dotyczyły zakupu ze środków własnych materiałów biurowych, opłat pocztowych, prowizji bankowych, aktualizacji oprogramowania komputerowego i opieki autorskiej nad oprogramowaniem, akcesoriów komputerowych związanych z realizacją zadania, podróży służbowych, odpisów na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych.

***Dział 751 rozdział 75101***

W I półroczu 2013 r. otrzymano kwotę 344,00 zł na aktualizację spisu wyborców. Zadanie to wykonuje pracownik zatrudniony w Urzędzie Gminy. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 212,29 zł. Pozostałe środki wykorzystane były w miesiącu lipcu 2013 r.

***Dział 852 Rozdział 85212***

Na świadczenia rodzinne w planie przyjęto kwotę 1.446.600,00 zł, z czego otrzymano   
w okresie sprawozdawczym 51,21% planu, tj. 740.765,00 zł. Z otrzymanej dotacji wydatkowano kwotę 729.984,68 zł na cele związane z realizacją świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe   
z ubezpieczenia społecznego. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pozyskał dochody własne zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w wysokości 3.792,14 zł. Środki te przeznaczone zostały na podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych oraz na ponoszenie kosztów obsługi świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Na realizację świadczeń rodzinnych realizowanych ze środków budżetu państwa wydatkowano łączną kwotę 637.859,40 zł, udzielając 5.431 różnorodnych świadczeń,   
w tym:

* 3.194 świadczeń związanych z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota   
  318.708,40 zł po odjęciu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe);
* 1.471 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 134.703,00 zł);
* 500 zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 76.500,00 zł;
* 162 świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 83.148,00 zł;
* 88 dodatków do świadczenia pielęgnacyjnego na kwotę 8.800,00 zł
* udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 16 osobom w kwocie 16.000,00 zł.

Wydatki na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wyniosły 19.523,63 zł   
i dotyczyły 138 świadczeń.

Wydatki na świadczenia alimentacyjne finansowane z dotacji celowej wyniosły   
w I półroczu 2013 r. 53.780,00 zł i obejmowały 237 świadczeń.

Na terenie gminy Rogóźno świadczenia rodzinne oraz zadania funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba na podstawie umowy o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania wyniosły w 2013 roku 22.613,79 zł, w tym z dochodów własnych 3.792,14 zł.

**Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 10.780,32 zł** przeznaczono na wypłatę świadczeń rodzinnych w II półroczu 2013 r. Przyczyną niewykorzystania przyznanej dotacji   
w 100% była mniejsza liczba udzielonych świadczeń rodzinnych.

***Dział 852 Rozdział 85213***

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację   
w kwocie 655,00 zł, z czego wydatkowano 100% dotacji. W 2013 r. ze środków dotacji zleconych opłacono 14 składek zdrowotnych.

***Dział 852 Rozdział 85295***

Do końca II kwartału 2013 r. otrzymano dotację na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne w wysokości 9.280,00 zł. Z kwoty zrealizowano 97,00%**.**

**Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 278,26 zł** przeznaczono na realizację programu w II półroczu 2013 r.

Poniżej przedstawiono tabelaryczne wykorzystanie środków z budżetu Wojewody za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 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** | | | | **1 856 112,00** | **1 104 347,37** | **59** | **0,00** |  | **1 125 407,58** | **1 088 074,89** | **0,00** | **37 332,69** | **16 272,48** |
| **010** | **Rolnictwo i łowiectwo** | | | **321 803,00** | **321 802,37** | **100** | **0,00** | **x** | **321 802,37** | **321 802,37** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 01095 | Pozostała działalność | 2010 | 321 803,00 | 321 802,37 | 100 | 0,00 | x | 321 802,37 | 321 802,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *4 803,85* |  |  |  |  |
| *4110* | *834,00* |
| *4120* | *117,00* |
| *4210* | *63,00* |
| *4300* | *492,00* |
| *4430* | *315 492,52* |
| **750** | **Administracja publiczna** | | | **61 800,00** | **31 845,00** | **52** | **0,00** | **x** | **60 171,65** | **26 631,10** | **0,00** | **33 540,55** | **5 213,90** |
|  | 75011 | Urzędy Wojewódzkie | 2010 | 61 800,00 | 31 845,00 | 52 | 0,00 | x | 60 171,65 | 26 631,10 | 0,00 | 33 540,55 | 5 213,90 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3020* | *169,38* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *41 460,16* |  |  |  |  |
|  | *4040* | *5 840,12* |
|  | *4110* | *7 797,76* |
|  | *4120* | *371,99* |
|  | *4210* | *265,88* |
|  | *4280* | *67,00* |
|  | *4300* | *2 755,20* |
|  | *4410* | *49,40* |
|  | *4440* | *1 394,76* |
| **852** | **Pomoc społeczna** | | | **1 472 509,00** | **750 700,00** | **51** | **0,00** | **x** | **743 433,56** | **739 641,42** | **0,00** | **3 792,14** | **11 058,58** |
| 85212 | Świadczenia rodzinne | 2010 | 1 446 600,00 | 740 765,00 | 51 | 0,00 | x | 733 776,82 | 729 984,68 | 0,00 | 3 792,14 | 10 780,32 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3020* | *31,81* |  |  |  |  |
| *3110* | *691 639,40* |
| *4010* | *13 024,54* |
| *4040* | *2 215,44* |
| *4110* | *22 008,49* |
| *4120* | *334,66* |
| *4210* | *242,06* |
| *4280* | *66,30* |
| *4300* | *2 550,93* |
| *4350* | *15,54* |
| *4370* | *247,43* |
| *4410* | *50,00* |
| *4440* | *639,95* |
| *4610* | *421,27* |
| *4700* | *289,00* |
| 85213 | Składki na ubezpieczenie  zdrowotne | 2010 | 1 500,00 | 655,00 | 44 | 0,00 | x | 655,00 | 655,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4130* | *655,00* |  |  |  |  |
|  | 85295 | Pozostała działalność | 2010 | 24 409,00 | 9 280,00 | 38 | 0,00 | x | 9 001,74 | 9 001,74 | 0,00 | 0,00 | 278,26 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *3110* | 8 900,00 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4210* | *101,74* |  |  |  |  |
| **B. Dotacje celowe realizowane na podstawie  porozumień** | | | | **1 000,00** | **1 000,00** | **100** | **0,00** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 000,00** |
| **710** | **Działalnośc usługowa** | | | **1 000,00** | **1 000,00** | **100** | **0,00** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 000,00** |
|  | 71035 | Cmentarze | 2020 | 1 000,00 | 1 000,00 | 100 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4210* | 0,00 |  |  |  |  |
| **RAZEM:** | | | | **1 857 112,00** | **1 105 347,37** | **60** | **0,00** | **x** | **1 125 407,58** | **1 088 074,89** | **0,00** | **37 332,69** | **17 272,48** |

**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 jedno wspólne w drodze umowy zawartej z powiatem   
w Grudziądzu. Na podstawie tej umowy realizowane są wypłaty pomocy dla rodzin zastępczych   
i kontynuujących naukę. Łączna kwota dotacji wynosiła 23.000,00 zł. Na dzień 30.06.2013 r. zrealizowano 23.000,00 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 XI/70/2012 z dnia 27 marca 2012 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w 2013 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 2013 r. Gmina Rogóźno nie zaciągnęła pożyczek czy kredytów. Gmina posiada zobowiązanie długoterminowe w formie kredytu bankowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Osielsku na przebudowę dróg gminnych Dusocin – Białochowo i kredytu bankowego na budowę świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku. W związku z tym na dzień 30.06.2013 r. wystąpiło zadłużenie w kwocie 1.277.603,00 zł, w tym:

* kredyt na drogę Dusocin - Białochowo 790.603,00 zł (spłata do 10.11.2016 r.),
* kredyt na budowę świetlicy Rog.Zamek 487.000,00 zł (spłata do 15.10.2018 r.).

1. **UPOWAŻNIENIA**

Uchwałą Rady Gminy Rogóźno z dnia 28 grudnia 2012 r. nr XVII/110/2012 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 675.042,00 zł,
  3. spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 514.496,00 zł,
  4. wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących   
     z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 227.128,00 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 30.06.2013 r. wykorzystano uprawnienia zawarte w 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 2013 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 2013 r. gmina Rogóźno nie udzieliła poręczeń ani gwarancji   
w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

1. **WYDATKI NIEWYGASAJĄCE**

W 2012 r. Rada Gminy Rogóźno nie ustaliła wydatków, które nie wygasały z upływem 30.06.2013 r.

1. **PODSUMOWANIE**

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóźno za I półrocze 2013 r. stwierdzam, że realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości z planem i zamknęła się wielkością 57,11% 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 2013 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych dochodów. Na dzień   
30.06.2013 r. wydatki zrealizowano w 45,59% 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). 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 2013 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 2013 roku.

Rogóźno, dnia 21 sierpnia 2013 r.

1. jst – jednostka samorządu terytorialnego [↑](#footnote-ref-1)
2. Procentowy udział danego rodzaju podatku w dochodach podatkowych ogółem. [↑](#footnote-ref-2)
3. Należności, których termin płatności już upłynął [↑](#footnote-ref-3)
4. Należności, których termin płatności jeszcze nie upłynął lub terminy płatności zostały odroczone albo rozłożone na raty [↑](#footnote-ref-4)
5. Wymalowanie klatek schodowych [↑](#footnote-ref-5)
6. Czajnik do kotłowni Jamy [↑](#footnote-ref-6)
7. 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-7)
8. Energia plac budowy świetlica 1.570,91 zł (zwrot przez firmę wykonującą ujęto po stronie dochodów). [↑](#footnote-ref-8)
9. w tym, 597,96 zł druki deklaracji, druki wpłat – opłata śmieciowa [↑](#footnote-ref-9)
10. Urząd Gminy energia elektryczna 10.335,84 zł, woda 523,23, gaz 17.676,92 zł. [↑](#footnote-ref-10)
11. Rozliczenia VAT z jednostkami, w tym UG 1.029,48 zł. [↑](#footnote-ref-11)
12. Rozliczenia VAT z jednostkami, w tym UG 359,25 zł [↑](#footnote-ref-12)
13. Fk – finansowo - księgowy [↑](#footnote-ref-13)
14. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych [↑](#footnote-ref-14)
15. Inspekcja gotowości bojowej 1.000,00 zł; przegląd budynków remiz strażackich 1.350,00 zł. [↑](#footnote-ref-15)
16. Aparat fotograficzny 673,89 zł, rolety 315,00 zł, sprzęt nagłaśniający 1.166,00 zł. [↑](#footnote-ref-16)
17. Flaga 60,02 zl, przewód kolumnowy do sprzętu nagłaśniającego 300,00 zł, program generator stron www 799,00 zł, program bezpieczna szkoła 367,77 zł [↑](#footnote-ref-17)
18. Panele 914,71 zł [↑](#footnote-ref-18)
19. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej [↑](#footnote-ref-19)