

ZARZĄDZENIE NR 49/19
WÓJTA GMINY RYPIN

z dnia 2 sierpnia 2019 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rypin, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć Gminy Rypin i informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury - za I półrocze 2019 roku.

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), Wójt Gminy Rypin postanawia, co następuje:

§ 1. Przyjąć informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2019 r. zgodnie z załącznikiem Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4.

§ 2. Przyjąć informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć Gminy Rypin za I półrocze 2019 r. zgodnie z załącznikiem Nr 5, Nr 6, Nr 7.

§ 3. Przyjąć informację o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rypinie za I półrocze 2019 roku zgodnie z załącznikiem Nr 8.

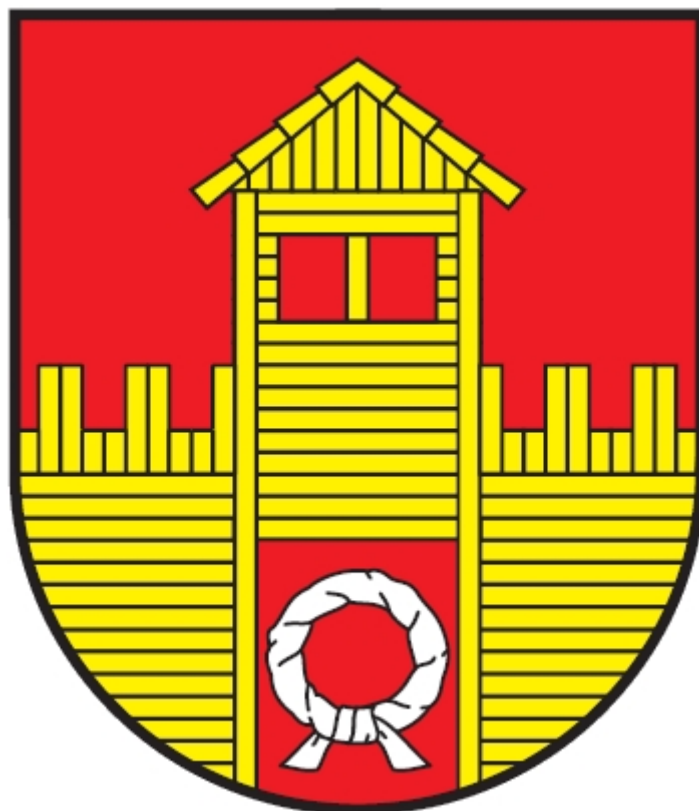
§ 4. Informacje, o których mowa w § 1, § 2, § 3 przedstawia się Radzie Gminy Rypin oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Janusz Tyburski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 49/19
Wójta Gminy Rypin
z dnia 2 sierpnia 2019 r.



**INFORMACJA Z PRZEBIEGU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY RYPIN
ZA I PÓLROCZE 2019 ROK**

Sierpień 2019 r.

Wójt Gminy, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia Radzie Gminy Rypin „Informację z wykonania Budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2019 rok ”.

Sprawozdanie zawiera tabelaryczne i opisowe wykonanie budżetu tj. dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów Gminy Rypin za I półrocze 2019 rok.

1. DANE OGÓLNE

Budżet Gminy Rypin na 2019 rok został uchwalony w dniu 28 grudnia 2018 roku uchwałą Rady Gminy Rypin nr III/27/18 w następujących kwotach:

- dochody – **32.817.608 zł**,
- wydatki – **37.521.784 zł**.

*Różnica między dochodami, a wydatkami stanowiła deficyt w kwocie **4.704.176 zł**, który miał zostać pokryty przychodami pochodzącymi z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.*

W I półroczu 2019 roku dokonano zmian w budżecie zarówno uchwałami Rady Gminy (3) jak i zarządzeniami Wójta Gminy (6). Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w toku realizacji budżetu, plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniósł:

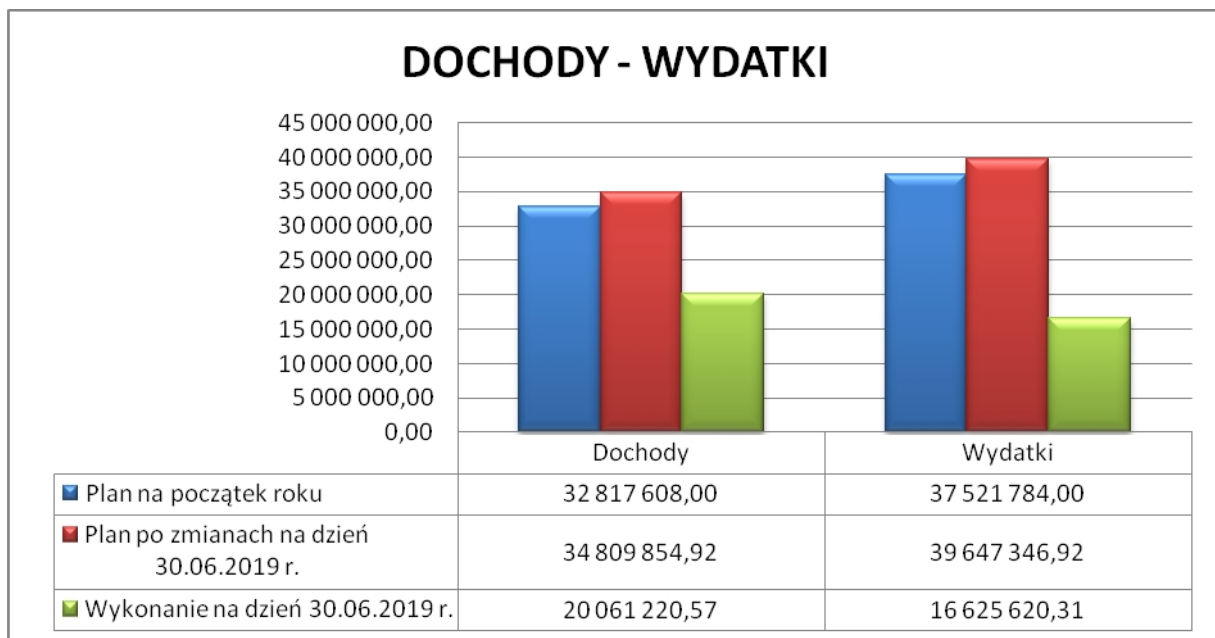
- dochody – **34.809.854,92 zł**,
- wydatki – **39.647.346,92 zł**.

*Różnica między dochodami, a wydatkami stanowiła deficyt w kwocie **4.837.492 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z tytułu: zaciągniętych kredytów i pożyczek – 3.059.142 zł, wolnymi środkami – 150.920 zł, nadwyżką z lat ubiegłych – 1.627.430 zł.*

Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosło:

- dochody – **20.061.220,57 zł**,
- wydatki – **16.625.620,31 zł**.

*Różnica między wykonanymi dochodami, a wykonanymi wydatkami stanowi nadwyżkę w kwocie **3.435.600,26 zł**.*



2. REALIZACJA DOCHODÓW

Na dochody gminy składają się dochody o charakterze podatkowym (podatki i opłaty lokalne oraz udziały we wpływach z podatków państwowych, podatków dochodowych), transfery z budżetu państwa (subwencje ogólne i dotacje) oraz inne dochody (o charakterze majątkowym). Ponadto gmina może pozyskać dochody nadzwyczajne do których zaliczamy środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi, środki pochodzące z Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Dochody budżetu Gminy w trakcie roku zmieniały się i ostatecznie na dzień 30 czerwca 2019 r. uległy zwiększeniu o kwotę 1.992.246,92 zł. Na kwotę dokonanej zmiany wpłynęły zarówno zmniejszenia jak i zwiększenia. Dochody zostały zrealizowane w kwocie **20.061.220,57 zł**, tj. **57,63 %** w stosunku do planu rocznego.

Wykonanie dochodów według źródeł i działów klasyfikacji w podziale na dochody bieżące i majątkowe przedstawia **załącznik nr 1**.

Z ogólnej kwoty dochodów przypada na:

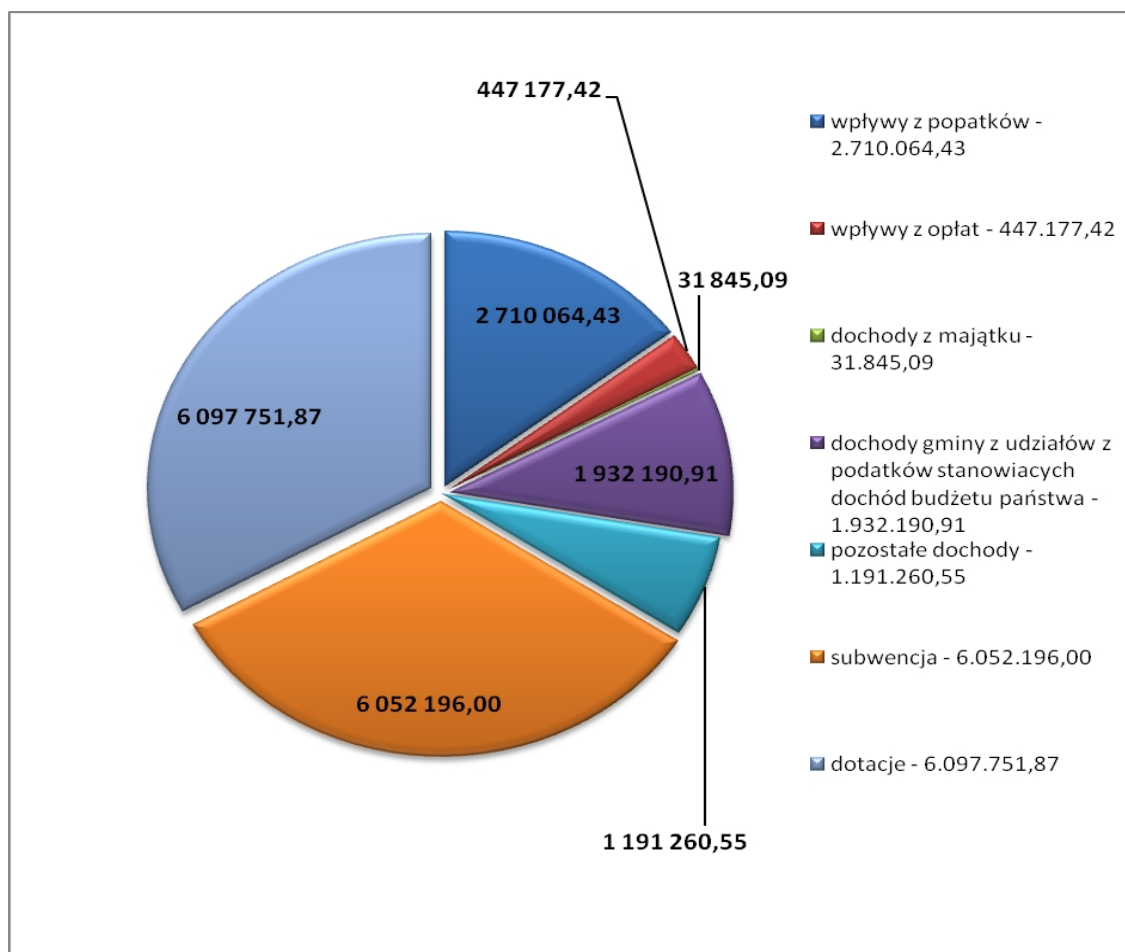
Wyszczególnienie	Plan roczny	Wykonanie na dzień 30.06.2019 r.	% wykonania planu rocznego
Dochody bieżące	32 559 619,92	18 462 486,27	56,70%
Dochody majątkowe	2 250 235,00	1 598 734,30	71,05%
Razem	34 809 854,92	20 061 220,57	57,63%

Zgodnie z obowiązującymi przepisami plan dochodów budżetu gminy jest prognozą, a nie wykazem należności budżetowych. Spowodowane jest to tym, iż nie ma możliwości dokładnego zaplanowania wpływów do budżetu za cały okres jak i w poszczególnych miesiącach, tym bardziej, iż większość uzyskiwanych dochodów uzależniona jest od dokonania czynności (np. opłata skarbową, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilno – prawnych itp.).

2.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Wykonanie dochodów bieżących wyniosło **18.462.486,27** zł, co stanowi 56,70 % planu. O poziomie wykonania dochodów zdecydowały w głównej mierze uzyskane wpływy z tytułu: podatków lokalnych i opłat, subwencji ogólnej z budżetu państwa, udziału w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych, dotacji celowej na zadania zlecone, dotacji na zadania własne.

STRUKTURA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH ZA I PÓŁROCZE 2019 r.



Realizacja dochodów bieżących według źródeł ich pochodzenia przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Źródło dochodu	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie % 4/3
1	2	3	4	6
I	Wpływy z podatków	5 199 600,00	2 710 064,43	52,12%
a)	podatek od nieruchomości	4 000 000,00	1 971 088,41	49,28%
b)	podatek rolny	683 800,00	404 301,20	59,13%
c)	podatek leśny	29 300,00	17 450,20	59,56%
d)	podatek od środków transportowych	210 500,00	115 842,55	55,03%
e)	podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	1 000,00	0,00	0,00%
f)	podatek od spadków i darowizn	25 000,00	35 178,00	140,71%
g)	podatek od czynności cywilno - prawnych	250 000,00	166 204,07	66,48%
II	Wpływy z opłat	765 200,00	447 177,42	58,44%
a)	opłata skarbową	15 000,00	10 062,50	67,08%
b)	opłata eksploatacyjna	10 000,00	1 777,20	17,77%
c)	opłata produktowa	100,00	0,00	0,00%
d)	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	600 000,00	332 308,61	55,38%
e)	opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	77 000,00	71 398,58	92,73%
f)	wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia	58 000,00	27 149,00	46,81%
g)	użytkowanie wieczyste	5 100,00	4 481,53	87,87%
III	Dochody z majątku gminy	68 530,00	31 845,09	46,47%
a)	dzierżawa	68 530,00	31 845,09	46,47%
IV	Dochody gminy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 031 715,00	1 932 190,91	47,92%
a)	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	80 000,00	83 178,91	103,97%
b)	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	3 951 715,00	1 849 012,00	46,79%
V	Pozostałe dochody	1 987 356,00	1 191 260,55	59,94%
a)	oprocentowanie kont bankowych	70 000,00	22 380,80	31,97%
b)	odsetki od nieterminowych wpłat	8 000,00	3 567,07	44,59%
c)	pozostałe odsetki	10 505,00	3 723,41	35,44%
d)	grzywny i kary pieniężne	250 000,00	225 939,33	90,38%
e)	wpływy z usług	1 364 700,00	683 560,17	50,09%
f)	udział w dochodach uzyskanych na rzecz budżetu państwa (236)	9 200,00	3 697,55	40,19%
g)	wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	234 711,00	235 259,58	100,23%
h)	pozostałe	40 240,00	13 132,64	32,64%
VI	Subwencja w tym;	10 477 867,00	6 052 196,00	57,76%
a)	oświatowa	7 048 291,00	4 337 408,00	61,54%
b)	wyrównawcza	3 226 925,00	1 613 460,00	50,00%
c)	równoważąca	202 651,00	101 328,00	50,00%
VII	Dotacje w tym:	10 029 351,92	6 097 751,87	60,80%
a)	201 - zadania zlecone z budżetu państwa	4 144 004,92	2 556 701,87	61,70%
b)	203 - zadania własne z budżetu państwa	992 147,00	569 740,00	57,42%

c)	206 - zadania bieżące z budżetu państwa	4 893 200,00	2 971 310,00	60,72%
Razem dochody		32 559 619,92	18 462 486,27	56,70%

I. Wpływy z podatków

Na roczny plan 5.199.600 zł wykonano 2.710.064,43 zł, co stanowi 52,12 % planu rocznego.

W poszczególnych pozycjach przedstawia się następująco:

a) Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości jest dominującym w grupie dochodów własnych gmin. Jest on najbardziej stabilnym źródłem dochodów własnych i najważniejszym z podatków lokalnych. Jego podatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne - w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej. Opodatkowaniu podlega fakt posiadania majątku - nieruchomości. Wysokość maksymalnych stawek podatkowych określona jest w ustawie o podatkach lokalnych, ustalenie tych stawek dla danej gminy wynika z uchwały rady gminy. Dla Gminy Rypin stawki na rok 2019 określone zostały w uchwale Rady Gminy Rypin Nr II/7/18 z dnia 29 listopada 2018 r.

Wymiarem i poborem tego podatku zajmuje się Urząd Gminy oraz inkasenci.

Realizacja z wpływów z podatku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan roczny	Wykonanie na dzień 30.06.2019 r.	% wykonania planu rocznego
Podatek od nieruchomości w tym:	4 000 000,00	1 971 088,41	49,28%
od osób fizycznych	1 200 000,00	671 357,02	55,95%
od osób prawnych	2 800 000,00	1 299 731,39	46,42%

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 117.743,57 zł (rok 2018 – 577.207,09 zł). Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek zaległości podatkowych o kwotę 459.463,52 zł.

b) Podatek rolny

Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegały grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż rolnicza.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowiło dla gruntów gospodarstw rolnych – liczba hektarów przeliczeniowych ustalonych na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów. Im niższa klasa ziemi, tym ilość hektarów przeliczeniowych

mniejsza.

Zgodnie z art.6 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 1381 z późn. zm.) podatek rolny za rok podatkowy wynosił:

- od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstwa rolnego – równowartość pieniężną 2,5 q żyta – w roku 2019 była to kwota 100,00 zł,
- od 1 ha pozostałych gruntów równowartość pieniężną 5 q żyta – w roku 2018 była to kwota 200,00 zł.

Wymiarem i poborem tego podatku zajmuje się Urząd Gminy oraz inkasenci.

Realizacja z wpływów z podatku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan roczny	Wykonanie na dzień 30.06.2019 r.	% wykonania planu rocznego
Podatek rolny w tym:	683 800,00	404 301,20	59,13%
od osób fizycznych	650 000,00	385 944,70	59,38%
od osób prawnych	33 800,00	18 356,50	54,31%

Zaległości z tytułu podatku rolnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 64.667,77 zł (rok 2018 – 67.137,67 zł). Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek zaległości podatkowych o kwotę 2.469,90 zł.

c) Podatek leśny

Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy, z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna. Podatnikami są osoby fizyczne prawne i jednostki organizacyjne, w tym spółki nie posiadające osobowości prawnej, którzy są właścicielami lasów, posiadaczami lub użytkownikami wieczystymi lasów. Podatek leśny od 1 ha, za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. W 2019 rok stawka podatku wynosi 42,2356 zł.

Wymiarem i poborem tego podatku zajmuje się Urząd Gminy oraz inkasenci.

Realizacja z wpływów z podatku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan roczny	Wykonanie na dzień 30.06.2019 r.	% wykonania planu rocznego
Podatek leśny w tym:	29 300,00	17 450,20	59,56%

od osób fizycznych	10 000,00	7 122,20	71,22%
od osób prawnych	19 300,00	10 328,00	53,51%

Zaległości z tytułu podatku leśnego na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.996 zł (rok 2018 – 2.469,20 zł). Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek zaległości podatkowych o kwotę 473,20 zł.

d) Podatek od środków transportowych

Podatek od środków transportowych pobierany jest od samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej od 3,5 ton i wyżej, ciągników siodłowych i balastowych przystosowanych do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu od 3,5 tony i wyżej, przyczep i naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i wyższą, z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego oraz autobusów.

Realizacja z wpływów z podatku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan roczny	Wykonanie na dzień 30.06.2019 r.	% wykonania planu rocznego
Podatek od środków transportowych w tym:	210 500,00	115 842,55	55,03%
od osób fizycznych	180 000,00	96 492,55	53,61%
od osób prawnych	30 500,00	19 350,00	63,44%

Zaległości z tytułu podatku od środków transportowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 23.710,22 zł (rok 2018 – 36.929,71 zł). Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek zaległości podatkowych o kwotę 13.219,49 zł.

e) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

Podatek ten płacą podatnicy prowadzący działalność określoną ustawą z dnia 20 listopada 1998 r. o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Samorządy lokalne nie mają możliwości samodzielnego kształtowania podstaw prawnych karty podatkowej. Realizatorem tego podatku jest Urząd Skarbowy. W I półroczu 2019 r. zostały wykonane dochody z tego tytułu w wysokości 0,00 zł.

f) Podatek od spadków i darowizn

Podatek od spadków i darowizn stanowi dochód własny gminy, realizowany jest przez Urzędy Skarbowe. Podatek ten jest bardzo trudny do prognozowania, gdyż trudno jest przewidzieć ilość transakcji spadkowych i darowizn oraz i wysokość. Podatnikami podatku od spadków i darowizn są osoby fizyczne,

które nabyły własność rzeczy i prawa majątkowe w sposób określony ustawą p podatku od spadków i darowizn.

W budżecie na 2019 rok podatek ten został zaplanowany w kwocie 25.000 zł, natomiast wykonanie za dzień 30 czerwca 2019 r. wynosi 35.178 zł, co stanowi 140,71 %.

g) Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatkowi podlegają czynności cywilnoprawne takie jak: umowy sprzedaży, pożyczki, poręczenia, darowizny, umowy majątkowe małżeńskie, ustanowienie hipoteki, umowy spółki, itp. Podatnikami są osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, będące stronami czynności cywilnoprawnych. Podatek ten jest realizowany przez Urzędy Skarbowe.

Z tego tytułu osiągnięto w I półroczu 2019 roku dochód w wysokości 166.204,07 zł, co w stosunku do planu rocznego 250.000 zł stanowi 66,48 %.

I. Wpływy z opłat

Dochody na rok 2019 zaplanowano w wysokości 765.200 zł, wykonanie na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosło 447.177,42 zł, co stanowi 58,44 % planu rocznego.

a) Oplata skarbowa

Przedmiotem opłaty jest dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji), złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa, prokury lub jego odpisu, wypisu lub kopii w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym, dokonanie czynności urzędowej, wydanie zaświadczenia oraz zezwolenia (pozwolenia, koncesji) przez pomiot inny niż organ administracji rządowej i samorządowej, w związku z wykonywaniem zadań z zakresu administracji publicznej, a także złożenia w takim podmiocie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii. Podmiotami obowiązany do zapłaty opłaty skarbowej są osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej. Dochody z tego tytułu osiągnięte w I półroczu 2019 roku stanowią kwotę 10.062,50 zł, co w stosunku do planu rocznego 15.000 zł stanowi 67,08 %.

b) Oplata eksploatacyjna

Obowiązek uiszczenia opłaty eksploatacyjnej spoczywa na podmiocie wydobywającym kopalinę lub prowadzącym inną działalność regulowaną ustawą z dnia 4 lutego 1994 r. Prawo geologiczne i górnicze. Oplata eksploatacyjna stanowi dochód gminy, na terenie której prowadzona jest działalność objęta koncesjonowaniem. Przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża uiszcza opłatę eksploatacyjną za wydobytą kopalinę.

Dochody z tego tytułu osiągnięte w roku 2019 stanowią kwotę 1.777,20 zł, co w stosunku do planu

rocznego 10.000 zł stanowi 17,77 %.

c) Opłata produktowa

Opłata produktowa to rodzaj opłaty ekologicznej naliczanej i wpłacanej za opakowania w przypadku wprowadzania na rynek krajowy produktów w opakowaniach. Konieczność wpłacenia opłaty produktowej powstaje kiedy wprowadzający opakowania nie wywiązuje się z ustawowego obowiązku uzyskania odpowiedniego poziomu odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych. Do dnia 30 czerwca 2019 r. z tego tytułu nie osiągnęliśmy żadnych dochodów.

d) Wpływy z opłat za odpady

Wpływy za I półrocze 2019 roku wynoszą 332.308,61 zł, co przy planie rocznym 600.000 zł stanowi 55,38 % planu rocznego. Zgodnie z obowiązującymi przepisami na rachunek gminy dokonywane są opłaty od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych za usuwanie i zagospodarowanie odpadów komunalnych, tzw. „opłata śmieciowa”.

Zaległości z tytułu opłaty za odpady na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 132.657,57 zł (rok 2018 – 160.370,71 zł). Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek zaległości podatkowych o kwotę 27.713,14 zł.

e) Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Na plan roczny 77.000,00 zł w roku 2019 wpłynęło 71.398,58 zł, co stanowi 92,73 % planu rocznego. Obowiązek uiszczenia opłat za korzystanie z zezwoleń wynika z ust.11 ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Opłaty te dokonywane są w trzech ratach tj. w terminach 31 styczeń, 31 maj, 30 wrzesień.

f) Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego

Wpływy za I półrocze 2019 roku wynoszą 27.149 zł, co przy planie rocznym 58.000 zł stanowi 46,81 % planu rocznego. W paragrafie tym klasyfikowane są opłaty wnoszone za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach publicznych oraz publicznych innych formach wychowania przedszkolnego, do których ustalenia stosuje się odpowiednio art. 67a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

g) Użytkowanie wieczyste

Na plan roczny 5.100 zł, wykonanie za 2019 rok wynosi 4.481,53 zł, co stanowi 87,87 %. Należności z tytułu użytkowania wieczystego regulowane są jednorazową wpłatą roczną w terminie do 31 marca.

II. Dochody z majątku gminy

W budżecie gminy na 2019 rok, dochody z majątku gminy zaplanowane zostały w wysokości 68.530 zł, natomiast zrealizowano je w wysokości 31.845,09 zł, co stanowiło 46,47 % w stosunku do planu

rocznego.

a) Wpływy z dzierżawy mienia komunalnego

Wpływy z tego tytułu wynikają z zawartych umów na dzierżawę gruntów i nieruchomości oraz najmu lokali komunalnych użytkowych i garaży.

Wpływy w tej pozycji uzyskano w wyniku:

- najmu lokali komunalnych – 13.711,49 zł,
- najmu lokali użytkowych – 10.609,19 zł,
- dzierżawy gruntów – 7.524,41 zł.

Zaległości z tytułu dzierżawy na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 27.660,67 zł (rok 2018 – 32.921,88 zł). Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek zaległości podatkowych o kwotę 5.261,21 zł.

III. Dochody gminy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Dochody gminy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały na 2018 rok w łącznej kwocie 4.031.715 zł. Wykonano je w wysokości 1.932.190,91 zł, tj. 47,92 % planu rocznego.

a) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych

Dochód z tego tytułu dla budżetu gminy realizowany jest przez urzędy skarbowe – dochody zrealizowano w wysokości 83.178,91 zł, tj. 103,97 % w stosunku do planu. Kwota udziału jest uzależniona od ilości podatników posiadających siedziby i zakłady na terenie Gminy Rypin, a także od podatników posiadających tylko zakłady niezależne od miejsca położenia siedzib. W tym drugim przypadku do budżetu gminy wpływają dochody proporcjonalnie do liczby zatrudnionych osób w zakładach podatnika posiadającego siedzibę poza Gminą Rypin. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych jest stała i wynosi 6,71%.

Wysokość wpływu w tej pozycji zależy od kondycji finansowej jednostek prawnych działających na terenie gminy.

b) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych

Zasadniczy wpływ na poziom realizacji dochodów Gminy mają udziały z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wysokość udziału podatku dochodowego od osób fizycznych dla gmin określa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z informacją przedstawioną w piśmie Ministerstwa Finansów z dnia 13 lutego 2019 r., nr ST3.4750.1.2019, w 2019 r. wysokość tych wpływów dla gmin wynosi 38,08 %. Podatek ten jest pobierany na zasadach ogólnych od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy. Na dzień 30 czerwca 2019 r. realizacja wpływów z tego tytułu wyniosła 1.849.012 zł, tj. 46,79 % planowanych wpływów.

IV. Pozostałe dochody

Plan na rok 2019 zakłada wpływy w wysokości 1.987.356 zł. Wykonano je w kwocie 1.191.260,55 zł, co stanowi 59,94 % planu rocznego.

Na powyższe dochody składają się:

a) Odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych

W roku 2019 uzyskano z tego tytułu 22.380,80 zł, na plan roczny 70.000 zł, co stanowi 31,97 % planu rocznego. Są to odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych.

b) Odsetki od nieterminowych wpłat

W roku 2019 osiągnięte zostały w wysokości 3.567,07 zł, plan roczny 8.000 zł, co stanowi 44,59 % planu rocznego. Na tę kwotę składają się odsetki od należności podatkowych i nie podatkowych gminy, naliczane przez Urząd Gminy i Urząd Skarbowy.

c) Pozostałe odsetki

W budżecie na 2019 rok, dochody z tego tytułu zaplanowane zostały w wysokości 10.505 zł, natomiast zrealizowane zostały w kwocie 3.723,41 zł, co stanowiło 35,44 % w stosunku do planu rocznego – są to wpływy z tytułu oprocentowania niespłaconych opłat.

d) Grzywny i kary pieniężne

W I półroczu 2019 roku do budżetu gminy wpłynęła kwota 225.939,33 zł z tytułu kar za naruszenie zasad korzystania ze środowiska.

e) Wpływy z usług

W 2019 roku do budżetu wpłynęła kwota 683.560,17 zł na plan roczny 1.364.700 zł, co stanowiło 50,09 % planu. Na uzyskaną kwotę składają się:

- wpływy z opłat za pobór wody – 430.286,46 zł,
- wpływy z opłat za odprowadzenie ścieków – 217.540,58 zł,
- wpływy za świadczenie usług opiekuńczych – 16.093,42 zł,
- wpływy pozostałe (zwrot kosztów wychowania przedszkolnego przez gminy, której mieszkańcem jest uczeń, a uczęszczający do przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego na terenie tut. gminy) – 19.639,71 zł.

f) Udział w dochodach uzyskanych na rzecz budżetu państwa

Zgodnie z obowiązującymi przepisami realizujemy dochody z tytułu udostępnienia danych osobowych, a także zwrotu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego, które są przekazywane do Urzędu Wojewódzkiego. W roku 2019 do budżetu gminy wpłynęło 3.697,55 zł, co stanowi 40,19 % planu rocznego wynoszącego 9.200,00 zł.

g) Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych

Zwrot środków z rozliczonego podatku VAT za 2018 rok oraz wpływy ze zwrotu nienależnie pobranych świadczeń – 235.259,58 zł.

h) Pozostałe – w I półroczu 2019 r. do budżetu gminy wpłynęła kwota 13.132,64 zł.

V. Subwencja

Realizacja przyjętego planu subwencji z budżetu państwa następowała zgodnie z planem. Poszczególne kwoty planu części subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej zostały wykonane w 57,76 %.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2018	Plan po zmianach	Wykonanie 30.06.2019	% wykonania planu 2019	Dynamika 2019/2018
Część oświatowa subwencji ogólnej	4 353 560,00	7 048 291,00	4 337 408,00	61,54%	99,63%
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 716 696,00	3 226 925,00	1 613 460,00	50,00%	93,99%
Część równoważąca subwencji ogólnej	93 222,00	202 651,00	101 328,00	50,00%	108,70%
Razem	6 163 478,00	10 477 867,00	6 052 196,00	57,76%	98,19%

Powyższa tabela przedstawia pełen obraz realizacji dochodów z tytułu uzyskanej subwencji. Z danych wynika, iż duży udział w strukturze wykonanych dochodów zajmuje subwencja ogólna, która stanowi aż 30,17 % ogólnej kwoty zrealizowanych dochodów w omawianym okresie, w tym:

- subwencja oświatowa – 21,62 %,
- subwencja wyrównawcza – 8,04 %,
- subwencja równoważąca – 0,51 %.

W subwencji ogólnej największy udział w dochodach ma część oświatowa. Wskaźnik ten informuje o ważności zadania własnego gminy, jakim jest prowadzenie szkół podstawowych oraz klas gimnazjalnych. W 2019 roku wykonanie subwencji w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego jest mniejszy o kwotę 111.282 zł.

VI. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa

Dotacje budżetowe stanowią formę bezzwrotnej i nieodpłatnej pomocy finansowej, udzielanej w celu wspomagania określonej działalności polegającej na zaspokajaniu potrzeb publicznych. Mogą one pochodzić z różnych źródeł: budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych lub unijnych. Dotacje te są ściśle powiązane z realizacją określonych zadań, stąd też

wynika obowiązek ich szczegółowego rozliczania poprzez składanie odpowiednich sprawozdań oraz dokonywania zwrotu niewykorzystanych środków w ściśle określonym terminie.

Realizacja przyznanych Gminie Rypin w 2019 r. dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone, własne i bieżące przebiegała zgodnie z planem.

Przeznaczenie dotacji	Plan na 30.06.2018	Wykonanie 30.06.2018	Stopień realizacji planu	Plan na 30.06.2019	Wykonanie 30.06.2019	Stopień realizacji planu	Dynamika 2019/2018
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem dotacje celowe	10 816 473,29	6 209 618,15	57,41%	10 029 351,92	6 097 751,87	60,80%	98,20%
w tym na:							
Zadania zlecone	4 067 093,29	2 425 692,15	59,64%	4 144 004,92	2 556 701,87	61,70%	105,40%
w tym na:							
rolnictwo i łowiectwo	471 710,03	471 710,03	100,00%	510 569,76	510 569,76	100,00%	108,24%
administracja publiczna	54 700,00	29 335,00	53,63%	50 700,00	26 255,00	51,79%	89,50%
urzędy państwowe, prawo, sądy	1 600,00	802,00	50,13%	32 768,00	31 970,00	97,56%	3986,28%
oświata i wychowanie	49 637,05	49 637,05	100,00%	37 639,18	37 639,18	100,00%	75,83%
pomoc społeczna	126 259,15	96 859,15	76,71%	173 053,86	137 747,86	79,60%	142,21%
rodzina	3 363 187,06	1 777 348,92	0,00%	3 339 274,12	1 812 520,07	54,28%	101,98%
Zadania własne	1 022 380,00	687 847,00	67,28%	992 147,00	569 740,00	57,42%	82,83%
w tym na:							
oświata i wychowanie	237 280,00	144 116,00	60,74%	201 513,00	109 619,00	54,40%	76,06%
pomoc społeczna	672 100,00	430 731,00	64,09%	671 900,00	341 387,00	50,81%	79,26%
edukacyjna opieka wychowawcza	113 000,00	113 000,00	100,00%	118 734,00	118 734,00	100,00%	105,07%
Zadania bieżące	5 727 000,00	3 096 079,00	0,00%	4 893 200,00	2 971 310,00	60,72%	95,97%
w tym na:							
rodzina	5 727 000,00	3 096 079,00	0,00%	4 893 200,00	2 971 310,00	60,72%	95,97%

Jak wynika z powyższego zestawienia, w porównaniu do wykonania za 2018 r. nastąpił spadek otrzymanych dotacji o kwotę 111.866,28 zł, tj. o 1,80 %.

W ramach przydzielonych dotacji najwięcej środków otrzymano na zadania z zakresu pomocy społecznej m.in. na:

- świadczenia rodzinne – 1.800.803 zł,
- świadczenia wychowawcze (Program 500+) – 2.971.310 zł,
- realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” – 52.306 zł,
- zasiłki stałe i okresowe – 207.172 zł,
- składki zdrowotne – 20.720 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne – 137.533 zł,
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 72.719 zł,
- Kartę Dużej Rodziny oraz wypłatę dodatku energetycznego – 187,07 zł,
- dodatek energetyczny – 214,86 zł,

Pozostałe dotacje to:

- dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w szkołach podstawowych – 88.389 zł,
- dofinansowanie zadań w zakresie innych form wychowania przedszkolnego – 3.510 zł,
- organizowanie stołówek i miejsc spożywania posiłków – 17.720 zł,
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 118.734 zł,
- dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2019 r. – „Wyprawka szkolna” – 37.639,18 zł,
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego – 510.569,76 zł,
- aktualizacja rejestru wyborców, przeprowadzenie wyborów do PE – 31.970 zł,
- dofinansowanie zadań z zakresu administracji publicznej – 26.255 zł.

2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Plan dochodów majątkowych w wysokości 2.250.235 zł, wykonano w kwocie 1.598.734,30 zł tj. 71,05 % planu.

Do dochodów majątkowych zalicza się:

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku,
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W 2019 roku zaplanowano dochody z tytułu zawartych umów o przyznaniu pomocy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych w bieżącym roku oraz na zadania wykonane w 2018 r., natomiast płatność nastąpiła dopiero w 2019 r. tj.

1. Zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sadłowo z przewodem tłocznym do Starorypina Prywatnego Etap I i Etap II”. Na podstawie złożonego wniosku zastała przyznana pomoc, w wysokości 671.417,00 zł. Za realizację Etapu I w dniu 15 maja 2019 r. otrzymaliśmy z PROW_ARiMR kwotę **71.897,90 zł** za realizację Etapu I. Realizacja Etapu II – 2019 r.
2. Zadanie pn. :Poprawa efektywności energetycznej budynku pałacu w Sadłowie”. Zadanie zrealizowane 2018 roku. W dniu 3 czerwca 2019 r. otrzymaliśmy **790.369,92 zł**.
3. Zadanie pn: „Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy Rypin”. Zadanie zrealizowane 2018 roku. W dniu 11 lutego 2019 r. otrzymaliśmy **574.778,93 zł**.
4. Zadanie pn. „Budowa ogólnodostępnych siłowni zewnętrznych w Balinie, Kowalkach i Sadłowie”. Zadanie zrealizowane 2018 roku. W dniu 27 marca 2019 r. otrzymaliśmy **40.934 zł**.
5. Zadanie pn. „Zagospodarowanie terenu poprzez budowę ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjno – wypoczynkowej w Balinie”. Zadanie zrealizowane 2018 roku. W dniu 16 kwietnia 2019 r. otrzymaliśmy **120.753,55 zł**.

1.3. Skutki finansowe zastosowania ulg, odroczeń i obniżenia górnych stawek podatkowych

W wyniku obniżenia przez Radę Gminy maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych w 2019 r. uzyskano dochody niższe o 562.917,84 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 37.416,73 zł, ubytek dochodów z tytułu umorzeń zaległości podatkowych wyniósł 12.042 zł, rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności 70.386,60 zł.

Skutki finansowe zastosowania ulg, odroczeń i obniżenia górnych stawek w poszczególnych zobowiązaniach podatkowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 682.763,17 zł (rok 2018 – 621.866,17 zł) co oznacza, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost o 60.897 zł tj. o 9,8 %.

Wyszczególnienie	Wykonanie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy	
				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
1	2	3	4	5	6
Ogółem dochody podatkowe z tego:	682 763,17	562 917,84	37 416,73	12 042,00	70 386,60
podatek rolny w tym:	146 313,01	136 248,01	0,00	10 065,00	0,00
od osób prawnych	6 125,68	6 125,68	0,00	0,00	0,00
od osób fizycznych	140 187,33	130 122,33	0,00	10 065,00	0,00
podatek od nieruchomości w tym:	448 345,74	338 653,41	37 416,73	1 890,00	70 385,60
od osób prawnych	81 672,86	59 751,53	21 921,33	0,00	0,00
od osób fizycznych	366 672,88	278 901,88	15 495,40	1 890,00	70 385,60
podatek leśny w tym:	88,00	0,00	0,00	87,00	1,00
od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od osób fizycznych	88,00	0,00	0,00	87,00	1,00
podatek od środków transportowych w tym:	88 016,42	88 016,42	0,00	0,00	0,00
od osób prawnych	15 344,94	15 344,94	0,00	0,00	0,00
od osób fizycznych	72 671,48	72 671,48	0,00	0,00	0,00

Największy udział w łącznej kwocie ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień miał w 2019 r. podatek od nieruchomości. Natomiast w łącznej kwocie obniżenia górnych stawek podatkowych największy udział miały obniżenia stawek w podatku od nieruchomości, podatku rolnym oraz w podatku od środków transportowych.

Nieodmiennym problemem są zaległości podatkowe. Stan wymagalnych i nie zapłaconych gminie należności stanowi kwotę 1.420.846,75 zł (rok 2018 – 1.133.944,61 zł. Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost zaległości podatkowych o 286.882,14 zł.

Celem określenia rzeczywistych zaległości podatkowych naliczane są odsetki, a nie wpłacone na rachunek bankowy stanowią kwotę na dzień 30.06.2019 r. 77.977 zł, natomiast odsetki pozostałe 19.758,57 zł.

Wysokość zaległości według tytułów ich powstania przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota zaległości
dochody z najmu, dzierżawy i innych umów	28 083,67
wpłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	1 416,09
wpływy z karty podatkowej, z podatku od spadków i darowizn oraz z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 071,42
podatek od nieruchomości w tym:	117 743,57
osoby prawne	604,86
osoby fizyczne	117 138,71
podatek rolny w tym:	64 667,77
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	64 667,77
podatek leśny w tym:	1 996,00
osoby prawne	0,00
osoby fizyczne	1 996,00
podatek od środków transportowych w tym:	23 710,22

osoby prawne	83,22
osoby fizyczne	23 627,00
opłata za pobór wody	215 480,86
opłata a za gospodarowanie odpadami	132 657,57
opłata za odprowadzenie ścieków	30 490,40
wpływy ze zwrotu nienależnie pobrane świadczeń	801 529,18
Razem:	1 420 846,75

Z przeprowadzonej analizy zaległości budżetowych wynika, że dłużnikami gminy są w szczególności osoby fizyczne. Zaległości te powstały z tytułu podatku rolnego, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, odpłatności za najem lokali mieszkalnych i użytkowych, dzierżawy mienia, odpłatności za użytkowanie wieczyste, opłaty za pobór wody, opłaty za odprowadzenie ścieków oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W stosunku do wszystkich dłużników podejmowane są działania w celu ściągnięcia należności, polegające na prowadzeniu postępowań egzekucyjnych, indywidualnych rozmowach z poszczególnymi dłużnikami, zabezpieczeniu wierzytelności gminy poprzez ustanowienie hipoteki przymusowej i ustawowej na majątku dłużnika.

W I półroczu 2019 roku na łączne zobowiązanie pieniężne wystawiono 191 upomnienia oraz 94 tytułów wykonawczych. Kwota zaległości budżetowych na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 101.345,82 zł (rok 2018 – 109.968,71 zł) w tym zabezpieczona tytułami wykonawczymi 8.508 zł. Oznacza to, że w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił spadek zaległości o 8.622,89 zł..

Kwota wpłat na zaległości, która wpłynęła z Urzędów Skarbowych i od Komorników Sądowych na dzień 30 czerwca 2019 r. wynosi:

- Podatek od nieruchomości 291.683,84 zł,
- Podatek rolny 183.308,71 zł,
- Podatek leśny 3.962,98 zł.

Na podatek od środków transportowych od osób fizycznych wystawiono 5 upomnień i 2 tytuły wykonawcze. Kwota zaległości budżetowych zabezpieczona tytułami wykonawczymi wynosi 8.033 zł. Kwota wpłat na zaległości, która wpłynęła z Urzędu Skarbowego wynosi na dzień 30 czerwca 2019 roku 8.033 zł.

Na opłaty za gospodarowanie odpadami na dzień 30 czerwca 2019 roku wystawiono 67 upomnień na łączną kwotę 46.218,28 zł. Kwota zaległości na koniec roku wynosi 132.657,57 zł.

W I półroczu 2019 roku wystawiano 81 tytułów wykonawczych.

Reasumując tę część tematyczną należy stwierdzić, iż realizacja dochodów w I półroczu 2019 roku przebiegała bez problemów. Nie było więc kłopotów z płynnością finansową gminy ani, też z terminowością realizowania wydatków budżetowych.

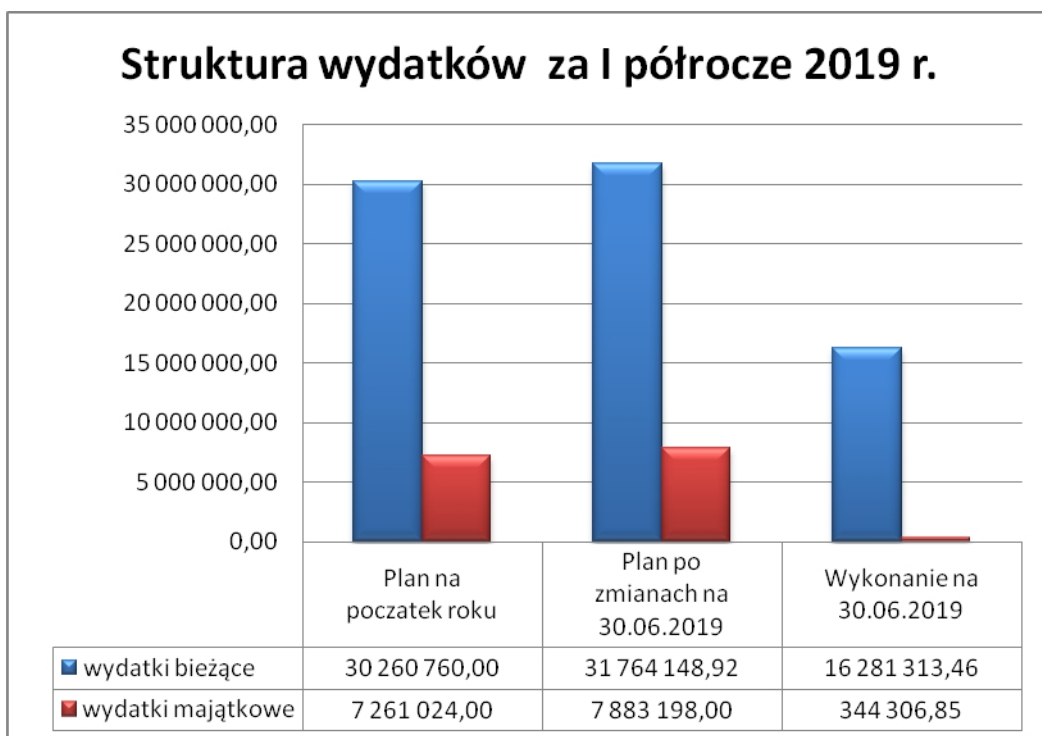
3. REALIZACJA WYDATKÓW

Przechodząc do omawiania wydatków budżetowych pragnę nadmienić, że realizacja wydatków bieżących i inwestycyjnych odbywała się w ramach wpływów dochodów własnych, pozyskiwanych dotacji celowych oraz środków pozyskiwanych z innych źródeł.

Wykonanie wydatków w I półroczu 2019 roku ukształtowało się na poziomie **41,93 %** planu w stosunku rocznym. Wykonanie wydatków według działów klasyfikacji w podziale na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia **załącznik nr 2**.

Z ogólnej kwoty wydatków przypada na:

Wyszczególnienie	Plan roczny	Wykonanie na dzień 30.06.2019 r.	% wykonania planu rocznego
Wydatki bieżące	31 764 148,92	16 281 313,46	51,26%
Wydatki majątkowe	7 883 198,00	344 306,85	4,37%
Razem	39 647 346,92	16 625 620,31	41,93%



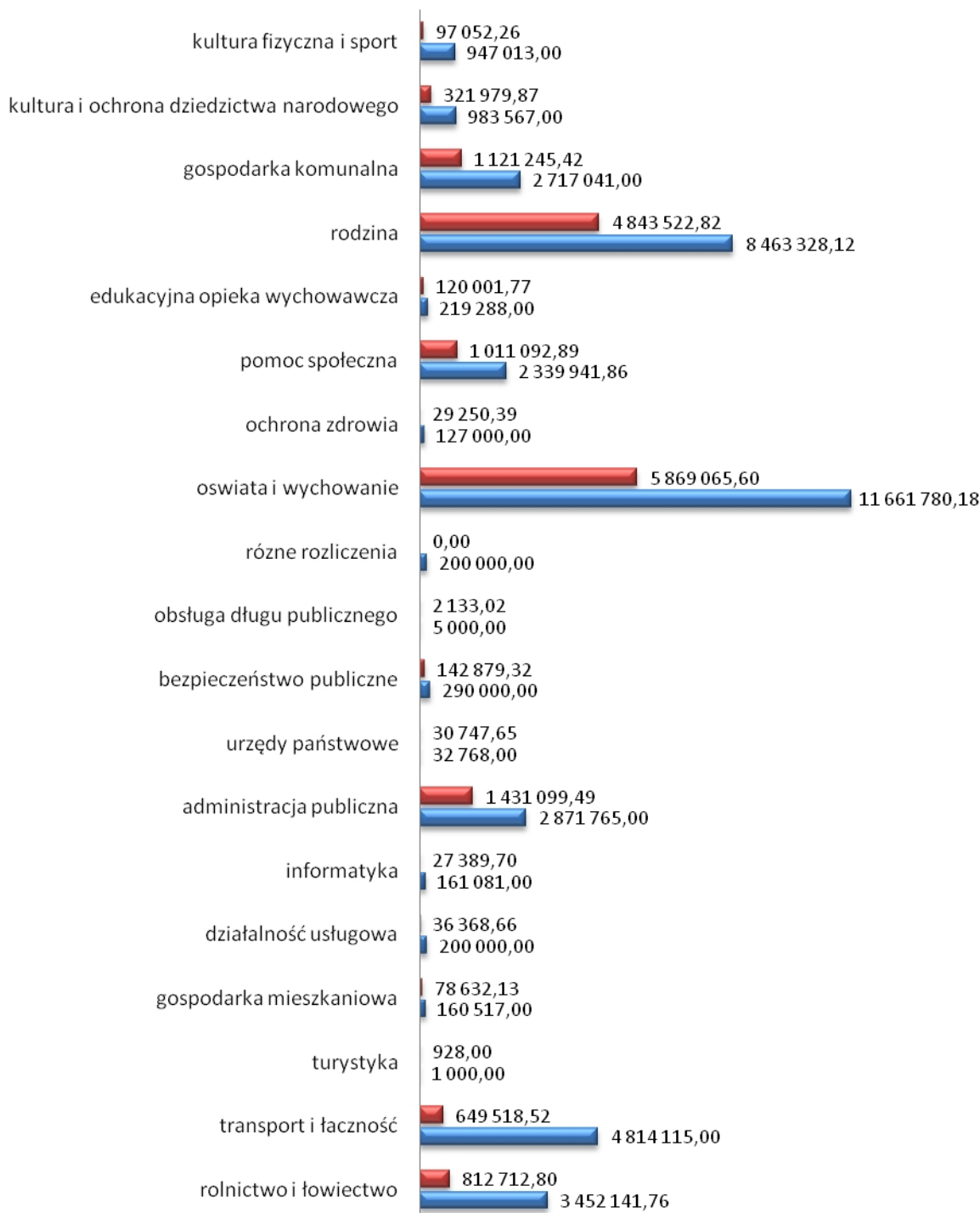
Wykonanie wydatków według ważniejszych grup

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
WYDATKI OGÓŁEM	39 647 346,92	16 625 620,31	41,93%
<i>1) Wydatki bieżące w kwocie</i>	<i>31 764 148,92</i>	<i>16 281 313,46</i>	<i>51,26%</i>
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w tym:	13 397 145,89	6 626 321,98	49,46%
wynagrodzenia osobowe	9 719 790,00	4 541 988,05	46,73%
dodatkowe wynagrodzenie roczne	657 600,00	644 557,86	98,02%
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	64 000,00	31 952,00	49,93%
składki na ubezpieczenie społeczne	2 045 844,96	1 017 041,27	49,71%
składki na fundusz pracy	266 163,74	108 731,94	40,85%
wynagrodzenia bezosobowe	642 647,19	281 507,87	43,80%
składki na fundusz emerytur pomostowych	1 100,00	542,99	49,36%
b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych w tym:	7 506 426,47	3 710 530,24	49,43%
zakup materiałów i wyposażenia	1 375 995,40	660 045,19	47,97%
zakup środków żywnościowych	250 440,00	122 936,96	49,09%
zakup energii	718 000,00	316 223,90	44,04%
zakup usług remontowych	173 000,00	56 408,65	32,61%
zakup usług pozostałych	2 498 292,30	1 088 669,31	43,58%
zakup usług od innych JST	570 000,00	257 249,50	45,13%
różne opłaty i składki	633 598,59	610 577,99	96,37%
odpis na ZFŚS	498 975,00	374 220,98	75,00%
inne wydatki nie ujęte powyżej	788 125,18	224 197,76	28,45%
c) dotacje na zadania bieżące w tym:	1 440 015,00	654 980,94	45,48%
dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	210 000,00	105 000,00	50,00%
dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 107 015,00	477 335,08	43,12%

dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	80 000,00	60 000,00	75,00%
dotacja celowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	0,00	0,00%
wpłaty gmin na rzecz innych jst	13 000,00	12 645,86	97,28%
d) świadczenia na rzecz osób fizycznych w tym:	9 412 353,56	5 287 347,28	56,17%
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	347 529,00	171 654,25	49,39%
różne wydatki na rzecz osób fizycznych	175 700,00	103 568,38	58,95%
świadczenia społeczne	8 687 390,56	4 893 261,02	56,33%
pomoc materialna dla uczniów - stypendia	201 734,00	118 863,63	58,92%
e) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 208,00	0,00	0,00%
f) obsługa długu	5 000,00	2 133,02	42,66%
2) Wydatki majątkowe w kwocie	7 883 198,00	344 306,85	4,37%
wydatki na inwestycje	7 397 813,00	324 556,85	4,39%
zakupy inwestycyjne	259 074,00	14 750,00	5,69%
wydatki na pomoc finansową między jst. zadania inwestycyjne	226 311,00	5 000,00	2,21%

Struktura wykonanych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2019 r.

■ Wykonanie na 30.06.2019 ■ Plan po zmianach



Analiza wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2019 roku wg poszczególnych działów wskazuje, że najwięcej wydatkowano w dziale:

- 801- Oświata i wychowanie – 5.869.065,60 zł, tj. 35,30 % (2018 r. – 5.113.315,20 zł) ogółu wydatków. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z tego tytułu o 755.750,40 zł.
- 855 – Rodzina – 4.843.522,82 zł, tj. 29,13 % (2018 r. – 4.894.914,74 zł) ogółu wydatków,
- 750 – Administracja publiczna – 1.431.099,49 zł, tj. 8,61 % (2018 r. – 2.383.679,93 zł),

W następnej kolejności znajdują się działy:

- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1.121.245,42 zł, tj. 6,75 % (2018 r. – 1.023.376,35 zł),
- 852 – Pomoc społeczna – 1.011.092,89 zł, tj. 6,08% (2018 r. – 1.108.330,11 zł),
- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 812.712,80 zł, tj. 4,89 % (2018 r. – 783.763,99 zł),
- 600 – Transport i łączność – 649.518,52 zł, tj. 3,91 % (2018 r. – 627.507,10 zł),

Najniższe wydatki w stosunku do ogółu wydatków zrealizowanych w okresie sprawozdawczym wystąpiły w działach 630 – Turystyka, 700 – Gospodarka mieszkaniowa, 710 - Działalność usługowa, 720 – Informatyka, 751 – Urzędy państwowe, prawo, sądy, 754 – Bezpieczeństwo publiczne, 757 – Obsługa długu, 851 – Ochrona zdrowia, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 921 – ochrona zabytków oraz 926 – Kultura fizyczna. W powyższych działach zrealizowano łącznie 887.362,77 zł, tj. 5,34 % ogółu wydatków.

W analizowanym okresie, w jednostkach realizujących budżet Gminy, wydatki ponoszone były na cele i w wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej oraz jednostkowych planach finansowych. Plan finansowy po zmianach oraz jego realizację na dzień 30 czerwca 2019 r. – w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej – przedstawiono w **załączniku nr 2**.

Dodać należy, że plany finansowe wydatków bieżących określa się w sposób szacunkowy. Jeżeli tendencja ponoszenia niższych, niż zakładano wydatków w w/w paragrafach utrzyma się w drugim półroczu – zostanie dokonana korekta planu w tym zakresie.

Ponadto stwierdzić należy, że w zakresie niektórych paragrafów wydatków wielkości zawarte w planie finansowym określa się w pewnym sensie „na wyrost”, ponieważ zgodnie z podstawową regułą dotyczącą wydatków ze środków publicznych, sformułowaną w art. 52 ust 1 ustawy o finansach

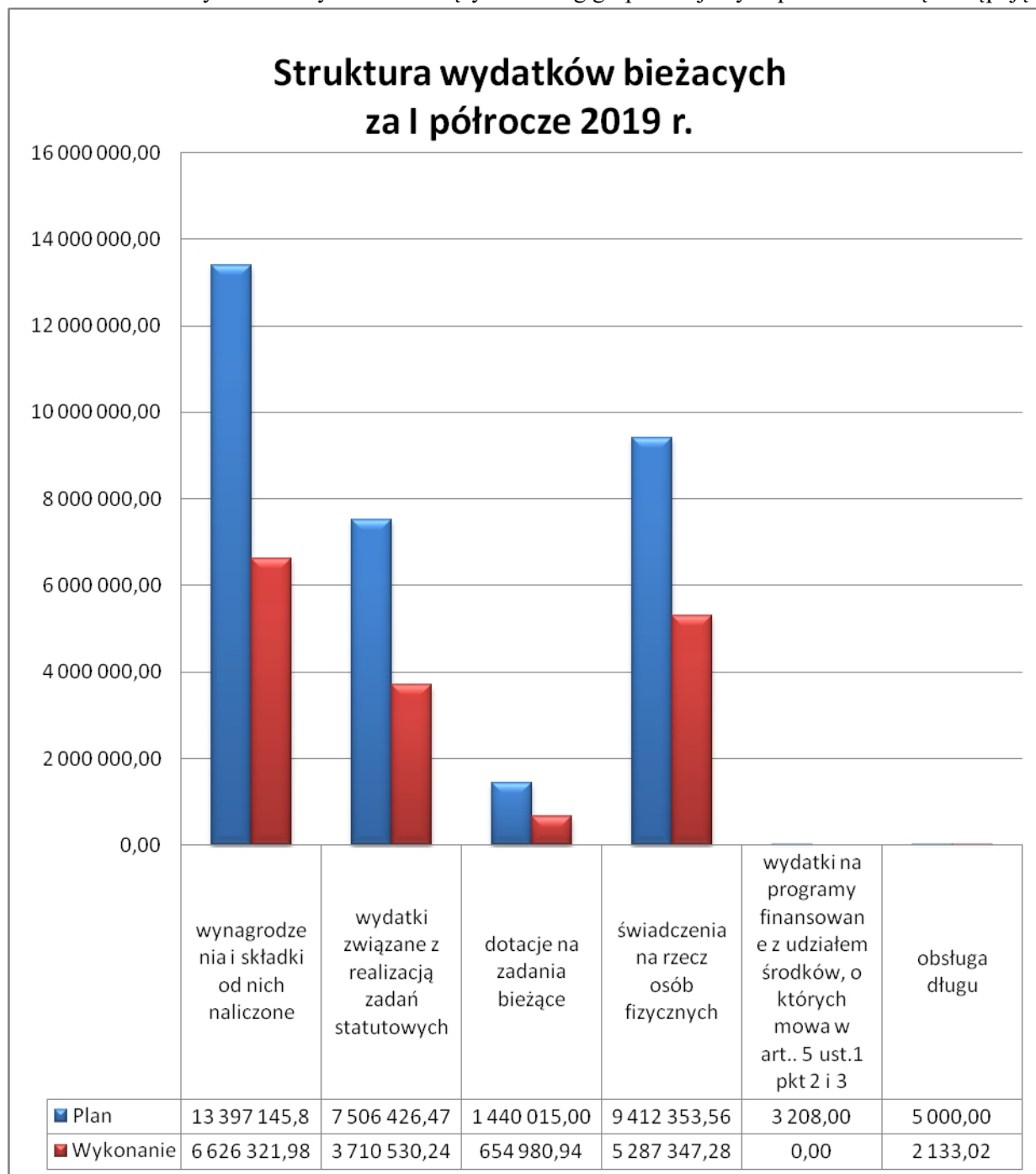
publicznych, ujęte w planach finansowych jednostek budżetowych wydatki stanowią nieprzekraczalny limit. Aby uniknąć przekroczenia górnej granicy kwoty dopuszczalnej do wydatkowania, realizacja planu wydatków nie wynikających wprost z zawartych umów, monitorowana była na bieżąco i w razie potrzeby dokonuje się zmiany w planie finansowym.

W realizacji wydatków nie nastąpiły odchylenia na tyle istotne, aby wpływały na ocenę wykonania budżetu za ten okres. Jak zaznaczono wcześniej - wydatki z budżetu gminy dokonywane były w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących wynoszący łącznie 31.764.148,92 zł zrealizowano w wysokości 16.281.313,46 zł, tj. 51,26 % planu.

Struktura wykonania wydatków bieżących według grup rodzajowych przedstawia się następująco:



- 1) Łącznie na płace i pochodne od płac wydatkowano w I półroczu 2019 roku kwotę 6.626.321,98 zł (rok 2018 5.914.834,18 zł) co stanowi 49,46 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. W porównaniu do 2018 roku środki w omawianym okresie są wyższe o kwotę 711.487,80 zł. – O tak dużym wzroście wydatków na wynagrodzenia i pochodne zdecydowały wyprowadzone regulacje płacowe w związku ze wzrostem wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 stycznia 2019 r., wypłatą dodatku wyrównawczego do średnich, awansem zawodowym nauczycieli, wypłatą odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz wzrostem najniższej krajowej.
- 2) Na realizację zadań statutowych na dzień 30 czerwca 2019 roku wydatkowano kwotę 3.710.530,24 zł co stanowi 49,43 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. Zrealizowana kwota dotyczyła między innymi zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu energii, remontów itp.
- 3) Dotacje udzielone z budżetu gminy w I półroczu 2019 r. wyniosły 654.980,94 zł (rok 2018 – 665.216,14 zł), co stanowi 45,48 % ogółu poniesionych wydatków tj:
 - 105.000 zł – Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach,
 - 44.000 zł – Ludowy Klub Sportowy „GROT” w Kowalkach,
 - 8.000 zł – Uczniowski Klub Sportowy przy Gimnazjum w Kowalkach,
 - 8.000 zł – Gminna Akademia Piłkarska PASJA – Zakrocz,
 - 477.335,08 zł – Terapeutyczny Punkt Przedszkolny „Słoneczko” w Dylewie,
 - 12.645,86 zł – wpłaty gmin na rzecz innych jednostek.
- 4) Na wypłatę świadczeń na rzecz osób fizycznych w I półroczu 2019 r. wydatkowano 5.287.347,28 zł tj. 56,17 % ogółu poniesionych wydatków bieżących. Zrealizowana kwota dotyczyła wypłaty świadczeń przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.
- 5) Wydatki związane z obsługą długu to naliczone i zapłacone odsetki od zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – zakup koparko – ładowarki.

3.2 Fundusz sołecki

Gmina Rypin zdecydowała się na wyodrębnienie w budżecie gminy na 2016 r. funduszu sołeckiego, kierując środki finansowe bezpośrednio do dyspozycji sołectw gminnych. O przyznanie środków z Funduszu Sołeckiego mogą ubiegać się Sołtysi wraz z Radą Sołecką.

Sołectwa mają do dyspozycji określony budżet, w ramach którego mogą działać, realizując inwestycje w obrębie swoich wsi, takie jak np. budowa chodnika przy drodze gminnej, zakup wyposażenia do świetlic wiejskich, budowa placu zabaw dla dzieci, doposażenie szkoły w materiały edukacyjne, organizacja imprez okolicznościowych i kulturalnych, oświetlenie drogi gminnej, remont wiaty przystankowej, sadzenie drzew lub krzewów.

Wnioski sołectw muszą spełniać następujące kryteria: muszą mieścić się w zadaniach własnych gminy, zapewniać poprawę warunków życia mieszkańców oraz być zgodne ze strategią rozwoju gminy (wypełnione łącznie).

Obecnie obowiązujące przepisy prawa przewidują możliwości wystąpienia przez sołectwo do wójta o zmianę przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w ramach funduszu sołeckiego w trakcie roku budżetowego.

Od kwoty wydanej na realizację przedsięwzięć z Funduszu Sołeckiego przysługuje zwrot części poniesionych wydatków z Budżetu Państwa.

Plan wydatków 561.101,57 zł zrealizowano w wysokości 179.904,66 zł, tj. 32,06 % planu.

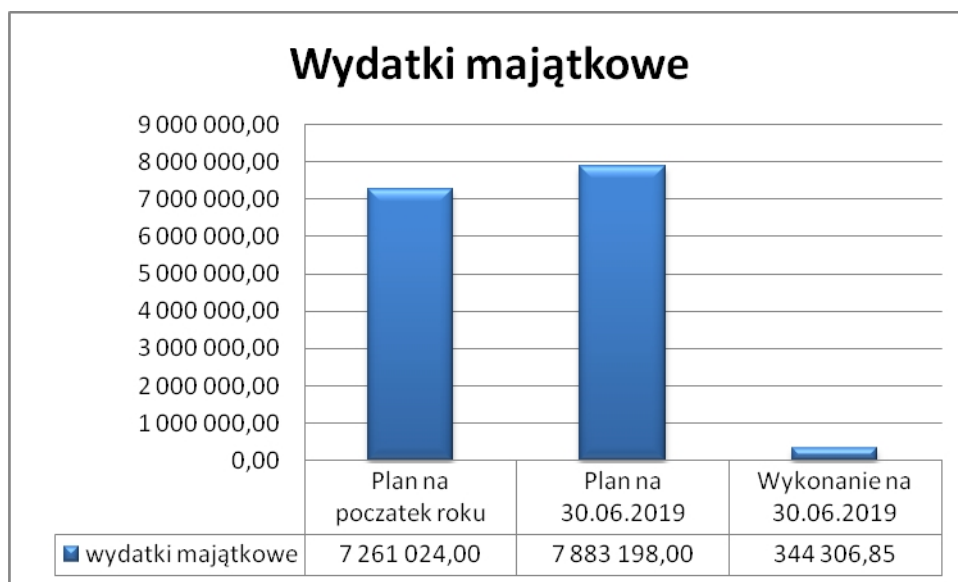
Lp.	Nazwa sołectwo	Plan	Wykonanie	Stopień realizacji
1.	Balin	28 882,87	2 973,26	10,29%
2.	Borzymin	24 563,94	10 321,86	42,02%
3.	Cetki	17 725,63	9 431,60	53,21%
4.	Czyżewo	23 394,23	6 380,07	27,27%
5.	Dębiany	21 099,79	1 458,05	6,91%
6.	Dylewo	16 915,83	0,00	0,00%
7.	Głowińsk	34 731,43	16 195,96	46,63%
8.	Godziszewy	27 083,32	7 380,00	27,25%

9.	Jasin	18 580,42	7 768,60	41,81%
10.	Kowalki	37 295,80	3 845,00	10,31%
11.	Linne	18 895,34	16 830,67	89,07%
12.	Marianki	25 463,72	1 928,40	7,57%
13.	Podole	12 776,85	1 005,08	7,87%
14.	Puszcza Rządowa	24 024,07	17 300,82	72,01%
15.	Rusinowo	35 946,13	10 517,74	29,26%
16.	Rypałki Prywatne	21 504,69	137,17	0,64%
17.	Sadłowo	31 672,19	18 658,88	58,91%
18.	Nowe Sadłowo	17 455,69	10 011,00	57,35%
19.	Sikory	17 005,80	8 565,76	50,37%
20.	Starorypin Rządowy	27 848,13	4 993,80	17,93%
21.	Starorypin Prywatny	14 801,35	209,41	1,41%
22.	Stawiska	19 705,14	18 553,46	94,16%
23.	Stępowo	26 138,55	2 701,00	10,33%
24.	Zakrocz	17 590,66	2 737,07	15,56%
Ogółem:		561 101,57	179 904,66	32,06%

Realizacja przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego w I półroczu 2019 roku została przedstawiona w załączniku nr 3.

3.3 Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych ogółem 7.883.198 zł zrealizowano w wysokości 344.306,85 zł, tj. 4,37 % planu.



Wskaźnik zrealizowanych wydatków inwestycyjnych w stosunku do poniesionych wydatków ogółem na dzień 30 czerwca 2019 roku, ukształtował się na poziomie 2,08 %.

Z danych przedstawionych poniżej wynika, iż środki zaplanowane na zadania inwestycyjne wykonane zostały w 4,37 %. Wszystkie zaplanowane zadania inwestycyjne realizowane były zgodnie założonym z planem.

Wydatki inwestycyjne dotyczyły nakładów w zakresie:

Zadania z zakresu infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej

Plan 2.220.000 zł, wykonanie 29.102,20 zł (1,31 %)

- rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej – 11.302,20 zł,

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sadłowo z przewodem tłocznym do Starorypina Prywatnego etap II – 17.800 zł (zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 8 czerwca 2018 r. umowa RRW.272.8.2018. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 31 sierpnia 2019 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.)

Zadania z zakresu infrastruktury drogowej

Plan 3.980.311 zł, wykonanie 174.380,68 zł (4,38 %)

- opracowanie dokumentacji pod przyszłe inwestycje – 36.152,30 zł,
- remont dróg gminnych nieutwardzonych realizacja w ramach Funduszu Sołeckiego – 109.254,53 zł,
- modernizacja drogi Sikory – Gniazdek Etap II – 12.014,40 zł,
- przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Sadłowo – 6.861,30 zł,
- remont wiaduktu w miejscowości Starorypin – 10.098,15 zł (zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 9 kwietnia 2018 r. umowa RRW.272.6.2018. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 31 lipca 2019 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.)
- przebudowa – modernizacja drogi Rusinowo – Rusinowo (zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 9 kwietnia 2019 r. umowa RRW.272.7.2019. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 30 września 2019 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.)

Zadania z zakresu informatyki

Plan 131.324 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

- zakup infrastruktury technicznej, e-Administracja oraz System Informacji Przestrzennej – termin realizacji i płatność za w/w zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.

Zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej

Plan 16.000 zł, wykonanie 5.000 zł (31,25 %)

- dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Rypinie – 5.000 zł
- dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Rypinie – termin

realizacji i płatność za w/w zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.

Zadania z zakresu oświaty i wychowania

Plan 15.000 zł, wykonanie 15.000 zł (100,00 %)

- budowa kompleksu sportowego przy SP w Borzyminie – opracowanie dokumentacji.

Zadania z zakresu ochrony zdrowia

Plan 50.000 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00%)

- dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla szpitala w Rypinie – termin realizacji i płatność za w/w zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.

Zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

Plan 224.450 zł, wykonanie 14.943,95 zł (6,66 %)

- budowa altany na boisku wiejskim w Starorypinie – 193,95 zł – termin realizacji i płatność za w/w zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r,
- zakup sprzętu do koszenia trawy (traktorek, wyka szarka) – 14.750 zł,
- rewitalizacja zieleni w zabytkowym parku w miejscowości Rusinowo (po zakończeniu weryfikacji przeprowadzonego przetargu na realizację zadania zostanie podpisana umowa. Przewidywany termin zakończenia robót to 30 listopad 2019 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.)

Zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

Plan 480.000 zł, wykonanie 100.345,02 zł (20,91 %)

- remont i rozbudowa świetlic wiejskich oraz budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kowalkach – 80.345,02 zł,
- dostosowanie i wyposażenie budynku pałacu w Sadłowie na cele aktywizacji społecznej (opracowanie dokumentacji) – 20.000 zł.

Zadania z zakresu kultury fizycznej

Plan 766.113 zł, wykonanie 5.535 zł (0,72%)

- budowa infrastruktury rekreacyjnej i turystycznej – zgodnie z przeprowadzonym przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 24 kwietnia 2019 r. umowa RRW.272.9.2019. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 31 sierpnia 2019 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.
- zagospodarowanie terenu w miejscowości Kowalki 5.535 zł – zgodnie z przeprowadzonym

przetargiem na realizację zadania została zawarta w dniu 24 kwietnia 2019 r. umowa RRW.272.10.2019. Termin zakończenia robót budowlanych i wykonania przedmiotu umowy nastąpi do dnia 30 września 2019 r., dlatego też płatność za realizację zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan 3.452.141,76 zł, wykonanie 812.712,80 zł (23,54 %)

Rozdział 01008 – Plan 100.000 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

- realizacja zadań z tego rozdziału przewidziana jest na II półrocze 2019 r.

Rozdział 01010 – Plan 2.050.000 zł, wykonanie 17.800 zł (0,87 %)

Zrealizowana kwota dotyczyła wydatków majątkowych tj;

- budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sadłowo z przewodem tłocznym do Starorypina Prywatnego Etap II – 17.800 zł.

Rozdział 01011 – Plan 3.000 zł, wykonanie 2.991,36 zł (99,71 %)

Wydatki tego rozdziału obejmują prowadzenie monitoringu gleby na terenie gminy Rypin w celu ograniczenia spływu ładunków zanieczyszczających wody gruntowe i zbiorniki wodne.

Rozdział 01030 – Plan 14.000 zł, wykonanie 8.002,63 zł (57,16 %)

Na podstawie ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych od 1 stycznia 2001 roku wprowadzony został obowiązek odpisu 2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego i przekazywania na konto Izby Rolniczej działającej na terenie gminy.

Rozdział 01095 – Plan 1.285.141,76 zł, wykonanie 783.918,81 zł (61,00 %)

Zrealizowana kwota dotyczyła wydatków bieżących tj;

- zakupu materiałów do remontu przyłączy wod. - kan. – 23.425,60 zł,
- płac wraz z pochodnymi – 103.655,10 zł,
- zwrotu podatku akcyzowego w kwocie – 500.558,59 zł,
- zakupu energii elektrycznej – 108.637,87 zł,

Pozostałe wydatki w kwocie 36.339,45 zł związane są z bieżącym utrzymaniem hydroforni, sieci wodociągowej oraz brygady remontowej.

Na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 11.302,20 zł (rozbudowa sieci wodno - kanalizacyjnej).

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan 4.814.115 zł, wykonanie 649.518,52 zł (13,49 %)

Rozdział 60014 – Plan 40.311 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

Wydatki majątkowe – umowa z Powiatem Rypińskim w sprawie współpracy partnerskiej na realizację projektu: rozbudowa drogi Rypin – Starorypin wraz z przebudową mostu na rzece Rypienica.

Rozdział 60016 – Plan 4.763.804 zł, wykonanie 648.593 zł (13,62 %)

Rozdział ten obejmuje zadania w zakresie utrzymania dróg gminnych, zarówno bieżących remontów jak i zadań inwestycyjnych.

Na zadania z zakresu bieżącego utrzymania dróg wydatkowano kwotę 474.212,32 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne pracowników drogowych przypada 207.962,28 zł, natomiast pozostała kwota tj. 266.250,04 zł dotyczyła: umieszczenia w pasie drogi urządzeń infrastrukturalnych, zakupu kruszywa, remontu dróg gminnych poprzez nawożenie piaskiem i żwirem, odśnieżania dróg gminnych, ryczałtów samochodowych pracowników drogowych, wyłączenia gruntów z produkcji rolnej, zakupu rur betonowych, zakupu paliwa, oleju napędowego, usług telekomunikacyjnych, zakupu części zamiennych do równiarki, koparko-ładowarki, spychacza itp.

Na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 174.380,68 zł w tym;

- opracowanie dokumentacji pod przyszłe inwestycje – 36.152,30 zł,
- remont dróg gminnych nieutwardzonych realizacja w ramach Funduszu Sołeckiego – 109.254,53 zł,
- modernizacja drogi Sikory – Gniazdek Etap II – 12.014,40 zł,
- przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Sadłowo – 6.861,30 zł,
- remont wiaduktu w miejscowości Starorypin – 10.098,15 zł.

Rozdział 60095 – Plan 10.000 zł, wykonanie 925,52 zł (9,26 %)

Wydatki tego rozdziału związane są z bieżącym utrzymaniem przystanków autobusowych.

Dział 630 – TURYSTYKA

Plan 1.000 zł, wykonanie 928 zł (92,80 %).

Koszt utrzymania domków letniskowych w Ośrodku Wczasowym w Sitnicy wyniósł 928 zł (podatek od nieruchomości).

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan 160.517 zł, wykonanie 78.632,13 zł (48,99 %)

Dział gospodarki mieszkaniowej obejmuje gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Gminy. Wydatki bieżące w tym dziale zostały wykonane w kwocie 24.349,81 zł. Znaczna ilość remontów w budynkach komunalnych wykonywana była siłami grupy pracowników interwencyjnych, co znacznie obniżyło koszty. Na wypłatę odszkodowań z tytułu zajęcia nieruchomości wydatkowano kwotę 54.282,32 zł.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan 200.000 zł, wykonanie 36.368,66zł (18,18 %).

Wydatki tego działu dotyczyły wydatków bieżących:

Rozdział 71004 – Plan 70.000 zł, wykonanie 30.786,32 zł (43,98%)

Zaplanowane środki wykorzystano na:

- kontynuację opracowania projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego,
- rozpoczęcie procedur opracowania nowych projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego,
- inne wydatki związane z opracowaniem ww. dokumentów oraz decyzji o ustaleniu warunków zabudowy i zagospodarowania terenu.

Rozdział 71035 – Plan 30.000 zł, wykonanie 2.768,68 zł (9,23 %)

Środki te wykorzystano na utrzymanie cmentarza komunalnego inwestycja wspólna z Miastem Rypinem.

Rozdział 71095 – Plan 100.000 zł, wykonanie 2.813,66 zł (2,81 %)

W rozdziale tym zaplanowano środki na wykonanie podziałów nieruchomości, zakupu kopii map zasadniczych oraz wypisów z rejestru gruntów.

Dział 720 - INFORMATYKA

Plan 161.081 zł, wykonanie 27.389,70 zł (17,00 %).

Wydatki związane z realizacją programu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych i niepełnosprawnych”

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan 2.871.765 zł, wykonanie 1.431.099,49 zł (49,83 %).

Dział administracji obejmuje następujące rozdziały:

Rozdział 75011 - Plan 134.654 zł, wykonanie 64.400,92 zł (47,83 %)

Rozdział ten obejmuje wydatki związane z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie Rypin. W ramach powyższych zadań prowadzone są m.in. sprawy z zakresu ewidencji ludności i dowodów osobistych oraz obrony cywilnej i realizacji poboru. Zatrudnienie to 2 etaty. Wynagrodzenie i pochodne w I półroczu 2019 roku wyniosło 61.127,60 zł, pozostałe wydatki w kwocie

3.273,32 dotyczyły zakupu: druków oraz materiałów biurowych.

Rozdział 75022 - Plan 159.000 zł, wykonanie 65.868,38 zł (54,63 %)

Środki te wykorzystano na finansowanie kosztów związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy. Główną pozycję stanowiły środki na wypłatę zryczałtowanych diet dla Radnych Rady Gminy oraz diet dla sołtysów.

Rozdział 75023 - Plan 2.414.111 zł, wykonanie 1.232.923,57 zł (51,07%).

Powyższe środki wydatkowane zostały między innymi na płace i pochodne dla pracowników oraz na wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem i prawidłowym funkcjonowaniem Urzędu.

Zatrudnienie w Urzędzie Gminy na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosiło 24 etaty. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 887.721,04 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 345.202,53 zł, dotyczyły: składek gmin na rzecz związków, wpłat na rzecz Związku Gmin Rypińskich, wpłat na rzecz PFRON, oprogramowania antywirusowego, przedłużenie licencji oraz zakup nowych, usług telekomunikacyjnych, monitoringu, szkoleń pracowniczych, podróży służbowych, zakupu energii (ciepłej i elektrycznej), zakupu materiałów papierniczych, usług internetowych, odpisu na rzecz ZFŚS, rachunków za wodę, prenumeraty czasopism oraz zakupu książek, ubezpieczenia mienia, zakupu usług pocztowych, środków czystości, usług kominiarskich, serwisu ksero, badań okresowych pracowników, zakupu drobnego wyposażenia i sprzętu biurowego itp.

Rozdział 75075 - Plan 100.000 zł, wykonanie 14.954,62 zł (14,95 %).

Poniesione wydatki w tym rozdziale dotyczyły:

- organizacji Jarmarku Wielkanocnego,
- organizacji szkoleń w kołach gospodyń wiejskich,
- zakupu materiałów promocyjnych,
- organizacji festynów integracyjnych,
- wyjazdu integracyjnego liderów gminnych,

Rozdział 75095 - Plan 64.000 zł, wykonanie 31.952 zł (49,93 %).

Wydatki tego działu dotyczą wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych sołtysów za pobór podatków w I półroczu 2019 roku.

**Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Plan 32.768 zł, wykonanie 30.747,65 zł (93,83 %)

- środki na aktualizację spisu wyborców – 800 zł,
- środki na wydatki związane z transportem, załadunkiem i rozładunkiem dokumentów z wyborów do jst – 95,28 zł,
- środki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego – 29.852,37 zł.

Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Plan 290.000 zł, wykonanie 142.879,32 zł (49,27 %).

Na wydatki bieżące wykorzystano środki w kwocie 137.879,32 zł w tym na:

- wypłatę ekwiwalentu za udział w działaniach ratowniczych,
- umowy – zlecenia z konserwatorami sprzętu pożarniczego OSP,
- zakupy paliwa, opału, sprzętu pożarniczego, części do samochodów i sprzętu pożarniczego, ubrań specjalistycznych,
- naprawę sprzętu pożarniczego, badania techniczne pojazdów,
- ubezpieczenie samochodów pożarniczych oraz strażaków.

Wydatki majątkowe w kwocie 5.000 zł przekazano na dofinansowanie zakupu samochodu dla KPPSP w Rypinie.

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Plan 5.000 zł, wykonanie 2.133,02 zł (42,66 %)

Wydatki tego działu dotyczą naliczonych odsetek od zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup koparko - ładowarki.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan 11.661.780,18 zł, wykonanie 5.869.065,60 zł (50,33 %)

Na terenie gminy funkcjonuje 6 szkół podstawowych, 6 oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych, klasy gimnazjalne przy szkole podstawowej oraz stołówka.

W I półroczu 2019 r. otrzymano subwencję oświatową w kwocie 4.337.408 zł.

Szkoły Podstawowe

Rozdział 80101 – Plan 7.445.976 zł, wykonanie 3.874.440,56 zł (52,03%)

Wydatki bieżące w I półroczu 2019 roku na szkoły podstawowe wyniosły 3.859.440,56 zł, natomiast na zadania inwestycyjne wydatkowano kwotę 15.000 zł z tego:

Szkoła Podstawowa w Borzyminie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 818.870,13 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 701.187,08 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 28.998,89 zł,
- odpisem na ZFŚS – 38.823,25 zł,
- pozostałymi wydatkami – 49.860,91 zł.

Wydatki majątkowe – 15.000 zł (opracowanie dokumentacji budowa kompleksu sportowego przy SP w Borzyminie).

Szkoła Podstawowa w Kowalkach

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 636.586,32 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 497.060,94 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 20.107,42 zł,
- odpisem na ZFŚS – 50.398,59 zł,
- pozostałymi wydatkami – 69.019,37 zł.

Szkoła Podstawowa w Sadłowie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 642.095,91 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 544.186,80 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 23.170,08 zł,
- odpisem na ZFŚS – 39.259,33 zł,
- pozostałymi wydatkami – 35.479,70 zł,

Szkoła Podstawowa w Starorypinie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 622.769,27 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 533.555,11 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 19.654,02 zł,
- odpisem na ZFŚS – 36.927,64 zł,
- pozostałymi wydatkami – 32.632,50 zł.

Szkoła Podstawowa w Stępowie

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 523.993,45 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 449.093,65 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 15.302,16 zł,
- odpisem na ZFŚS – 27.728,57 zł,
- pozostałymi wydatkami – 31.869,07 zł.

Szkoła Podstawowa w Zakroczu

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 526.563,32 zł i związane były głównie z:

- wydatkami na płace wraz z pochodnymi – 448.511,00 zł,
- wydatkami osobowymi nie zaliczanymi do wynagrodzeń – 19.650,79 zł,
- odpisem na ZFŚS – 32.367,05 zł,
- pozostałymi wydatkami – 26.034,48 zł.

Pozostałe wydatki obejmowały m.in. konserwację kotłowni, opłacenie rachunków za wywóz nieczystości, konserwację sprzętu, zakup usług zdrowotnych, koszty podróży służbowych, zakup energii elektrycznej, opału, środków czystości, materiałów biurowych, czasopism i książek, ubezpieczenie budynków i sprzętu oraz zakup niezbędnych materiałów budowlanych i instalacyjnych do wykonania bieżących remontów szkół.

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Rozdział 80103 – Plan 1.343.089 zł, wykonanie 549.720,08 zł (40,93 %)

Oddziały przedszkolne prowadzone są w 6-ciu Szkołach Podstawowych tj. w Borzyminie, Kowalkach, Sadłowie, Starorypinie, Stępowie oraz Zakroczu. Utrzymanie oddziałów w I półroczu 2018 roku, to przede wszystkim wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli. Wydatki związane z utrzymaniem pomieszczeń pokrywają szkoły podstawowe.

Cała kwota dotyczy wydatków bieżących w tym:

- wydatków na płace wraz z pochodnymi – 488.349,57 zł,
- wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń – 23.002,19 zł,
- odpisu na ZFŚS – 38.368,32 zł.

Przedszkola

Rozdział 80104 – Plan 110.000 zł, wykonanie 64.356,48 zł (58,51 %)

Refundacja kosztów pobytu dzieci zamieszkałych na terenie gminy Rypin, a uczęszczających do innych przedszkoli (realizacja zadania wynika z ustawy o systemie oświaty).

Inne formy wychowania przedszkolnego

Rozdział 80106 – Plan 1.107.015 zł, wykonanie 477.335,08 zł (43,12 %)

Kwotę przekazano w formie dotacji dla Niepublicznego Terapeutycznego Przedszkola w Dylewie „Słoneczko”.

Średnio w I półroczu 2019 roku opieką edukacyjno – wychowawczą było objętych 16 dzieci.

Gimnazja

Rozdział 80110 – Plan 417.400 zł, wykonanie 359.499,73 zł (86,13%)

Na terenie gminy funkcjonują klasy gimnazjalne przy Szkole Podstawowej w Kowalkach, do którego w roku szkolnym 2018/2019 uczęszczało 89 uczniów.

Cała kwota dotyczy wydatków bieżących w tym:

- wynagrodzeń i pochodnych – 340.469,03 zł,

- dodatków wiejskich i mieszkaniowych – 19.030,70 zł,

Dowożenie uczniów do szkół

Rozdział 80113 – Plan 490.754 zł, wykonanie 217.630,21 zł (44,35 %)

Gmina poniosła koszty związane z dowozem uczniów, zamieszkałych na terenie gminy do szkół podstawowych. Zakup biletów miesięcznych oraz koszt kursów zamkniętych wyniósł 118.714,76 zł.

Pozostałe wydatki w kwocie 98.915,45 zł, dotyczą utrzymania dwóch autobusów wraz z kierowcami tj. płace wraz z pochodnymi, zakupu paliwa, drobne naprawy itp.

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Rozdział 80146– Plan 56.981 zł, wykonanie 17.143,96 zł (29,57 %).

Środki te zostały wykorzystane na:

- szkolenia rad pedagogicznych wraz z materiałami szkoleniowymi i informacyjnymi,
- seminaria, konferencje, warsztaty metodyczne i przedmiotowe,
- koszty przejazdów,
- szkolenia wynikające z programów rządowych lub organizowane przez inne jednostki.

Stołówki szkolne

Rozdział 80148 – Plan 529.217 zł, wykonanie 241.995,20 zł (45,73 %)

Cała kwota dotyczy wydatków bieżących w tym:

- płac wraz z pochodnymi 92.090,03 zł,
- zakupu żywności 122.496,96 zł,
- pozostałych wydatków w kwocie 27.408,21 zł (wywóz nieczystości, deratyzacja, zakup środków czystości, materiałów biurowych, zakup energii itp.)

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych

Rozdział 80150 – Plan 41.824 zł, wykonanie 3.359,34 zł (8,03 %).

Wydatki tego rozdziału dotyczą realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w szkołach podstawowych.

Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Rozdział 80153 – Plan 37.639,18 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

Wydatki tego rozdziału dotyczą zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych oraz ćwiczeniowych, w ramach otrzymanej dotacji celowej (tzw. dotacja podręcznikowa). Realizacja II półrocze 2019 roku.

Pozostała działalność

Rozdział 80195 – Plan 80.885 zł, wykonanie 63.584,96 zł (78,61 %)

Na organizację ferii zimowych, Dnia Dziecka oraz wycieczek szkolnych wydatkowano kwotę 25.421,21

zł.

Sfinansowano świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów i rencistów w kwocie 38.163,75 zł.

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA

Plan 77.000,00 zł, wykonanie 30.844,15 zł (40,06%).

Rozdział 85153 – Plan 3.000,00 zł, wykonanie 1.468,96 zł (48,97%).

W ramach rozdziału środki wydatkowano na zakup materiałów na spotkania profilaktyczne i zakup materiałów szkoleniowych dotyczących profilaktyki uzależnień w szkołach.

Rozdział 85154 – Plan 74.000,00 zł, wykonanie 29.604,27 zł (40,01%).

W I połowie 2018 roku Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wzięła udział w trzech spotkaniach. W ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii podjęto następujące działania:

- prowadzono na terenie szkół programy i inne działania o charakterze profilaktycznym,
- organizowano wypoczynek dla dzieci i rodzin borykających się z problemem uzależnień,
- wspierano działalność w zakresie pomocy ofiarom przemocy,
- wspierano działalność środowisk wzajemnej pomocy dla osób z problemem alkoholowym w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, w tym działań mających na celu ponowną reintegrację rodzin rozbitych wskutek nadużywania alkoholu.

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA

Plan 77.000,00 zł, wykonanie 29.076,08 zł (37,76%).

Rozdział 85153 – Plan 4.500,00 zł, wykonanie 2.389,36 zł (53,10%).

W ramach rozdziału środki wydatkowano na zakup materiałów i usług związanych z realizacją działań profilaktycznych oraz szkolenie nauczycieli w zakresie profilaktyki narkomanii.

Rozdział 85154 – Plan 72.500,00 zł, wykonanie 26.686,72 zł (36,81%).

W I połowie 2019 roku Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wzięła udział w trzech spotkaniach. W ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii podjęto następujące działania:

- prowadzono na terenie szkół programy i inne działania o charakterze profilaktycznym,
- w ramach punktu konsultacji psychologiczno-terapeutycznej realizowano program „Szkoła dla rodziców”,
- wspierano działalność w zakresie pomocy ofiarom przemocy,
- wspierano działalność środowisk wzajemnej pomocy dla osób z problemem alkoholowym w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, w tym działań mających na celu ponowną

reintegrację rodzin rozbitych wskutek nadużywania alkoholu.

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA

Plan 2.339.941,86 zł, wykonanie 1.011.092,89 zł (43,21%).

W ramach pomocy społecznej realizowano:

Domy pomocy społecznej

Rozdział 85202 – Plan 422.000,00 zł, wykonanie 167.691,20 zł (39,74%).

Wykorzystane środki zostały przeznaczone na opłatę pobytu w domach pomocy społecznej 10 osób przewlekłe chorych, samotnych, nieposiadających bliskiej rodziny zobowiązanej do sprawowania opieki. Wydatkowano również środki za pobyt w schronisku dla 1 osoby bezdomnej z terenu gminy, jak również na utrzymanie mieszkania interwencji kryzysowej.

Zadanie jest w całości finansowane ze środków własnych gminy.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej

Rozdział 85213 – Plan 18.800,00 zł, wykonanie 9.146,88 zł (48,65%).

Zadanie jest realizowane w ramach dofinansowania Wojewody do zadań własnych.

W ramach posiadanych środków opłacono składki na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających zasiłki stałe.

Zasiłki i pomoc w naturze

Rozdział 85214 – Plan 189.800,00 zł, wykonanie 93.421,03 zł (49,22%).

Zadanie realizowane jest ze środków budżetu Wojewody. Na wypłatę zasiłków okresowych i pomoc w naturze otrzymaną dotację wykorzystano w wysokości 93.421,03 zł, przyznając 242 świadczenia dla 72 rodzin. Największą liczbę osób korzystających z zasiłków okresowych stanowią osoby bezrobotne (60 osób), pozostałe rodziny otrzymują pomoc z uwagi na przewlekłą chorobę i niepełnosprawność.

Dodatki mieszkaniowe

Rozdział 85215 – Plan 31.214,86 zł, wykonanie 11.819,17 zł (37,86%).

Powyższa kwota została wykorzystana na wypłatę dodatków mieszkaniowych dla 16 rodzin będących najemcami lokali mieszkalnych, jak również zryczałtowanych dodatków energetycznych dla 2 rodzin. Pomoc w opłatach czynszowych, jak i pomoc w opłatach za energię elektryczną przysługuje rodzinom będącym w trudnej sytuacji finansowej.

Zasiłki stałe

Rozdział 85216 – Plan 130.000,00 zł, wykonanie 109.149,24 zł (83,96%).

Zadanie finansowane jest z budżetu Wojewody jako dofinansowanie zadania własnego. Kwota przekazanej dotacji została wykorzystana na wypłatę zasiłków stałych dla 38 osób (w tym 30 osób

samotnych i 8 osób w rodzinie). Liczba osób kwalifikujących się do zasiłku stałego wzrasta z uwagi na niepełnosprawność, wiek poprodukcyjny i brak możliwości korzystania ze świadczeń ZUS, bądź KRUS.

Ośrodki Pomocy Społecznej

Rozdział 85219 – Plan 606.548,00 zł, wykonanie 253.180,21 zł (41,74%).

Środki przeznaczono w całości na pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rypinie, tj. na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 8 obecnych i 1 byłego pracownika zatrudnionego na zastępstwo, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego, koszty szkoleń pracowników, na wydatki rzeczowe obejmujące zakup materiałów biurowych i publikacji, jak również na zakup usług, w tym telekomunikacyjnych, informatycznych, pocztowych.

Usługi opiekuńcze

Rozdział 85228 – Plan 473.039,00 zł, wykonanie 228.583,14 zł (48,32%).

W ramach tego rozdziału realizowano zadania z zakresu świadczenia usług opiekuńczych dla 18 osób starszych i niepełnosprawnych z terenu gminy Rypin.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej objął opieką osoby chore, niepełnosprawne, wymagające opieki osób drugih. Wysokie wydatki na usługi opiekuńcze spowodowane są zwiększeniem liczby osób wymagających wsparcia. Z uwagi na fakt, że czas oczekiwania na miejsce w zakładzie opiekuńczo leczniczym jest długi, a szpitale wypisują pacjentów wkrótce po zakończeniu specjalistycznego leczenia, cały ciężar opieki nad osobami niezdolnymi do samodzielnej egzystencji spoczywa na pomocy społecznej.

W ramach usług opiekuńczych realizowano również zadania z zakresu świadczenia usług specjalistycznych wykonywanych w miejscu zamieszkania. Od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudniał 17 terapeutów świadczących usługi dla 13 dzieci niepełnosprawnych. Wydatki związane z realizacją tego zadania były w całości sfinansowane ze środków budżetu państwa.

Pomoc w zakresie dożywiania

Rozdział 85230 – Plan 371.040,00 zł, wykonanie 101.797,96 zł (27,44%).

W celu realizacji zadania pn. „Posiłek w szkole i w domu” Województwo Kujawsko – Pomorskie przekazało dofinansowanie w wysokości 52.306,00 zł, wykorzystano 50.239,44 zł, tj. 96,05% przekazanych w I półroczu środków. Udział własny w realizacji Programu wyniósł 33.492,96 zł. W okresie sprawozdawczym z dożywiania skorzystało 312 dzieci w wieku szkolnym, korzystających z gorącego posiłku w stołówkach szkolnych. 39 rodzinom przyznano zasiłek celowy na zakup żywności, wypłacono łącznie 59 świadczeń.

W I połowie 2019 roku, w ramach środków własnych, objętych dożywianiem było 34 uczniów z terenu gminy Rypin, uczęszczających do szkół znajdujących się na terenach sąsiednich gmin. Wyplacono zasiłek celowy na zakup żywności dla 14 osób na łączną kwotę 2.010,00 zł.

Ponadto w ramach zawartej umowy darowizny, zakupiono paczki żywnościowe dla 6 podopiecznych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Kwota przeznaczona na realizację zadania wyniosła 440,00 zł.

Pozostała działalność

Rozdział 85295 – Plan 97.500,00 zł, wykonanie 36.304,06 zł (37,24%).

Wydatki zrealizowane w ramach powyższego rozdziału obejmują wypłatę zasiłków celowych na zakup leków, opału, drobnych remontów oraz 8 specjalnych zasiłków celowych. Wydatkowano także środki na dowóz podopiecznych z terenu gminy Rypin do Środowiskowego Domu Samopomocy w Rypinie.

W ramach planu wypłacono również świadczenia pieniężne dla 11 osób za prace społecznie użyteczne, które będą wykonywane w miesiącach marzec – listopad 2019 roku. Zadanie realizowane jest na podstawie porozumienia z Powiatowym Urzędem Pracy w Rypinie w sprawie organizacji prac społecznie użytecznych dla osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku, korzystających z pomocy społecznej.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Plan 219.288 zł, wykonanie 120.001,77 zł (54,72 %)

Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Rozdział 85404 – Plan 17.554 zł, wykonanie 1.138,14 zł (6,48 %).

Wydatki tego rozdziału dotyczą realizacji zadań z zakresu opieki wychowawczej – wczesne wspomaganie rozwoju dziecka w szkołach podstawowych. Wydatki dotyczyły wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

Rozdział 85415 – Plan 188.734,00 zł, wykonanie 105.864,63 zł (56,09%).

Na pomoc materialną o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 105.864,63 zł, w tym środki własne Gminy wyniosły 10.556,47 zł. Z pomocy materialnej skorzystało 155 uczniów.

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

Rozdział 85416 – Plan 13.000 zł, wykonanie 12.999 zł (99,99 %).

Środki w kwocie 12.999 zł zostały przyznane uczniom szkół podstawowych i gimnazjum w formie stypendiów motywacyjnych za wysokie wyniki w nauce oraz osiągnięcia sportowe. Stypendia motywacyjne zostały wypłacone uczniom na zakończenie roku szkolnego 2018/2019.

Dział 855 – RODZINA

Plan 8.463.328,12 zł, wykonanie 4.843.522,82 zł (57,23%).

Świadczenia wychowawcze

Rozdział 85501 – Plan 4.911.530,00 zł, wykonanie 2.960.149,26 zł (60,27%).

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rypinie wpłynęło 58 wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego. Wypłacono 5.861 świadczeń wychowawczych na łączną kwotę 2.922.605,90 zł. Pozostałe środki przeznaczono na wynagrodzenie pracownika obsługującego świadczenia wychowawcze, zakup materiałów i usług związanych z wykonywaniem pracy na wyżej wymienionym stanowisku, szkoleń pracownika oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zadanie zostało sfinansowane z dwóch źródeł:

- **ze środków Wojewody**, jako zadanie zlecone, dla którego plan roczny wynosi 4.893.200,00 zł, z czego wykorzystano kwotę 2.956.478,77 zł, co stanowi 60,42% planu, z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych oraz w głównej mierze na wynagrodzenie wraz z pochodnymi pracownika realizującego program, a także zakup usług informatycznych i pocztowych;
- **ze środków własnych Gminy** na realizację zadania przeznaczono 18.330,00 zł, z czego wykorzystano 3.670,49 zł, co stanowi 20,02 % planu. Środki wydatkowano na zakup materiałów i usług, podróże służbowe pracownika, szkolenia oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Świadczenia rodzinne

Rozdział 85502 – Plan 3.201.589,00 zł, wykonanie 1.819.512,26 zł (56,83%).

Wydatki z tego rozdziału finansowane są z dwóch źródeł:

- **ze środków Wojewody** jako zadanie zlecone, dla którego plan roczny wyniósł 3.087.400,00 zł, z czego wykorzystano 1.771.176,26 zł (57,37% planu), przeznaczając:
 - a) kwotę 1.628.067,51 zł na wypłatę 6.571 zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami, 257 świadczeń pielęgnacyjnych, 990 zasiłków pielęgnacyjnych, 353 świadczenia z funduszu alimentacyjnego, 62 specjalnych zasiłków opiekuńczych, 18 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka, 33 zasiłków dla opiekunów, 115 świadczeń rodzicielskich,
 - b) kwotę 94.298,05 zł na opłatę składek na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna i specjalny zasiłek opiekuńczy,
 - c) kwotę 48.810,70 zł na koszty obsługi świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz na wypłatę wynagrodzeń;
- **ze środków własnych Gminy** na realizację zadania przeznaczono 114.189,00 zł, z czego wykorzystano 48.336,00 zł, co stanowi 42,33% planu. Środki w głównej mierze przeznaczono na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla dwóch pracowników, zakup materiałów i usług związanych z wykonywaniem pracy na stanowiskach do spraw obsługi świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Karta Dużej Rodziny

Rozdział 85503 – Plan 474,12 zł, wykonanie 156,65 zł (33,04%).

W I połowie 2019 roku złożono 37 wniosków o przyznanie Karty Dużej Rodziny.

Zadanie zostało w całości sfinansowane ze środków budżetu państwa.

Wspieranie rodziny

Rozdział 85504 – Plan 291.535,00 zł, wykonanie 27.115,22 zł (9,30%).

Zadania zlecone

W ramach rozdziału finansowane będą zadania związane z realizacją uchwały nr 80 Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie ustanowienia rządowego programu „Dobry start”. Na realizację zadania Wojewoda Kujawsko – Pomorski przeznaczył 231.200,00 zł.

Zadania własne

Środki własne gminy w wysokości 27.115,22 zł zostały przeznaczone na wynagrodzenie asystenta rodziny wraz z pochodnymi, wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego, koszty podróży służbowych oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Opieką zostało objętych 15 rodzin z terenu gminy Rypin.

Rodziny zastępcze

Rozdział 85508 – Plan 38.000,00 zł, wykonanie 25.201,82 zł (66,32%).

Wykorzystane środki zostały przeznaczone na opłatę kosztów pobytu 13 dzieci z terenu gminy Rypin w rodzinach zastępczych. W pierwszym roku pobytu dziecka w rodzinie zastępczej gmina ponosi 10% kosztów, natomiast w drugim roku 30%, a w trzecim i kolejnych latach 50% kosztów ogółem.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne

Rozdział 85513 – Plan 20.200,00 zł, wykonanie 11.387,61 zł (56,37%).

Zadanie jest realizowane w ramach dofinansowania Wojewody do zadań zleconych.

W ramach posiadanych środków opłacono składki na ubezpieczenie zdrowotne od niektórych świadczeń rodzinnych.

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan 2.717.041 zł, wykonanie 1.121.245,42 zł (41,27 %)

Rozdział 90001 – Plan 511.374 zł, wykonanie 242.561,74 zł (47,43 %)

Rozdział ten obejmuje zadania w zakresie gospodarki ściekami i ochroną wód.

W ramach wydatków bieżących regulowano faktury za odbiór nieczystości płynnych (170.558,62 zł), koszty administracyjne (wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 36.064,71 zł). Pozostałe wydatki w kwocie 35.938,41 zł dotyczą: zakupu energii, aktualizacji oprogramowania, zakupu materiałów biurowych itp.

Rozdział 90002 – Plan 674.180 zł, wykonanie 350.742,49 zł (52,03 %)

W ramach wydatkowanej kwoty uregulowano należności za transport i zagospodarowanie odpadów

komunalnych pochodzących z terenu gminy (transport, zagospodarowanie, funkcjonowanie PSZOK), likwidację dzikich wysypisk śmieci, odbiór odpadów z kontenerów, obsługę informatyczną oprogramowania związanego z gospodarką odpadami na terenie gminy, koszty administracyjne systemu gospodarki odpadami komunalnymi (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup wyposażenia, szkolenia pracowników oraz dofinansowanie zadań polegających na usuwaniu materiałów budowlanych zawierających azbest).

Rozdział 90004 – Plan 200.000 zł, wykonanie 0,00 zł (0,00 %)

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano zadanie pn. „Rewitalizacja zieleni w zabytkowym parku w miejscowości Rusinowo”. Realizacja II półrocze 2019 r.

Rozdział 90015 – Plan 98.000 zł, wykonanie 39.795,80 zł (40,61 %)

W ramach wydatków bieżących regulowano faktury za zużytą energię elektryczną na oświetlenie dróg oraz utrzymanie we właściwym stanie technicznym oświetlenia drogowego.

Rozdział 90019 – Plan 60.000 zł, wykonanie 42.000,75 zł (70,00 %)

Kwotę 7.782 zł przekazano do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska, pobór wód podziemnych oraz odprowadzenie ścieków. Opłata stała i zmienna za usługi wodne wyniosła 34.218,75 zł.

Rozdział 90095 – Plan 1.173.487 zł, wykonanie 446.144,64 zł (38,02 %)

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 431.200,69 zł i związane były głównie z:

- płac wraz z pochodnymi – 340.699,91 zł,
- odpisu na ZFŚS – 17.637,39 zł,

Pozostałe wydatki w kwocie 72.863,39 zł dotyczą utrzymania sprzętu wraz z naprawami, zakupu oleju napędowego, odzieży ochronnej dla pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i interwencyjnych, zakupu środków czystości, zakupu energii, ubezpieczenia sprzętu i budynków, zakupu materiałów biurowych itp.

Wydatki majątkowe – 14.943,95 zł to:

- budowa altany na boisku wiejskim w Starorypinie – 193,95 zł – termin realizacji i płatność za w/w zadania przewidziana jest na II półrocze 2019 r,
- zakup sprzętu do koszenia trawy (traktorek, wyka szarka) – 14.750 zł,

W ramach środków pochodzących z opłat i kar środowiskowych w I półroczu 2019 roku wydatkowano kwotę 20.110,01 zł w tym:

ścieki odbierane z obiektów gminnych	8.167,12
--------------------------------------	----------

odpady zbierane z dróg gminnych i nieruchomości gminnych innych niż objęte systemem zbierania odpadów	5.189,19
opieka nad bezpańskimi psami	6.021,70
utyliczacja padłych zwierząt	732,00

Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan 983.567 zł wykonanie 321.979,87 zł (32,74 %)

Rozdział 92105 – Plan 75.667 zł, wykonanie 17.931,83 zł (23,70 %)

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano na pobudzanie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej w sołectwach na terenie Gminy np. pikniki, festyny, zawody sportowe, turnieje.

Rozdział 92109 – Plan 310.000 zł, wykonanie 134.645,47 zł (43,43 %)

Wydatki bieżące w kwocie 54.300,45 zł dotyczą utrzymania świetlic wiejskich tj: doposażenia w sprzęt, zakup energii elektrycznej oraz wywóz odpadów.

Wydatki majątkowe w kwocie 80.345,02 zł przeznaczone zostały na remont i rozbudowę świetlic wiejskich.

Rozdział 92116 – Plan 210.000 zł, wykonanie 105.000 zł (50,00 %)

W ramach dotacji podmiotowej gminna instytucja kultury z siedzibą w Kowalkach w I półroczu 2019 roku otrzymała 105.000 zł. Wydatki zgodnie ze złożonym sprawozdaniem wyniosły 97.698,87 zł. Powyższe środki przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup materiałów, zakup energii, zakup oprogramowania, podróże służbowe, zakup usług pozostałych tj. dokształcanie pracowników, rozmowy telefoniczne, szkolenia, prowizje itp.

Na dzień 30.06.2019 r. GBP w Kowalkach nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

Rozdział 92120 – Plan 327.000 zł, wykonanie 52.237,45 zł (15,93 %)

Na utrzymanie parku oraz pałacu w Sadłowie poniesiono wydatki w kwocie 32.237,45 zł, powyższe środki przeznaczono na: wynagrodzenie dla opiekuna, zakup energii, materiałów plastycznych i rzeźbiarskich oraz wywóz odpadów.

Wydatki majątkowe w kwocie 20.000 zł przeznaczone zostały na opracowanie dokumentacji na dostosowanie i wyposażenie budynku pałacu w Sadłowie na cele aktywizacji społecznej.

Rozdział 92195 – Plan 60.000 zł, wykonanie 12.165,12 zł (20,28 %)

Środki poniesione zostały na pokrycie kosztów organizacji imprez kulturalnych w gminie realizowanych przez różne instytucje, przy udziale i we współpracy z Gminą.

Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Plan 947.013 zł wykonanie 97.052,26 zł (10,25 %)

Na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu w gminie Rypin w różnych dyscyplinach sportowych w I półroczu 2019 roku wydatkowano kwotę 97.052,26 zł w tym:

- 44.000 zł – Ludowy Klub Sportowy „GROT” w Kowalkach,
- 8.000 zł – Uczniowski Klub Sportowy przy Gimnazjum w Kowalkach,
- 8.000 zł – Gminna Akademia Piłkarska „PASJA” w Zakroczu,

Pozostałe wydatki działu kultury fizycznej i sportu w kwocie 31.517,26 zł obejmowały m.in.

- nagrody i wyróżnienia dla sportowców,
- zajęcia sportowo – rekreacyjne,
- utrzymanie i poprawę stanu technicznego bazy sportowej,
- utrzymanie budynku socjalno – technicznego do obsługi boiska trawiastego w Kowalkach.

Wydatki majątkowe w kwocie 5.535 zł przeznaczone zostały na realizację zadania pn.”Zagospodarowane terenu w miejscowości Kowalki.

4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

4.1. Przychody budżetu

W zakresie przychodów budżetu w I półroczu 2019 roku Gmina nie zaciągała pożyczek i kredytów.

4.2. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zrealizowano na łączną kwotę 30.000,00 zł, tj: spłata pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

4.3. Wynik budżetu

Dochody gminy za I półrocze 2019 rok wyniosły 20.061.220,57 zł, natomiast wydatki zostały zrealizowane w wysokości 16.625.620,31 zł, co oznacza, że I półrocze 2019 roku zamknęło się nadwyżką w wysokości 3.435.600,26 zł.

Saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnięto wartość dodatnią i wyniosło 2.181.172,81 zł, co oznacza wypełnienie zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

5. ZADŁUŻENIE GMINY I ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku Gmina posiadała zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów w kwocie 120.920 zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. Gmina nie posiadała należności i zobowiązań wymagalnych.

6. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Na rachunkach bankowych gminy na dzień 30 czerwca 2019 roku pozostały środki finansowe w następującej wysokości:

- rachunek podstawowy budżetu gminy – 4.694.231,88 zł,
- rachunek funduszu świadczeń socjalnych Urzędu Gminy – 265.199,45 zł,
- sumy depozytowe zabezpieczające wykonanie umów z wykonawcami – 178.936,12 zł.

WYSOKA RADO!

Budżet Gminy Rypin za I półrocze 2019 roku został wykonany prawidłowo pod względem rzeczowym i finansowym. Realizacja wydatków następowała w granicach kwot określonych w budżecie z uwzględnieniem dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem w sposób celowy i oszczędny.

W toku realizacji budżetu przestrzegano przepisów ustawy o zamówieniach publicznych. Podejmowane uchwały w sprawie zmian w budżecie podejmowane przez Radę Gminy i Zarządzenia Wójta opierały się na wcześniejszych decyzjach dysponentów wyższego stopnia, bądź na faktycznie występujących potrzebach zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Wobec powyższego wnoszę o zatwierdzenie przedstawionej informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku.

DOCHODY - Załącznik Nr 1 do Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2019 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie 30-06-2019 r.	Realizacja % 7:6
1	2	3	4	6	7	8
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 416 696,76	817 178,66	57,68%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	725 006,00	125 487,90	17,31%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	53 590,00	53 590,00	100,00%
		6208	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6	671 416,00	71 897,90	10,71%
	01095		Pozostała działalność	691 690,76	691 690,76	100,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	181 121,00	181 121,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	510 569,76	510 569,76	100,00%
020			Leśnictwo	1 100,00	1 067,46	97,04%
	02001		Gospodarka leśna	1 100,00	1 067,46	97,04%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 100,00	1 067,46	97,04%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	905 000,00	432 728,45	47,82%
	40002		Dostarczanie wody	905 000,00	432 728,45	47,82%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	440,80	44,08%
		0830	Wpływy z usług	900 000,00	430 286,46	47,81%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 000,00	2 001,19	50,03%
600			Transport i łączność	1 000,00	1 613,23	161,32%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 000,00	1 613,23	161,32%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 000,00	1 613,23	161,32%
700			Gospodarka mieszkaniowa	70 205,00	33 664,67	47,95%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70 205,00	33 664,67	47,95%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	5 100,00	4 481,53	87,87%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	65 100,00	29 182,54	44,83%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5,00	0,60	12,00%
750			Administracja publiczna	701 179,00	621 510,21	88,64%
	75011		Urzędy wojewódzkie	50 900,00	26 258,10	51,59%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	50 700,00	26 255,00	51,79%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	200,00	3,10	1,55%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	650 279,00	595 252,11	91,54%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	0,00	
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	690,46	13,81%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	70 000,00	19 282,72	27,55%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	500,00	0,00%

		6208	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6	574 779,00	574 778,93	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	32 768,00	31 970,00	97,56%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 600,00	802,00	50,13%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 600,00	802,00	50,13%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	800,00	800,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	800,00	800,00	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	30 368,00	30 368,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	30 368,00	30 368,00	100,00%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 343 415,00	4 730 409,13	50,63%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00	0,00	0,00%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00	0,00	0,00%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 934 700,00	1 377 827,09	46,95%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 800 000,00	1 299 731,39	46,42%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	33 800,00	18 356,50	54,31%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	19 300,00	10 328,00	53,51%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	30 500,00	19 350,00	63,44%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	50 000,00	30 017,00	60,03%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	23,20	23,20%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	21,00	2,10%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 274 000,00	1 337 152,85	58,80%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 200 000,00	671 357,02	55,95%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	650 000,00	385 944,70	59,38%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	10 000,00	7 122,20	71,22%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 000,00	96 492,55	53,61%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	25 000,00	35 178,00	140,71%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00	136 187,07	68,09%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	1 325,24	66,26%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 000,00	3 546,07	50,66%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	102 000,00	83 238,28	81,61%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	15 000,00	10 062,50	67,08%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	10 000,00	1 777,20	17,77%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	77 000,00	71 398,58	92,73%
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 031 715,00	1 932 190,91	47,92%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 951 715,00	1 849 012,00	46,79%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	80 000,00	83 178,91	103,97%
758			Różne rozliczenia	10 477 867,00	6 052 196,00	57,76%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 048 291,00	4 337 408,00	61,54%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 048 291,00	4 337 408,00	61,54%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 226 925,00	1 613 460,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 226 925,00	1 613 460,00	50,00%

	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	202 651,00	101 328,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	202 651,00	101 328,00	50,00%
801			Oświata i wychowanie	347 482,18	202 446,48	58,26%
	80101		Szkoły podstawowe	12 330,00	1 595,09	12,94%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 330,00	1 595,09	68,46%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	0,00	0,00%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	254 778,00	135 177,71	53,06%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	58 000,00	27 149,00	46,81%
		0830	Wpływy z usług	20 000,00	19 639,71	98,20%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	176 778,00	88 389,00	50,00%
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	7 015,00	3 510,00	50,04%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	7 015,00	3 510,00	50,04%
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	35 720,00	24 524,50	68,66%
		0690	Wpływy z różnych opłat	18 000,00	6 804,50	37,80%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	17 720,00	17 720,00	100,00%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	37 639,18	37 639,18	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	37 639,18	37 639,18	100,00%
852			Pomoc społeczna	894 093,86	498 766,36	55,78%
	85202		Karta Dużej Rodziny	28 700,00	6 119,54	21,32%
		0830	Wpływy z usług	28 700,00	6 119,54	21,32%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	18 800,00	9 190,00	48,88%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18 800,00	9 190,00	48,88%
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	189 800,00	95 568,00	50,35%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	189 800,00	95 568,00	50,35%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	214,86	214,86	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	214,86	214,86	100,00%
	85216		Zasiłki stałe	130 000,00	111 604,00	85,85%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	130 000,00	111 604,00	85,85%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	134 300,00	75 817,08	56,45%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 000,00	3 098,08	77,45%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	130 300,00	72 719,00	55,81%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	188 839,00	147 506,88	78,11%
		0830	Wpływy z usług	16 000,00	9 973,88	62,34%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	172 839,00	137 533,00	79,57%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	203 440,00	52 746,00	25,93%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	440,00	440,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	203 000,00	52 306,00	25,77%

854			Edukacyjna opieka wychowawcza	118 934,00	118 745,44	99,84%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	118 934,00	118 745,44	99,84%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	11,44	5,72%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	118 734,00	118 734,00	100,00%
855			Rodzina	8 241 474,12	4 788 073,10	58,10%
	85501		Świadczenia wychowawcze	4 893 200,00	2 971 310,00	60,72%
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecane gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4 893 200,00	2 971 310,00	60,72%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 096 400,00	1 805 046,03	58,29%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	548,58	0,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 087 400,00	1 800 803,00	58,33%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją Zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000,00	3 694,45	41,05%
	85503		Karta Dużej Rodziny	474,12	187,07	39,46%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	474,12	187,07	39,46%
	85504		Wspieranie rodziny	231 200,00	0,00	0,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	231 200,00	0,00	0,00%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	20 200,00	11 530,00	57,08%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20 200,00	11 530,00	57,08%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 254 600,00	778 793,91	62,08%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	400 500,00	217 940,52	54,42%
		0830	Wpływy z usług	400 000,00	217 540,58	54,39%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	399,94	79,99%
	90002		Gospodarka odpadami	604 000,00	334 914,06	55,45%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	600 000,00	332 308,61	55,38%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	1 283,77	64,19%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	1 321,68	66,08%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	250 000,00	225 939,33	90,38%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	250 000,00	225 939,33	90,38%
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	100,00	0,00	0,00%
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	100,00	0,00	0,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	842 352,00	790 369,92	93,83%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	51 982,00	0,00	0,00%
			Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6	51 982,00	0,00	0,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	790 370,00	790 369,92	100,00%
		6208	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6	790 370,00	790 369,92	100,00%
926			Kultura fizyczna	161 688,00	161 687,55	100,00%
	92695		Pozostała działalność	161 688,00	161 687,55	100,00%
		6208	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6	161 688,00	161 687,55	100,00%
OGÓŁEM				34 809 854,92	20 061 220,57	57,63%

WYDATKI - Załącznik Nr 2 do Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2019 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie 30-06-2019 r.	Realizacja % 6:5
1	2	3	4	5	6	7
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 452 141,76	812 712,80	23,54%
	01008		Melioracje wodne	100 000,00	0,00	0,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	30 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	0,00	0,00%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	2 050 000,00	17 800,00	0,87%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 113 751,00	17 800,00	1,60%
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	595 734,00	0,00	0,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	340 515,00	0,00	0,00%
	01011		Krajowa Stacja Chemiczno-Rolnicza	3 000,00	2 991,36	99,71%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	2 991,36	99,71%
	01030		Izby rolnicze	14 000,00	8 002,63	57,16%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	14 000,00	8 002,63	57,16%
	01095		Pozostała działalność	1 285 141,76	783 918,81	61,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	384,00	192,00	50,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 000,00	71 440,05	46,09%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 400,00	11 098,21	97,35%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 769,96	15 292,75	49,70%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 009,74	1 379,78	34,41%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 479,19	4 444,31	24,05%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 290,28	23 425,60	33,33%
		4260	Zakup energii	279 000,00	108 637,87	38,94%
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	1 433,70	14,34%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	74 362,00	20 942,23	28,16%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	1 706,48	56,88%
		4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00	4 787,14	53,19%
		4430	Różne opłaty i składki	500 558,59	500 558,59	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 688,00	2 765,93	75,00%
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	15 000,00	4 511,97	30,08%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	11 302,20	11,30%
600			Transport i łączność	4 814 115,00	649 518,52	13,49%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	40 311,00	0,00	0,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	40 311,00	0,00	0,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	4 763 804,00	648 593,00	13,62%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	768,00	250,00	32,55%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	311 000,00	150 151,24	48,28%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 800,00	23 732,03	99,71%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	64 100,00	29 827,77	46,53%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	9 100,00	4 251,24	46,72%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	215 000,00	149 476,71	69,52%
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	23 907,00	79,69%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	160,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00	79 223,54	52,82%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	1 239,84	49,59%

		4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	1 108,10	36,94%
		4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	5 513,00	78,76%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 376,00	5 531,85	75,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 820 000,00	174 380,68	4,56%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	120 000,00	0,00	0,00%
	60095		Pozostała działalność	10 000,00	925,52	9,26%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	925,52	9,26%
630			Turystyka	1 000,00	928,00	92,80%
	63095		Pozostała działalność	1 000,00	928,00	92,80%
		4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	928,00	92,80%
700			Gospodarka mieszkaniowa	160 517,00	78 632,13	48,99%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	160 517,00	78 632,13	48,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	916,77	6,11%
		4260	Zakup energii	6 000,00	1 164,95	19,42%
		4300	Zakup usług pozostałych	39 960,00	22 232,93	55,64%
		4430	Różne opłaty i składki	40,00	35,16	87,90%
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	99 517,00	54 282,32	54,55%
710			Działalność usługowa	200 000,00	36 368,66	18,18%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	70 000,00	30 786,32	43,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	30 786,32	43,98%
	71035		Cmentarze	30 000,00	2 768,68	9,23%
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	2 768,68	9,23%
	71095		Pozostała działalność	100 000,00	2 813,66	2,81%
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	2 813,66	2,81%
720			Informatyka	161 081,00	27 389,70	17,00%
	72095		Pozostała działalność	161 081,00	27 389,70	17,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	26 549,00	26 548,80	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	3 208,00	840,90	26,21%
		6068	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	131 324,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	2 871 765,00	1 431 099,49	49,83%
	75011		Urzędy wojewódzkie	134 654,00	64 400,92	47,83%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 960,00	45 815,43	46,30%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 000,00	7 527,40	94,09%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 500,00	7 281,61	39,36%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 640,00	503,16	19,06%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 100,00	598,38	19,30%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	80,00	70,00	87,50%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 074,00	2 304,94	74,98%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	159 000,00	86 868,38	54,63%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	157 000,00	84 868,38	54,06%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 414 111,00	1 232 923,57	51,07%
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	13 000,00	12 645,86	97,28%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 496,00	1 548,00	62,02%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 407 600,00	630 836,29	44,82%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	97 400,00	97 338,84	99,94%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	246 000,00	129 152,42	52,50%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	35 100,00	13 181,48	37,55%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	80 000,00	33 433,00	41,79%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 000,00	17 212,01	45,29%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	126 523,00	71 388,54	56,42%
		4260	Zakup energii	80 000,00	44 628,98	55,79%
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	8 018,37	53,46%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	140,00	14,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	160 600,00	107 097,77	66,69%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	30 000,00	11 835,41	39,45%

		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	5 873,08	39,15%
		4430	Różne opłaty i składki	18 000,00	16 814,49	93,41%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 392,00	25 043,85	75,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	6 735,18	44,90%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	100 000,00	14 954,62	14,95%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	3 250,05	10,83%
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	11 704,57	16,72%
	75095		Pozostała działalność	64 000,00	31 952,00	49,93%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	64 000,00	31 952,00	49,93%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	32 768,00	30 747,65	93,83%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 600,00	800,00	50,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	158,00	78,99	49,99%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	23,00	11,26	48,96%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	919,00	459,50	50,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	250,25	50,05%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	800,00	95,28	11,91%
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	95,28	11,91%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	30 368,00	29 852,37	98,30%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	18 700,00	18 700,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 000,00	4 964,66	99,29%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	853,43	94,83%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	80,00	79,87	99,84%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 188,00	5 157,46	99,41%
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	96,95	19,39%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	290 000,00	142 879,32	49,27%
	75405		Komendy powiatowe Policji	11 000,00	0,00	0,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań	11 000,00		0,00%
	75411		Komendy powiatowe państwowej Straży Pożarnej	5 000,00	5 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań	5 000,00	5 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	274 000,00	137 879,32	50,32%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 000,00	1 529,97	51,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	68 000,00	29 395,96	43,23%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00	48 726,56	48,73%
		4260	Zakup energii	25 000,00	13 860,01	55,44%
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	375,01	7,50%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	2 800,00	93,33%
		4300	Zakup usług pozostałych	39 500,00	12 802,64	32,41%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00	193,17	64,39%
		4430	Różne opłaty i składki	23 000,00	20 998,00	91,30%
		4480	Podatek od nieruchomości	7 200,00	7 198,00	99,97%
757			Obsługa długu publicznego	5 000,00	2 133,02	42,66%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00	2 133,02	42,66%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	5 000,00	2 133,02	42,66%
758			Różne rozliczenia	200 000,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	200 000,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	11 661 780,18	5 869 065,60	50,33%
	80101		Szkoły podstawowe	7 445 976,00	3 874 440,56	52,03%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	267 200,00	126 883,36	47,49%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 695 000,00	2 353 643,22	50,13%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	314 400,00	313 061,29	99,57%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	908 000,00	473 204,81	52,12%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	130 500,00	57 001,56	43,68%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	29 000,00	6 216,03	21,43%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	330 000,00	163 010,38	49,40%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	62 000,00	2 008,77	3,24%

	4260	Zakup energii	114 000,00	64 119,63	56,25%
	4270	Zakup usług remontowych	43 000,00	5 380,24	12,51%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	525,00	8,75%
	4300	Zakup usług pozostałych	180 000,00	41 337,36	22,97%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 500,00	7 444,78	36,32%
	4410	Podróże służbowe krajowe	12 000,00	3 374,70	28,12%
	4430	Różne opłaty i składki	18 700,00	16 725,00	89,44%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	300 676,00	225 504,43	75,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	15 000,00	100,00%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 343 089,00	549 720,08	40,93%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	52 600,00	23 002,19	43,73%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	980 858,00	362 038,79	36,91%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 500,00	45 353,60	99,68%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	186 100,00	71 659,86	38,51%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	26 620,00	9 297,32	34,93%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	51 161,00	38 368,32	75,00%
80104		Przedszkola	110 000,00	64 356,48	58,51%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	110 000,00	64 356,48	58,51%
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	1 107 015,00	477 335,08	43,12%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 107 015,00	477 335,08	43,12%
80110		Gimnazja	417 400,00	359 499,73	86,13%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 700,00	19 030,70	87,70%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	270 000,00	227 850,70	84,39%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	56 000,00	55 909,32	99,84%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	61 000,00	49 674,71	81,43%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 700,00	7 034,30	80,85%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	490 754,00	217 630,21	44,35%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	192,00	96,00	50,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 000,00	47 515,52	51,65%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 500,00	6 483,01	99,74%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 100,00	9 522,09	55,68%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 500,00	705,85	28,23%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	24 380,20	40,63%
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	60,00	0,30%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	280 000,00	118 714,76	42,40%
	4430	Różne opłaty i składki	4 300,00	4 189,00	97,42%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 562,00	1 920,79	74,97%
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 500,00	3 500,00	100,00%
	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	1 100,00	542,99	49,36%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	57 981,00	17 143,96	29,57%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	57 981,00	17 143,96	29,57%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	529 217,00	241 995,20	45,73%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	150 600,00	66 477,66	44,14%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 000,00	10 811,59	90,10%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 000,00	13 346,52	47,67%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 010,00	1 454,26	36,27%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 720,00	6 385,88	16,93%
	4220	Zakup środków żywności	250 000,00	122 496,96	49,00%
	4260	Zakup energii	30 000,00	14 154,97	47,18%
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	209,10	4,18%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 141,69	42,83%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	650,00	214,02	32,93%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 737,00	4 302,55	75,00%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	41 824,00	3 359,34	8,03%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 818,00	2 709,67	7,78%

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 135,00	615,67	10,04%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	871,00	34,00	3,90%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	37 639,18	0,00	0,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	37 639,18		0,00%
	80195		Pozostała działalność	80 885,00	63 584,96	78,61%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	16 723,32	83,62%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	8 697,89	86,98%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 885,00	38 163,75	75,00%
	851		Ochrona zdrowia	127 000,00	29 250,39	23,03%
	85111		Szpitala ogólne	50 000,00	0,00	0,00%
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	50 000,00		0,00%
	85153		Zwalczanie narkomanii	4 500,00	2 389,36	53,10%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	889,36	29,65%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 500,00	100,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	72 500,00	26 861,03	37,05%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 500,00	5 568,12	53,03%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 050,00	1 027,36	50,12%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	250,00	110,28	44,11%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 120,00	2 913,00	47,60%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	3 423,08	34,23%
		4300	Zakup usług pozostałych	43 580,00	13 819,19	31,71%
	852		Pomoc społeczna	2 339 941,86	1 011 092,89	43,21%
	85202		Domy pomocy społecznej	422 000,00	167 691,20	39,74%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	422 000,00	167 691,20	39,74%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	18 800,00	9 146,88	48,65%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	18 800,00	9 146,88	48,65%
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	189 800,00	93 421,03	49,22%
		3110	Świadczenia społeczne	189 800,00	93 421,03	49,22%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	31 214,86	11 819,17	37,86%
		3110	Świadczenia społeczne	31 210,56	11 817,34	37,86%
		4300	Zakup usług pozostałych	4,30	1,83	42,56%
	85216		Zasiłki stałe	130 000,00	109 149,24	83,96%
		3110	Świadczenia społeczne	130 000,00	109 149,24	83,96%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	606 548,00	253 180,21	41,74%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	820,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	420 950,00	162 485,89	38,60%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 000,00	28 719,69	99,03%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	83 200,00	32 138,17	38,63%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	12 050,00	3 901,80	32,38%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 600,00	4 785,00	41,25%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	4 789,37	26,61%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	50,00	25,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	7 975,48	44,31%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	38,64	19,32%
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 528,00	7 145,31	74,99%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	1 150,86	46,03%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	473 039,00	228 583,14	48,32%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	47 750,00	15 184,44	31,80%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 510,00	750,53	49,70%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	406 979,00	199 115,17	48,93%
		4300	Zakup usług pozostałych	16 800,00	13 533,00	80,55%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	371 040,00	101 797,96	27,44%
		3110	Świadczenia społeczne	353 000,00	96 401,40	27,31%
		4220	Zakup środków żywności	440,00	440,00	100,00%

		4300	Zakup usług pozostałych	17 600,00	4 956,56	28,16%
	85295		Pozostała działalność	97 500,00	36 304,06	37,23%
		3110	Świadczenia społeczne	90 000,00	31 798,60	35,33%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00	4 505,46	60,07%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	219 288,00	120 001,77	54,72%
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	17 554,00	1 138,14	6,48%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 672,00	952,36	6,49%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 522,00	162,61	6,45%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	360,00	23,17	6,44%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	188 734,00	105 864,63	56,09%
		3240	Stypendia dla uczniów	188 734,00	105 864,63	56,09%
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	13 000,00	12 999,00	99,99%
		3240	Stypendia dla uczniów	13 000,00	12 999,00	99,99%
855			Rodzina	8 463 328,12	4 843 522,82	57,23%
	85501		Świadczenia wychowawcze	4 911 530,00	2 960 149,26	60,27%
		3110	Świadczenia społeczne	4 819 800,00	2 922 605,90	60,64%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 000,00	22 321,61	40,58%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 100,00	3 973,58	96,92%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 500,00	4 739,18	45,14%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 600,00	671,52	41,97%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	298,09	5,96%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	12 400,00	3 509,56	28,30%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	50,00	1,83	3,66%
		4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	150,00	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 230,00	921,98	74,96%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	956,01	59,75%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 201 589,00	1 819 512,26	56,83%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej	5 368,00	5 367,72	99,99%
		3110	Świadczenia społeczne	2 849 780,00	1 628 067,51	57,13%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 632,00	62 490,25	42,91%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 800,00	7 668,11	98,31%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	167 000,00	104 041,61	62,30%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 100,00	603,56	19,47%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	298,09	7,45%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	13 570,00	6 961,68	51,30%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	50,00	3,58	7,16%
		4410	Podróże służbowe krajowe	330,00	329,18	99,75%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 459,00	1 843,95	74,99%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00	1 837,02	76,54%
	85503		Karta Dużej Rodziny	474,12	156,65	33,04%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	474,12	156,65	33,04%
	85504		Wspieranie rodziny	291 535,00	27 115,22	9,30%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	205,00	0,00	0,00%
		3110	Świadczenia społeczne	223 800,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	47 700,00	18 758,00	39,32%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 500,00	2 315,03	92,60%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 360,00	3 645,58	38,95%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 340,00	516,27	38,53%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 700,00	0,00	0,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 300,00	958,36	41,67%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 230,00	921,98	74,96%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 100,00	0,00	0,00%
	85508		Rodziny zastępcze	38 000,00	25 201,82	66,32%

		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	38 000,00	25 201,82	66,32%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla	20 200,00	11 387,61	56,37%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	20 200,00	11 387,61	56,37%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 717 041,00	1 121 245,42	41,27%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	511 374,00	242 561,74	47,43%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	144,00	72,00	50,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 500,00	25 882,76	49,30%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 200,00	4 147,15	98,74%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 800,00	5 281,98	53,90%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 400,00	752,82	53,77%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	9 337,94	93,38%
		4260	Zakup energii	70 000,00	21 410,23	30,59%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	350 000,00	170 558,62	48,73%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	361,62	36,16%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 230,00	921,98	74,96%
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	10 000,00	3 834,64	38,35%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00%
	90002		Gospodarka odpadami	674 180,00	350 742,49	52,03%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 400,00	20 047,98	38,26%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 100,00	4 508,28	44,64%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 450,00	569,06	39,25%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	6 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	277,54	27,75%
		4300	Zakup usług pozostałych	600 000,00	317 417,65	52,90%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 230,00	921,98	74,96%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 000,00	50,00%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	200 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	0,00	0,00%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	98 000,00	39 795,80	40,61%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	6 180,93	61,81%
		4260	Zakup energii	50 000,00	17 419,65	34,84%
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	16 195,22	53,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 000,00		0,00%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	60 000,00	42 000,75	70,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	7 782,00	77,82%
		4430	Różne opłaty i składki	50 000,00	34 218,75	68,44%
	90095		Pozostała działalność	1 173 487,00	446 144,64	38,02%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	720,00	280,00	38,89%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	719 600,00	260 037,85	36,14%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 000,00	26 419,01	75,48%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	130 000,00	43 187,47	33,22%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	18 500,00	5 808,24	31,40%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	36 000,00	5 247,34	14,58%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	119 000,00	40 527,88	34,06%
		4260	Zakup energii	17 000,00	8 322,43	48,96%
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	830,01	5,53%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	500,00	20,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	3 001,04	30,01%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	1 652,83	41,32%
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	2 523,20	50,46%
		4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	11 526,00	96,05%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 517,00	17 637,39	75,00%
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 200,00	3 700,00	88,10%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 700,00	193,95	2,89%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 750,00	14 750,00	100,00%

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	983 567,00	321 979,87	32,74%
	92105			75 667,00	17 931,83	23,70%
		4300	Zakup usług pozostałych	75 667,00	17 931,83	23,70%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	310 000,00	134 645,47	43,43%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	24 334,44	48,67%
		4260	Zakup energii	25 000,00	13 972,64	55,89%
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	15 993,37	63,97%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	210 000,00	80 345,02	38,26%
	92116		Biblioteki	210 000,00	105 000,00	50,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	210 000,00	105 000,00	50,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	327 900,00	52 237,45	15,93%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00	584,28	30,75%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	250,00	61,21	24,48%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 750,00	3 234,89	30,09%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	23 033,29	76,78%
		4260	Zakup energii	10 000,00	2 518,99	25,19%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 804,79	56,10%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37 000,00	0,00	0,00%
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	105 000,00	19 001,00	18,10%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 000,00	999,00	5,55%
		6068	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	104 000,00	0,00	0,00%
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00	0,00	0,00%
	92195		Pozostała działalność	60 000,00	12 165,12	20,28%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	12 165,12	24,33%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00%
926			Kultura fizyczna	947 013,00	97 052,26	10,25%
	92601		Obiekty sportowe	25 000,00	13 124,81	52,50%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	4 626,26	46,26%
		4260	Zakup energii	12 000,00	6 013,55	50,11%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	2 485,00	82,83%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	80 000,00	60 000,00	75,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	80 000,00	60 000,00	75,00%
	92695		Pozostała działalność	842 013,00	23 927,45	2,84%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00	499,71	26,30%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	29,40	14,70%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 800,00	2 484,66	23,01%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	13 091,53	43,64%
		4300	Zakup usług pozostałych	33 000,00	2 287,15	6,93%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 726,00	0,00	0,00%
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	441 064,00	2 627,00	0,60%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	269 323,00	2 908,00	1,08%
Razem:				39 647 346,92	16 625 620,31	41,93%

Fundusz Sołecki - Załącznik nr 3 do Informacji z wykonania budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2019 r.

L.p.	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Plan	Wykonanie	Stopień realizacji %
1	2	3	4	5
1	Sołectwo Balin	28 882,87	2 973,26	10,29%
1.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Balin	16 000,00	0,00	0,00%
1.2	Doposażenie placu zabaw	500,00	0,00	0,00%
1.3	Utrzymanie estetyki i zieleni w sołectwie	1 500,00	520,15	34,68%
1.4	Uzupełnienie zasobów wodnych poprzez zakup narybku	1 000,00	1 000,00	100,00%
1.5	Budowa ogrodzenia wokół stawu gminnego	5 382,87	0,00	0,00%
1.6	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 000,00	1 453,11	48,44%
1.7	Doposażenie świetlicy wiejskiej	1 500,00	0,00	0,00%
2	Sołectwo Borzymin	24 563,94	10 321,86	42,02%
2.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Borzymin	10 000,00	8 118,00	81,18%
2.2	Remont, utwardzenie placu przed Szkołą Podstawową w Borzyminie	8 000,00	0,00	0,00%
2.3	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	4 363,94	1 000,00	22,92%
2.4	Doposażenie świetlicy wiejskiej	2 200,00	1 203,86	54,72%
3	Sołectwo Cetki	17 725,63	9 431,60	53,21%
3.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Cetki	5 000,00	2 164,80	43,30%
3.2	Doposażenie kompleksu rekreacyjnego sołectwa Cetki	8 625,63	4 024,43	46,66%
3.3	Utrzymanie estetyki i zieleni w sołectwie	1 100,00	810,98	73,73%
3.4	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 000,00	2 431,39	81,05%
4	Sołectwo Czyżewo	23 394,23	6 380,07	27,27%
4.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Czyżewo	10 000,00	0,00	0,00%
4.2	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 894,23	0,00	0,00%
4.3	Doposażenie świetlicy wiejskiej	9 500,00	6 380,07	67,16%
5	Sołectwo Dębiany	21 099,79	1 458,05	6,91%
5.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Dębiany	2 599,79	1 374,53	52,87%
5.2	Budowa chodnika przy drodze gminnej - zakup kostki betonowej	13 000,00	0,00	0,00%
5.3	Dofinansowanie zadań SP w Zakroczu	500,00	0,00	0,00%
5.4	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	2 000,00	0,00	0,00%
5.5	Doposażenie świetlicy wiejskiej	3 000,00	83,52	2,78%
6	Sołectwo Dylewo	16 915,83	0,00	0,00%
6.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Dylewo	6 000,00	0,00	0,00%
6.2	Dofinansowanie zadań SP w Zakroczu	500,00	0,00	0,00%
6.3	Utrzymanie estetyki i zieleni w sołectwie	2 000,00	0,00	0,00%
6.4	Zakup tabliczek kierunkowych z numerami domów	600,00	0,00	0,00%
6.5	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	4 815,83	0,00	0,00%
6.6	Doposażenie świetlicy wiejskiej	3 000,00	0,00	0,00%
7	Sołectwo Głowińsk	34 731,43	16 195,96	46,63%
7.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Głowińsk	20 000,00	15 498,00	77,49%
7.2	Dofinansowanie zadań SP w Borzyminie	350,00	350,00	100,00%
7.3	Dofinansowanie zadań SP w Kowalkach	350,00	0,00	0,00%
7.4	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	4 031,43	347,96	8,63%
7.5	Budowa świetlicy wiejskiej Głowińsku - opracowanie dokumentacji	10 000,00	0,00	0,00%
8	Sołectwo Godziszewy	27 083,32	7 380,00	27,25%
8.1	Modernizacja przepustu gminnego	4 000,00	0,00	0,00%
8.2	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Godziszewy	10 000,00	7 380,00	73,80%

8.3	Dofinansowanie rozbudowy strażnicy OSP Godziszewy	8 000,00	0,00	0,00%
8.4	Zakup tablic informacyjnych oraz kierunkowo- numerycznych	2 000,00	0,00	0,00%
8.5	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 083,32	0,00	0,00%
9	Sołectwo Jasin	18 580,42	7 768,60	41,81%
9.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Jasin	12 780,42	7 380,00	57,74%
9.2	Zakup tablic kierunkowo- numerycznych	800,00	0,00	0,00%
9.3	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	4 000,00	388,60	9,72%
9.4	Zagospodarowanie działki gminnej	1 000,00	0,00	0,00%
10	Sołectwo Kowalki	37 295,80	3 845,00	10,31%
10.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Kowalki	10 000,00	0,00	0,00%
10.2	Dofinansowanie rozbudowy strażnicy OSP w Kowalkach	10 000,00	0,00	0,00%
10.3	Zakup tablic kierunkowo- numerycznych	3 000,00	0,00	0,00%
10.4	Odnowa oraz doposażenie kompleksu rekreacyjnego Kowalki	3 000,00	2 400,00	80,00%
10.5	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	4 295,80	0,00	0,00%
10.6	Dofinansowanie zadań SP w Kowalkach - doposażenie placu zabaw	5 000,00	1 445,00	28,90%
10.7	Wyjazd studyjny	2 000,00	0,00	0,00%
11	Sołectwo Linne	18 895,34	16 830,67	89,07%
11.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Linne	10 395,34	10 332,00	99,39%
11.2	Dofinansowanie wyposażenia strażnicy OSP - świetlicy wiejskiej w Sadłowie - realizacja celu wspólnego	4 000,00	4 000,00	100,00%
11.3	Dofinansowanie zadań SP w Sadłowie - doposażenie	2 000,00	1 000,00	50,00%
11.4	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	2 500,00	1 498,67	59,95%
12	Sołectwo Marianki	25 463,72	1 928,40	7,57%
12.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Marianki	1 500,00	0,00	0,00%
12.2	Budowa chodnika - zakup kostki betonowej	20 000,00	0,00	0,00%
12.3	Zakup tablic numerycznych	500,00	400,00	80,00%
12.4	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 463,72	1 528,40	44,13%
13	Sołectwo Podole	12 776,85	1 005,08	7,87%
13.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Podole	8 776,85	0,00	0,00%
13.2	Dofinansowanie zadań SP w Starorypinie Rządowym	1 000,00	500,00	50,00%
13.3	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 000,00	505,08	16,84%
14	Sołectwo Puszcza Rządowa	24 024,07	17 300,82	72,01%
14.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Puszcza	20 000,00	16 974,00	84,87%
14.2	Dofinansowanie zadań SP w Zakroczu - wyjazd studyjny	500,00	0,00	0,00%
14.3	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	2 524,07	326,82	12,95%
14.4	Doposażenie świetlicy wiejskiej	1 000,00	0,00	0,00%
15	Sołectwo Rusinowo	35 946,13	10 517,74	29,26%
15.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Rusinowo	7 000,00	0,00	0,00%
15.2	Modernizacja drogi gminnej nr 120347C Rusinowo - Rusinowo - sporządzenie dokumentacji	5 946,13	0,00	0,00%
15.3	Remont wjazdu do świetlicy - zakup materiałów	7 000,00	0,00	0,00%
15.4	Utrzymanie estetyki i zieleni w sołectwie	1 000,00	0,00	0,00%
15.5	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	5 000,00	517,74	10,35%
15.6	Wyposażenie placu zabaw	10 000,00	10 000,00	100,00%
16	Sołectwo Rypalki Prywatne	21 504,69	137,17	0,64%
16.1	Odtworzenie rowu melioracyjnego	6 000,00	0,00	0,00%
16.2	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Rypalki	4 000,00	0,00	0,00%
16.3	Doposażenie kompleksu rekreacyjnego sołectwa Rypalki	5 504,69	0,00	0,00%
16.4	Zakup tablic informacyjnych oraz kierunkowo- numerycznych	2 500,00	0,00	0,00%
16.5	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 500,00	137,17	3,92%
17	Sołectwo Sadłowo	31 672,19	18 658,88	58,91%
17.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Sadłowo	18 672,19	12 638,25	67,68%
17.2	Dofinansowanie wyposażenia strażnicy OSP - świetlicy wiejskiej w Sadłowie - realizacja celu wspólnego	5 000,00	5 000,00	100,00%
17.3	Dofinansowanie zadań SP w Sadłowie - doposażenie	2 000,00	1 020,63	51,03%
17.4	Zakup tablic informacyjnych oraz kierunkowo- numerycznych	1 000,00	0,00	0,00%
17.5	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 000,00	0,00	0,00%
17.6	Doposażenie świetlicy wiejskiej	2 000,00	0,00	0,00%

18	Sołectwo Nowe Sadłowo	17 455,69	10 011,00	57,35%
18.1	Modernizacja przepustu gminnego	1 000,00	0,00	0,00%
18.2	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Nowe Sadłowo	10 000,00	7 011,00	70,11%
18.3	Dofinansowanie wyposażenia strażnicy OSP - świetlicy wiejskiej w Sadłowie - realizacja celu wspólnego	3 000,00	3 000,00	100,00%
18.4	Dofinansowanie zadań SP w Sadłowie - doposażenie	1 000,00	0,00	0,00%
18.5	Zakup tablic kierunkowo- numerycznych	900,00	0,00	0,00%
18.6	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	1 555,69	0,00	0,00%
19	Sołectwo Sikory	17 005,80	8 565,76	50,37%
19.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Sikory	5 000,00	4 428,00	88,56%
19.2	Zakup i montaż lamp oświetleniowych	2 500,00	0,00	0,00%
19.3	Zakup tablic kierunkowo- numerycznych	1 500,00	0,00	0,00%
19.4	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 000,00	756,98	25,23%
19.5	Zagospodarowanie działki gminnej na terenie sołectwa	5 005,80	3 380,78	67,54%
20	Sołectwo Starorypin Prywatny	27 848,13	4 993,80	17,93%
20.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Starorypin Prywatny	16 348,13	0,00	0,00%
20.2	Zakup i montaż lamp oświetleniowych	3 000,00	0,00	0,00%
20.3	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	1 500,00	996,13	66,41%
20.4	Doposażenie świetlicy wiejskiej	4 000,00	3 997,67	99,94%
20.5	Wyjazd studyjny	3 000,00	0,00	0,00%
21	Sołectwo Starorypin Rządowy	14 801,35	209,41	1,41%
21.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Starorypin Rządowy	6 101,35	0,00	0,00%
21.2	Dofinansowanie zadań SP w Starorypinie Rządowym	500,00	0,00	0,00%
21.3	Budowa altany na boisku wiejskim	6 700,00	193,95	2,89%
21.4	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	1 500,00	15,46	1,03%
22	Sołectwo Stawiska	19 705,14	18 553,46	94,16%
22.1	Modernizacja przepustu gminnego	600,00	580,00	96,67%
22.2	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Stawiska	14 000,00	14 000,00	100,00%
22.3	Zakup umundurowania dla strażaków sołectwa Stawiska	605,14	598,00	98,82%
22.4	Zakup tablic kierunkowo- numerycznych	1 000,00	0,00	0,00%
22.5	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 500,00	3 375,46	96,44%
23	Sołectwo Stępowo	26 138,55	2 701,00	10,33%
23.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Stępowo	20 000,00	0,00	0,00%
23.2	Dofinansowanie rozbudowy strażnicy OSP Stępowo	3 000,00	0,00	0,00%
23.3	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	3 138,55	2 701,00	86,06%
24	Sołectwo Zakrocz	17 590,66	2 737,07	15,56%
24.1	Remont dróg gminnych na terenie sołectwa Zakrocz	1 990,66	1 937,25	97,32%
24.2	Modernizacja drogi gminnej nr 120323C Zakrocz- Czermin- sporządzenie dokumentacji	12 000,00	0,00	0,00%
24.3	Dofinansowanie zadań SP w Zakroczu	500,00	0,00	0,00%
24.4	Zakup tablic kierunkowo- numerycznych	600,00	0,00	0,00%
24.5	Pobudzenie aktywności obywatelskiej oraz upowszechnianie idei samorządowej	2 000,00	299,82	14,99%
24.6	Doposażenie świetlicy wiejskiej - strażnicy WOSP w Zakroczu	500,00	500,00	100,00%
Ogółem		561 101,57	179 904,66	32,06%

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 49/19
Wójta Gminy Rypin
z dnia 2 sierpnia 2019 r.



**INFORMACJA O PRZEBIEGU KSZTAŁTOWANIA SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY RYPIN
ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU**

Sierpień 2019 r.

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) przedstawia finanse Gminy Rypin oraz jego zadania w perspektywie wieloletniej. Obejmuje ona rok budżetowy oraz okres, co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognoza kwoty długu sporządzona jest na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przedłożona informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej gminy Rypin za I półrocze 2019 roku stanowi wypełnienie postanowień art. 266 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z przywołanych przepisem zarząd jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 sierpnia, przedstawia organowi stanowiącemu tej jednostki oraz regionalnej izbie obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 przywołanej wyżej ustawy.

W myśl postanowień uchwały nr V/27/11 Rady Gminy Rypin z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji za I półrocze o przebiegu wykonania budżetu gminy, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury niniejsze opracowanie obejmuje:

1. tabelaryczną informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w szczególności uchwały nr III/29/2018 Rady Gminy Rypin z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (z późn. zm.) obejmującą dwa zestawienia wg stanu na 30 czerwca 2019 roku:
 - a. pierwsze zawiera syntetyczne dane dotyczące dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów, prognozę kwoty długu, wskaźniki spełniania ustawowych limitów – załącznik nr 1.
 - b. drugie przedstawia przedsięwzięcia wieloletnie oraz stopień realizacji łącznych nakładów finansowych – załącznik nr 2.

Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego ujęte są w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej. Realizacja przedsięwzięć jednorocznych została szczegółowo omówiona w Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rypin za I półrocze 2019 r. na stronie 32-35.

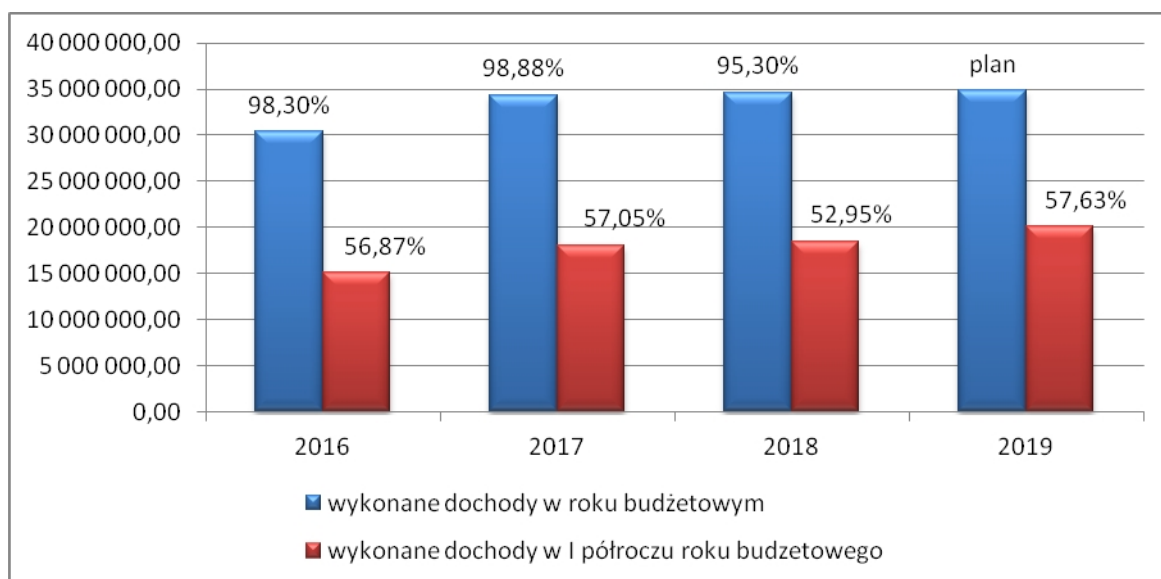
Wieloletnia prognoza finansowa wraz z prognoza kwoty długu – Załącznik nr 1

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rypin, sporządzona wg wzoru określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 poz. 92), przedstawia syntetyczne informacje dotyczące głównych parametrów budżetowych.

Realizacja panu dochodów w I półroczu 2019 r. wyniosła 20.061.220,57 zł, tj. 57,63% i nominalni wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 8,94 %, tj. o kwotę 1.646.631,66 zł. Powyższe zwiększenie dochodów budżetu gminy wynika w głównie z wyższej realizacji dochodów z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, podatku od nieruchomości oraz dochodów ze

środków europejskich.

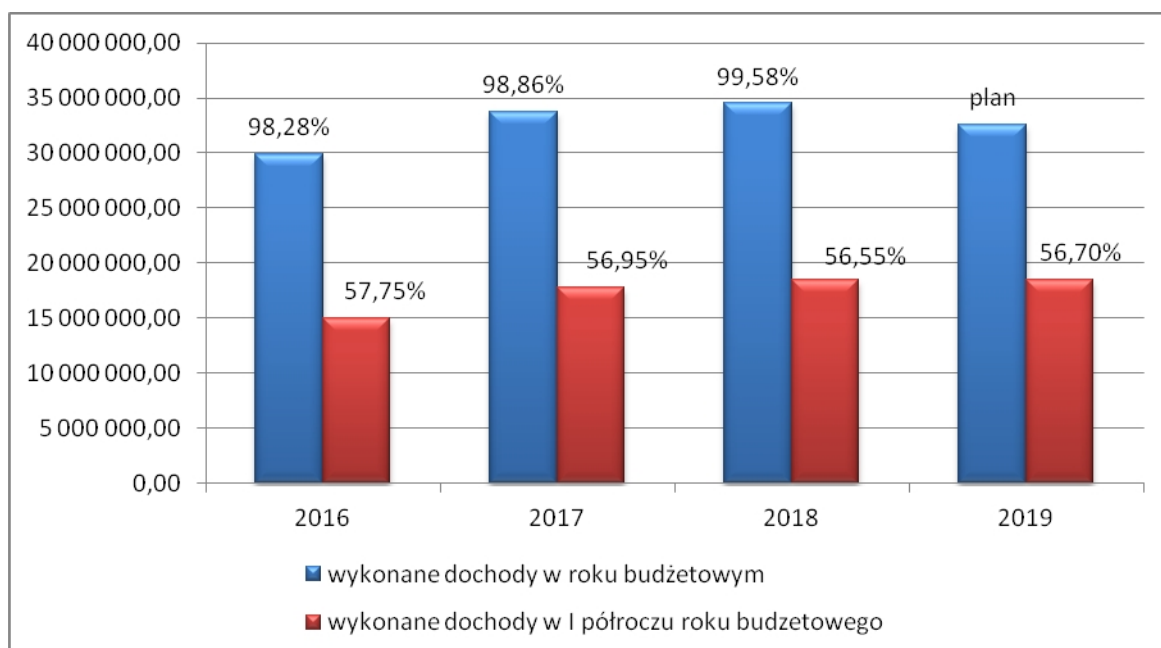
Wykres nr 1. Realizacja dochodów w latach 2016 - 2019



Dochody bieżące

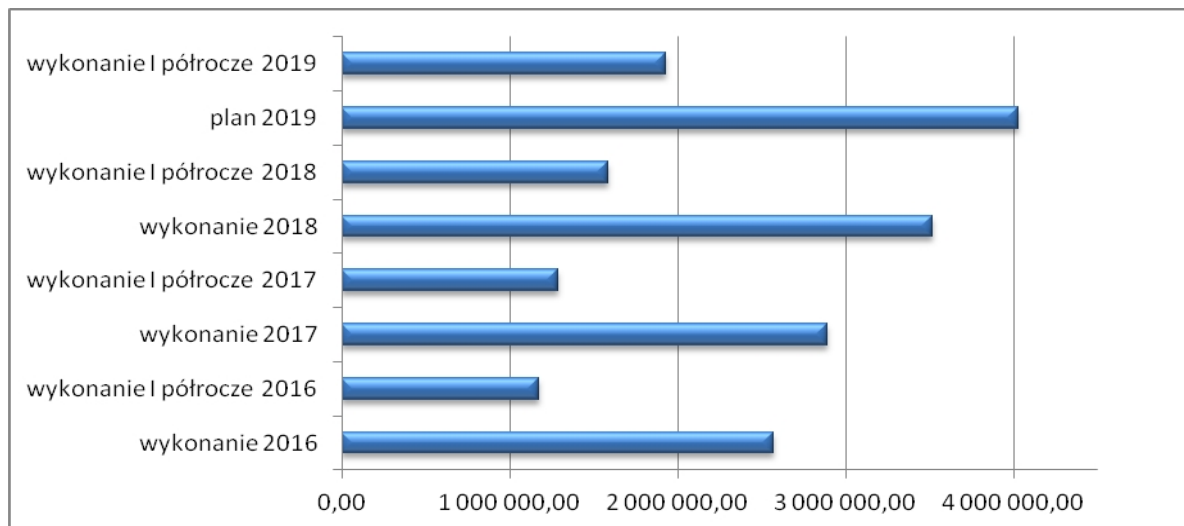
Realizacja dochodów bieżących wyniosła 18.462.486,27 zł, tj. 56,70% i nominalnie wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 0,26 %, tj. o kwotę 47.897,36 zł.

Wykres nr 2. Realizacja dochodów bieżących gminy w latach 2016 – 2019



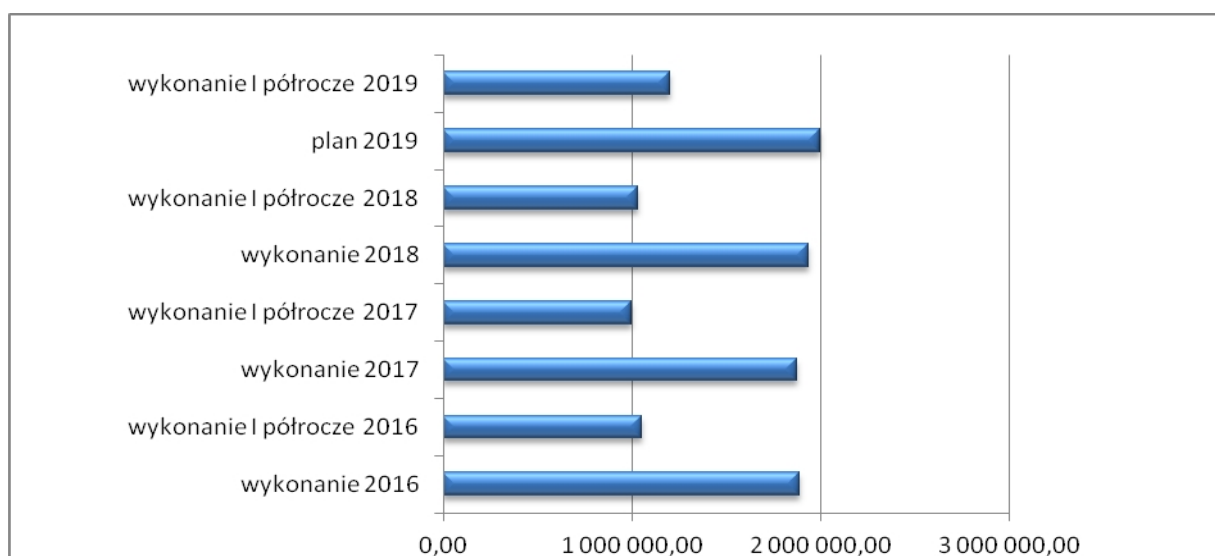
Na poziom wykonania dochodów bieżących w okresie sprawozdawczym istotny wpływ miały m.in.:

Wykres nr 2.1 Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych



Realizacja planu dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w okresie sprawozdawczym wyniosła 1.932.190,91 zł, tj. 47,92% planowanych wpływów i wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 17,72%, tj. o kwotę 342.411,29 zł. W omawianym okresie wzrost dochodów z tego źródła wynikał ze wzrostu dochodów z podatku PIT i CIT, co jest wynikiem wzrostu gospodarczego, a także wzrostu udziału gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych.

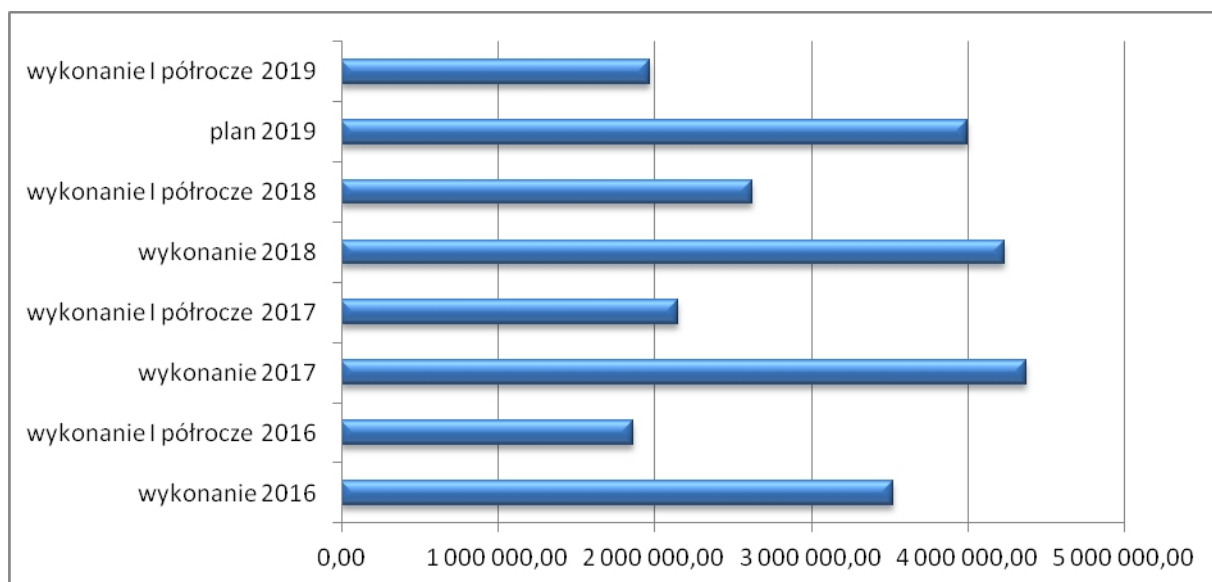
Wykres 2.2 Podatki i opłaty (bez podatku od nieruchomości)



Realizacja planu dochodów z podatków i opłat (bez podatku od nieruchomości) w I półroczu 2019 r.

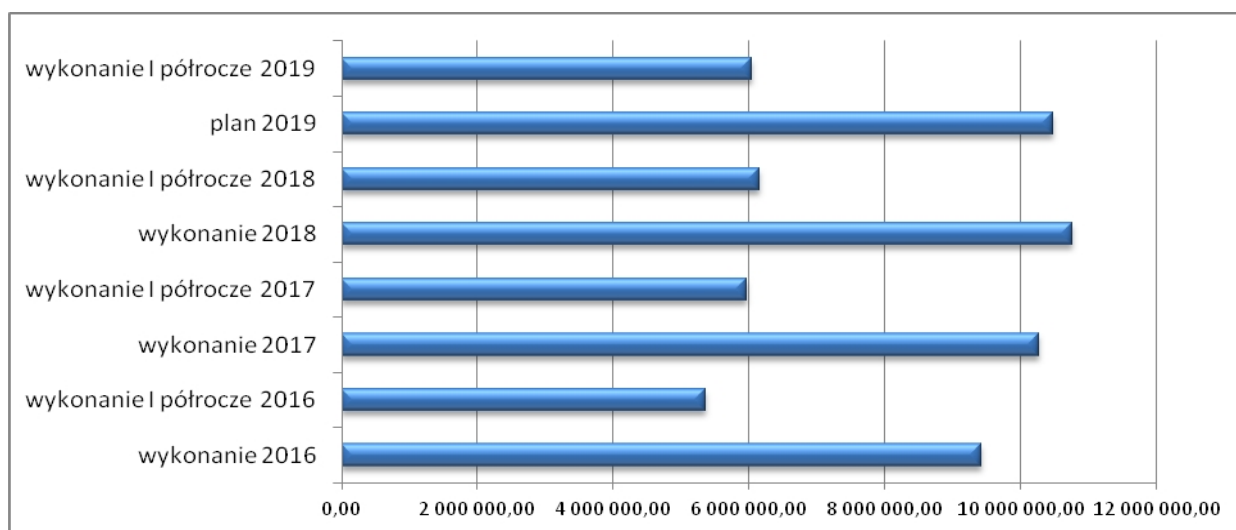
wyniosła 3.169.423,05 zł tj. 52,87% planowanych wpływów. Wpływy z tego źródła dochodów w okresie sprawozdawczym zwiększyły się do analogicznego okresu roku poprzedniego o 5,95%, tj. 167.117,79 zł.

Wykres 2.3 Podatek od nieruchomości



Realizacja planu dochodów z podatku od nieruchomości w I półroczu 2019 roku wyniosła 1.971.088,41 zł, tj. 49,28% planowanych wpływów i nominalnie spadła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 33,07% (tj. 651.768,16 zł). Znaczący wpływ na zmniejszenie tego dochodu miała zmiana sposobu opodatkowania elektrowni wiatrowych.

Wykres 2.4 Subwencje

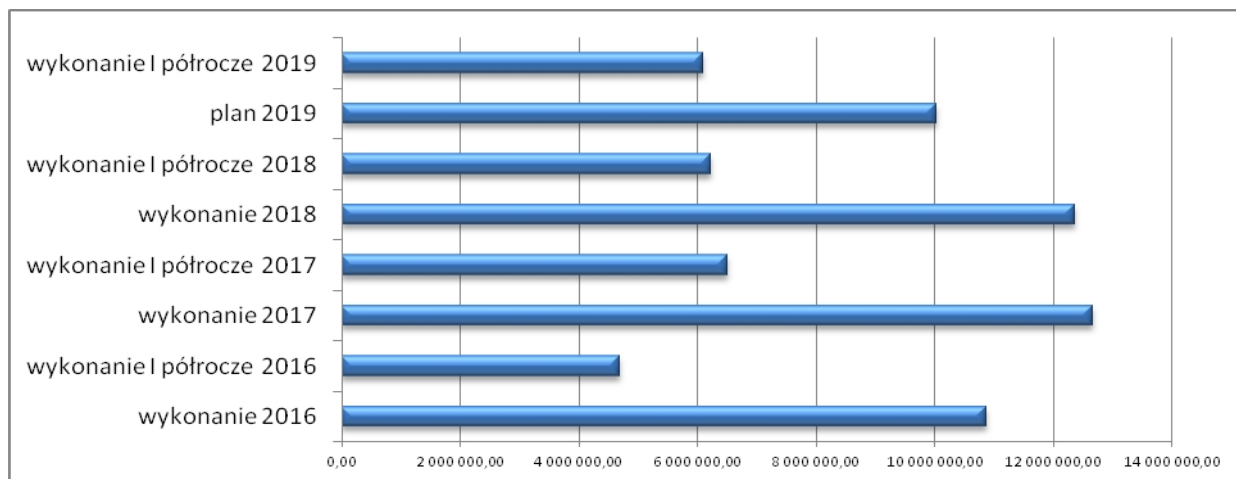


Realizacja planu dochodów z tytułu subwencji (dochody bieżące) w I półroczu 2019 roku wyniosła 57,76% i stanowiła 6.052.196 zł. Wpływy z tego źródła dochodów w okresie sprawozdawczym zmniejszyły się do

analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 111.282 zł).

Główna pozycję stanowi część oświatowa subwencji, która spadła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 1,84% (tj. o 16.152 zł) przy wzroście wydatków na zadania oświatowe finansowane z subwencji o 8,20% (tj. o kwotę 388.380,89 zł).

Wykres 2.5 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

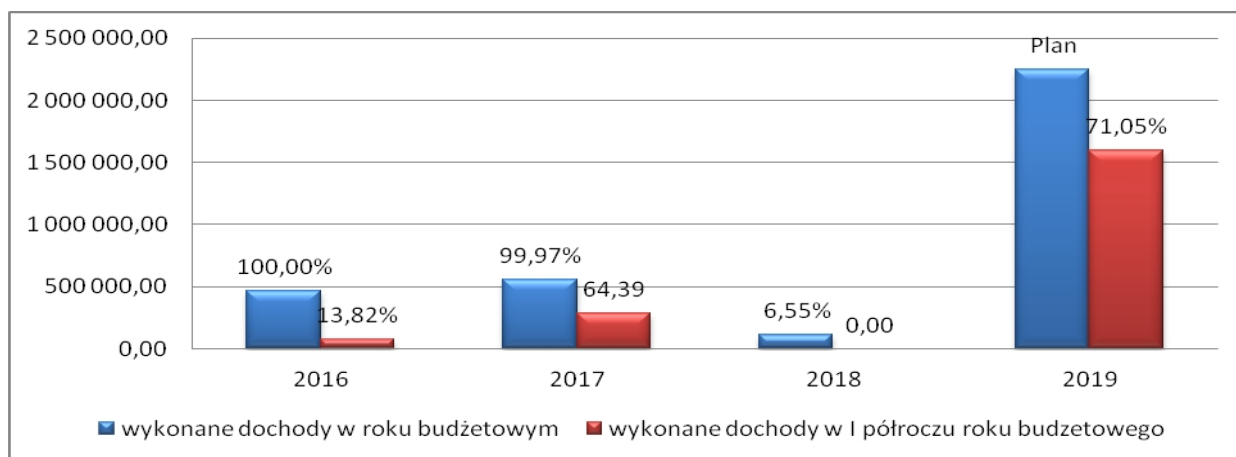


Realizacja planu dochodów pochodzących z dotacji oraz innych środków przeznaczonych na zadania bieżące w I półroczu wyniosła 6.097.751,87 zł, tj. 60,80% planu i nominalnie spadła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 2,16%, tj. o kwotę 131.681,58 zł.

Dochody majątkowe

Realizacja planu dochodów majątkowych wyniosła 1.598.734,30 zł, tj. 71,05% i nominalnie zwiększyła się do analogicznego okresu roku poprzedniego o 100%. Znaczący wpływ na zwiększenie tego dochodu miało zakończenie procedur rozliczenia rzeczowo – finansowego inwestycji zrealizowanych 2018 roku.

Wykres nr 3. Realizacja dochodów majątkowych gminy w latach 2016 - 2019



Główne pozycje dochodów majątkowych to wpływy z tytułu środków europejskich.

Wydatki budżetu Gminy

Wydatki budżetu Gminy Rypin na 2019 rok zostały określone przez Radę Gminy Rypin w wysokości 37.521.784,00 z tego:

- ✓ wydatki bieżące 30.260.760,00 zł (80,65% wydatków ogółem),
- ✓ wydatki majątkowe 7.261.024,00 zł (19,35% wydatków ogółem).

W wyniku wprowadzonych zmian w uchwale budżetowej na 2019 rok plan wydatków budżetu Gminy Rypin na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniósł 39.647.346,92 zł, z tego:

- ✓ wydatki bieżące 31.764.148,92 zł (80,12% wydatków ogółem),
- ✓ wydatki majątkowe 7.883.198,00 zł (19,88% wydatków ogółem).

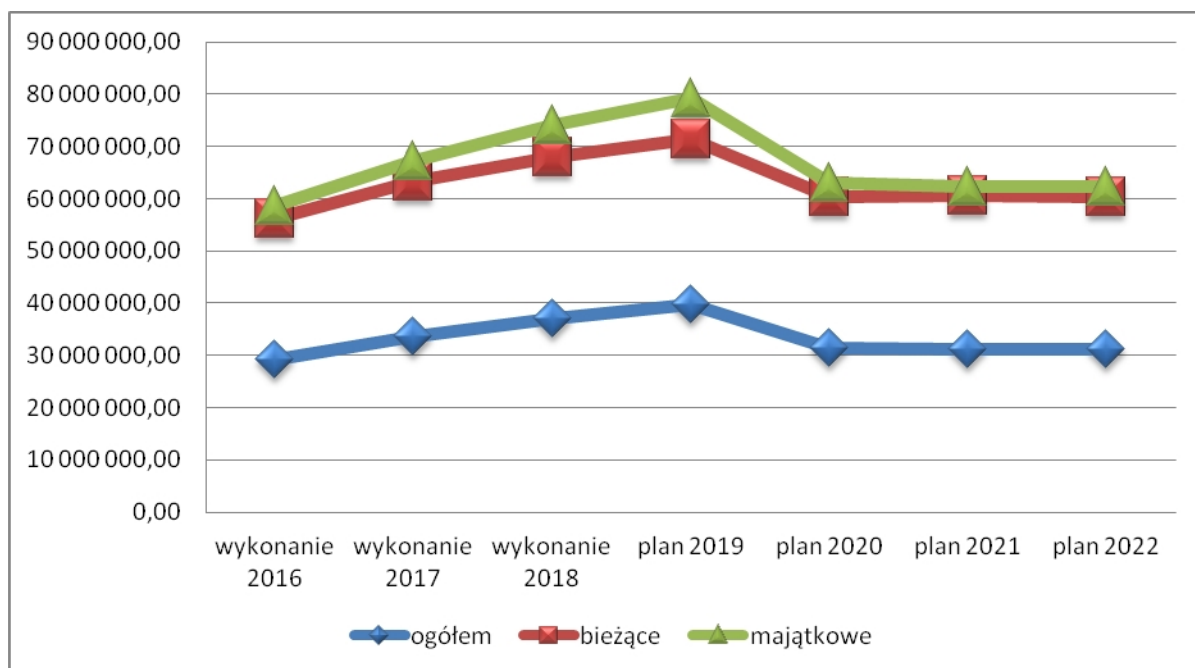
Łączne zmiany wprowadzone w bieżącym roku i trzech kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej spowodowały zwiększenie wydatków. Zwiększenie prognozy wydatków w latach 2019 – 2022 w głównej mierze spowodowane było zmianami wydatków dotyczących planowanych przez Gminę projektów realizowanych z udziałem środków europejskich oraz w 2019 r. zadań ustawowo zleconych gminie oraz zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez gminie.

WYDATKI OGÓŁEM				
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok
Plan na 01.01.2019 r.	37 521 784,00	31 400 000,00	31 000 000,00	31 000 000,00
Pan na 30.06.2019 r.	39 647 346,92	31 500 000,00	31 200 000,00	31 200 000,00
zmiana kwotowa	2 125 562,92	100 000,00	200 000,00	200 000,00
dynamika w %	105,66%	100,32%	100,65%	100,65%

WYDATKI BIEŻĄCE				
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok
Plan na 01.01.2019 r.	30 260 760,00	29 782 216,00	29 230 000,00	29 000 000,00
Pan na 30.06.2019 r.	31 764 148,92	28 792 216,00	29 430 000,00	29 200 000,00
zmiana kwotowa	1 503 388,92	-990 000,00	200 000,00	200 000,00
dynamika w %	104,97%	96,68%	100,68%	100,69%

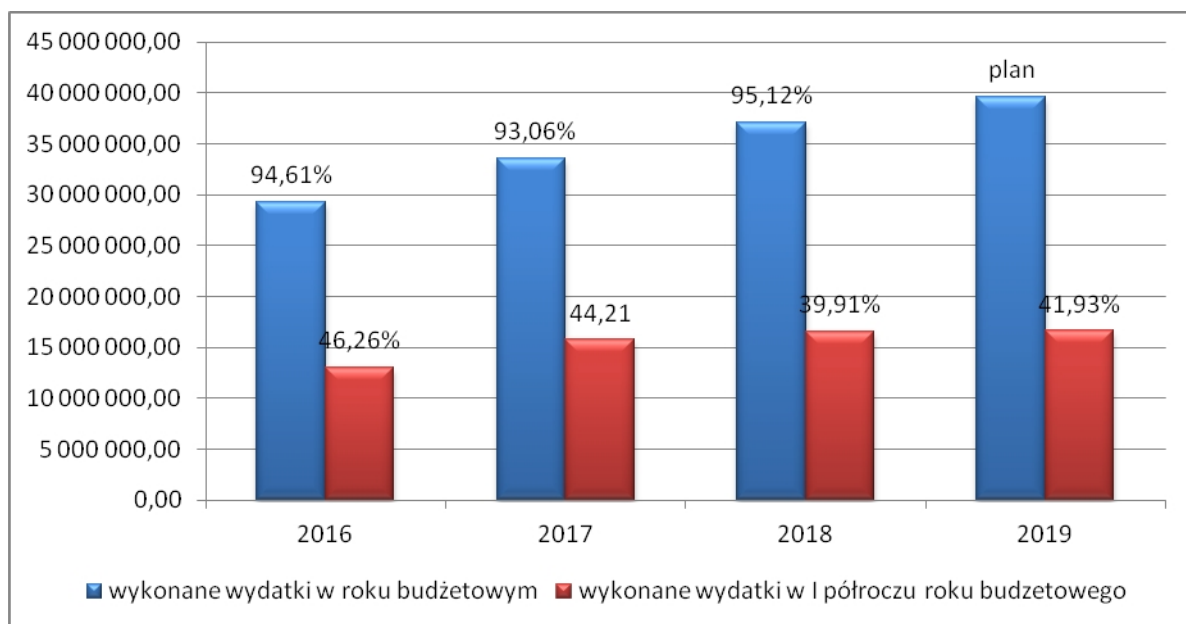
WYDATKI MAJĄTKOWE				
Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok
Plan na 01.01.2019 r.	7 261 024,00	1 617 784,00	1 770 000,00	2 000 000,00
Pan na 30.06.2019 r.	7 883 198,00	2 707 784,00	1 770 000,00	2 000 000,00
zmiana kwotowa	622 174,00	1 090 000,00	0,00	0,00
dynamika w %	108,57%	167,38%	100,00%	100,00%

Wykres nr 4 Kształtowanie się wielkości wydatków gminy w latach 2016 – 2022



Realizacja planu wydatków w I półroczu 2019 r. wyniosła 16.625.620,31 zł, tj. 41,93% i nominalnie wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę 62.426,50 zł.

Wykres nr 5 Realizacja wydatków w latach 2016 – 2019

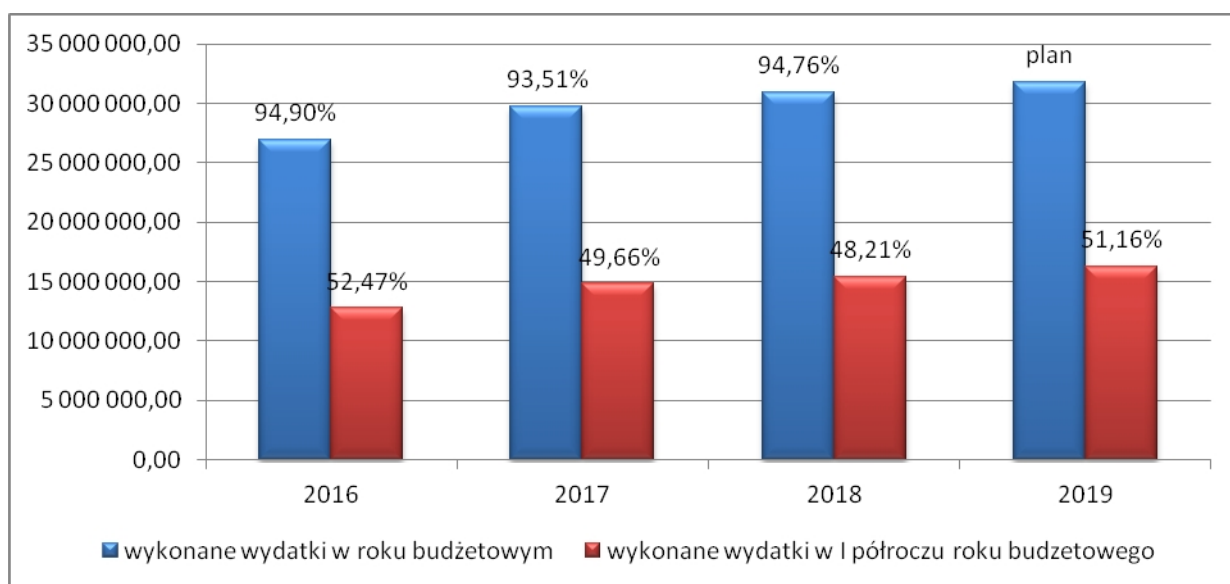


Wydatki bieżące

Realizacja planu wydatków bieżących wyniosła 16.281.313,46 zł, tj. 51,26% i nominalnie wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę 866.964,80 zł.

W ramach wydatków bieżących budżetu gminy wyszczególniono wydatki na obsługę długu obejmujące odsetki od zaciągniętych pożyczek, które w I półroczu br. Wykonane zostały w wysokości 2.133,02 zł (42,66% planu) i nominalnie spadły do analogicznego okresu roku poprzedniego o kwotę 2.194,47 zł.

Wykres nr 6 Realizacja wydatków bieżących gminy w latach 2016 – 2019



Priorytetem w zakresie ponoszenia wydatków bieżących w roku budżetowym i kolejnych latach jest zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie realizacji zadań gminnych, tj. zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej, prowadzenie adekwatnej do potrzeb polityki społecznej oraz wzmacnianie aktywności społeczności lokalnej. Prognozując wydatki bieżące, pamiętać należy o zachowaniu relacji określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie, z którym Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zasada ta obowiązuje również w stosunku do budżetu na koniec roku.

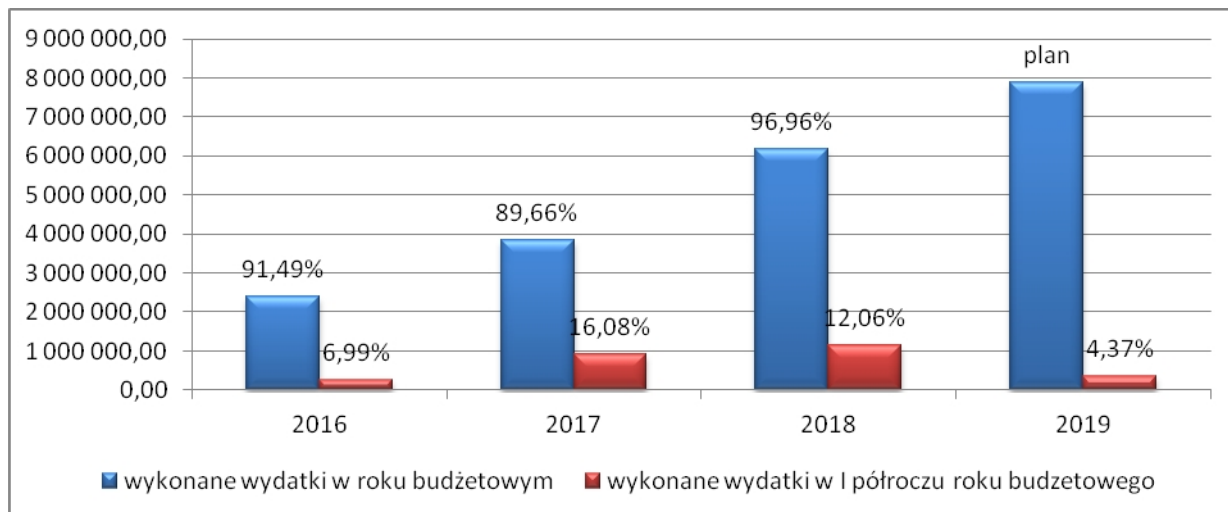
Wykonane w I połowie 2018 roku dochody bieżące budżetu gminy stanowiły kwotę 18.462.486,27 zł, natomiast wykonane wydatki bieżące stanowiły 16.281.313,46 zł. Nadwyżka wyniosła 3.435.600,26 zł. Saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 2.181.172,81 zł, co oznacza wypełnienie zapisów art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Perspektywa finansowa Gminy Rypin określona w wieloletniej prognozie finansowej przewiduje wypełnienie powyższej reguły wydatkowej na koniec roku budżetowego we wszystkich prognozowanych latach.

Wydatki majątkowe

Realizacja planu wydatków majątkowych wyniosła 344.306,85 zł, tj. 4,37% i nominalnie spadła do analogicznego okresu roku ubiegłego o 70,03%, tj. o kwotę 804.508,30 zł.

Wykres nr 7 Realizacja wydatków majątkowych gminy w latach 2016 – 2019



Aktualnie Gmina Rypin podpisała 4 umowy o dofinansowanie projektów ze środków europejskich.

Wynik budżetu Gminy

Uchwalony w uchwale budżetowej na 2019 rok deficyt budżetowy wynosił 4.704.176 zł i stanowi 14,33% planowanych dochodów budżetu gminy. W trakcie okresu sprawozdawczego dokonano zmian w budżecie Gminy, które zwiększyły kwotę planowanego deficytu o kwotę 133.116,00 zł, co stanowi 13,90%.

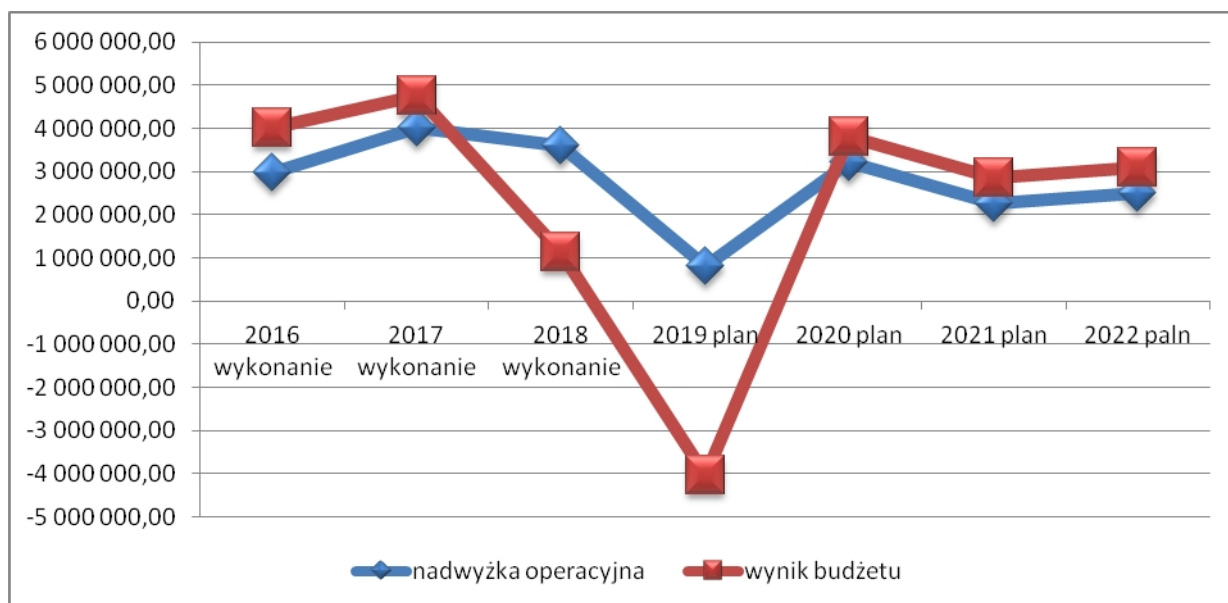
Na dzień 30 czerwca br. Budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 3.435.600,26 zł.

Planowana w 2019 roku nadwyżka operacyjna, jako nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 795.471 zł, tj. 2,29% dochodów ogółem.

W okresie sprawozdawczym nadwyżka operacyjna wyniosła 2.181.172,81 zł.

Wynik budżetu operacyjnego stanowi jeden najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej samorządu ilustrując czy jednostka samorządu terytorialnego jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Obecnie prawo finansów publicznych narzuca samorządom obowiązek zrównoważenia budżetu w części operacyjnej jednocześnie dopuszczając możliwość finansowania tej części budżetu nadwyżką budżetową z lat ubiegłych oraz wolnymi środkami (art. 242 ustawy o finansach publicznych). Wymóg zrównoważenia budżetu w części operacyjnej dotyczy zarówno etapu projektowania budżetu, jak i etapu wykonania budżetu.

Wykres nr 8 Kształtowanie się wyniku budżetu i nadwyżki operacyjnej budżetu gminy w latach 2016 – 2022.



Przychody i rozchody budżetu Gminy

Określone w uchwale budżetowej na 2019 rok przychody budżetu gminy w kwocie 4.824.176 zł zostały zwiększone w okresie sprawozdawczym do kwoty 4.897.492 zł.

W I półroczu br. przychody budżetu gminy wyniosły 1.778.350,36 zł, z tego:

- ✓ nadwyżka z lat ubiegłych 1.627.430,36 zł,
- ✓ wolne środki 150.920,00 zł.

Określone w uchwale budżetowej rozchody w kwocie 120.000 zł zostały zmniejszone w okresie sprawozdawczym do kwoty 60.000 zł w związku z uzyskanym umorzeniem części pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie zadania pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kowalki”.

W okresie I półroczu br. rozchody budżetu gminy zrealizowano w wysokości 30.000 zł, tj. 50,00% planu.

W ramach rozchodów ujętych w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w postaci pożyczek, kredytów oraz wyemitowanych obligacji.

Zadłużenie Gminy

Zadłużenie gminy na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosło 60.000 zł, co stanowi 0,17% planowanych dochodów ogółem. W kwocie długu znajduje się pożyczka długoterminowa zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie zadania pn. „Zakup koparko – ładowarki”.

Przedsięwzięcia realizowane w latach 2019 – 2025 wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku – załącznik nr 2

Przedsięwzięcia realizowane w latach 2019 – 2025 obejmują dwie kategorie przedsięwzięć wieloletnich:

1. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi),
2. pozostałe programy, projekty lub zadania, inne niż wymienione w pkt 1.

W powyższych kategoriach przedsięwzięć wieloletnich programy, projekty i zadania ujęte zostały w części bieżącej oraz inwestycyjnej w podziale na sześć programów:

- ✓ Rolnictwo i łowiectwo,
- ✓ Transport i łączność,
- ✓ Gospodarka mieszkaniowa,
- ✓ Informatyka,
- ✓ Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,
- ✓ Kultura fizyczna.

Planowane na 2019 rok w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w wysokości 2.498.913 zł wydatki przedsięwzięcia wieloletnie w okresie sprawozdawczym zostały zmniejszone do wysokości 2.169.148 zł. Zmniejszenie wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie w 2019 roku o kwotę 29.765 zł. wynikało wprowadzenia zmian w harmonogramie realizowanych zadań oraz z rozstrzygnięć przetargowych.

W okresie sprawozdawczym planowane wydatki na przedsięwzięcia ujęte w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykonane zostały w 4,83%, tj. w kwocie 117.955,46 zł, z tego:

- ✓ wydatki bieżące 840,90 zł (8,84%)
- ✓ wydatki majątkowe 117.114,56 zł (4,82%)

i dotyczyły:

- ✓ programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz innych niepodlegających zwrotowi 44.175,90 zł (7,06%)
- ✓ pozostałych programów, projektów lub zadań 73.779,56 zł (1,61%)

W załączniku nr 2 przedstawiono informację o realizacji przedsięwzięć oraz stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć wieloletnich wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku.

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 49/19

Wójta Gminy Rypin

z dnia 2 sierpnia 2019 r.

Załącznik nr 1 - Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2019 roku

Lp.	Formuła	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	30.06.2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	30 356 237,97	34 312 002,23	34 605 198,59	34 809 854,92	20 061 220,57	32 100 000,00	31 800 000,00	31 800 000,00	31 000 000,00	31 000 000,00	31 000 000,00
1.1		Dochody bieżące	29 893 438,97	33 755 153,80	34 495 784,62	32 559 619,92	18 462 486,27	32 000 000,00	31 700 000,00	31 700 000,00	31 000 000,00	31 000 000,00	31 000 000,00
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 503 540,00	2 831 492,00	3 462 359,00	3 951 715,00	1 849 012,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	71 781,04	63 408,46	57 589,87	80 000,00	83 178,91	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
1.1.3		podatki i opłaty	5 409 554,56	6 242 204,30	6 170 326,34	5 994 400,00	3 169 423,05	5 800 000,00	5 800 000,00	5 800 000,00	5 800 000,00	5 800 000,00	5 800 000,00
1.1.3.1		z podatku od nieruchomości	3 520 613,96	4 371 944,56	4 233 448,89	4 000 000,00	1 971 088,41	4 200 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00
1.1.4		z subwencji ogólnej	9 429 425,00	10 279 133,00	10 765 050,00	10 477 867,00	6 052 196,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
1.1.5		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 850 126,39	12 670 708,19	12 379 112,90	10 029 351,92	6 097 751,87	9 600 000,00	9 600 000,00	9 600 000,00	9 600 000,00	9 600 000,00	9 600 000,00
1.2		Dochody majątkowe, w tym	462 799,00	556 848,43	109 413,97	2 250 235,00	1 598 734,30	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1		ze sprzedaży majątku	24 522,00	31 578,53	0,00	0,00		100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	438 277,00	525 269,90	109 413,97	2 250 235,00	1 598 734,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	29 314 735,95	33 563 504,01	37 079 237,66	39 647 346,92	16 625 620,31	31 500 000,00	31 200 000,00	31 200 000,00	30 500 000,00	30 500 000,00	30 589 938,00
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	26 920 621,64	29 731 852,63	30 891 526,32	31 764 148,92	16 281 313,46	28 792 216,00	29 430 000,00	29 200 000,00	29 850 000,00	30 500 000,00	30 589 938,00
2.1.1		z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1		w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:	6 733,98	6 627,77	7 820,62	5 000,00	2 133,02	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	15 000,00
2.1.3.1		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	6 733,98	6 627,77	7 820,62	5 000,00	2 133,02	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	15 000,00
2.1.3.1.1		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.3.1.2		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		Wydatki majątkowe	2 394 114,31	3 831 651,38	6 187 711,34	7 883 198,00	344 306,85	2 707 784,00	1 770 000,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	0,00
3	[1] - [2]	Wynik budżetu	1 041 502,02	748 498,22	-2 474 039,07	-4 837 492,00	3 435 600,26	600 000,00	600 000,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00	410 062,00
4	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	Przychody budżetu	2 491 469,19	3 728 891,21	4 357 389,43	4 897 492,00	1 778 350,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 151 469,19	3 292 971,21	4 041 469,43	1 627 430,00	1 627 430,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	2 158 119,07	1 627 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	340 000,00	180 000,00	315 920,00	150 920,00	150 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	315 920,00	150 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3		Kredyty, pożyczki, emisja papierów	0,00	255 920,00	0,00	3 119 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	3 059 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	[5.1] + [5.2]	Rozchody budżetu	60 000,00	120 000,00	105 000,00	60 000,00	30 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00	410 062,00
5.1		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	60 000,00	120 000,00	105 000,00	60 000,00	30 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00	410 062,00
5.1.1	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Kwota długu	180 000,00	315 920,00	150 920,00	3 210 062,00	120 920,00	2 610 062,00	2 010 062,00	1 410 062,00	910 062,00	410 062,00	0,00
7		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	[1.1] - [2.1]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 972 817,33	4 023 301,17	3 604 258,30	795 471,00	2 181 172,81	3 207 784,00	2 270 000,00	2 500 000,00	1 150 000,00	500 000,00	410 062,00
8.2	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	5 464 286,52	7 496 272,38	7 961 647,73	2 573 821,00	3 959 523,17	3 207 784,00	2 270 000,00	2 500 000,00	1 150 000,00	500 000,00	410 062,00
9		Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x		x	x	x	x	x	x

9.1	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających	0,22%	0,37%	0,33%	0,19%	0,16%	1,96%	1,98%	1,98%	1,71%	1,71%	1,37%
9.2	$\frac{([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na	0,22%	0,37%	0,33%	0,19%	0,16%	1,96%	1,98%	1,98%	1,71%	1,71%	1,37%
9.3		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	$\frac{([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + [9.3]}{([1] - [15.1.1])}$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających	0,22%	0,37%	0,33%	0,19%	0,16%	1,96%	1,98%	1,98%	1,71%	1,71%	1,37%
9.5	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,87%	11,82%	10,42%	2,29%	10,87%	10,30%	7,45%	8,18%	3,71%	1,61%	1,32%
9.6	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednie	x	x	x	7,80%	7,80%	5,28%	4,77%	6,68%	8,64%	6,45%	4,50%
9.6.1	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią	x	x	x	10,70%	10,70%	8,18%	7,67%	6,68%	8,64%	6,45%	4,50%
9.7	[9.4]-[9.6]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

9.7.1	[9.4]-[9.6.1]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10		Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 600,26	600 000,00	600 000,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00	410 062,00
10.1		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00	410 062,00
11		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 824 211,38	10 419 742,36	11 532 374,60	13 397 145,89	6 626 321,98	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00
11.2		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 335 361,69	2 369 473,60	3 385 468,32	2 573 111,00	1 319 791,95	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
11.3	[11.3.1] + [11.3.2]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	171 000,00	1 376 133,50	3 232 777,00	2 169 148,00	0,00	2 710 142,00	1 772 308,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	0,00
11.3.1		bieżące	0,00	133,50	0,00	3 208,00	0,00	2 358,00	2 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2		majątkowe	171 000,00	1 376 000,00	3 232 777,00	2 165 940,00	0,00	2 707 784,00	1 770 000,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	0,00
11.4		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5		Nowe wydatki inwestycyjne	1 768 342,04	3 332 028,38	5 730 108,37	6 616 887,00	339 306,85	1 617 784,00	1 770 000,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	0,00
11.6		Wydatki majątkowe w formie dotacji	625 772,27	499 623,00	457 602,97	226 311,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	19 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	16 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu,	0,00	0,00	16 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	285 627,00	21 959,56	2 250 235,00	1 598 734,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	285 627,00	21 959,56	2 250 235,00	1 598 734,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu,	0,00	285 627,00	21 959,56	2 250 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	3 208,00	840,90	2 358,00	2 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1		- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	495 700,33	384 211,38	2 080 544,99	2 010 960,00	25 535,00	17 784,00	770 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1		- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	285 627,00	288 158,53	1 317 157,15	1 377 122,00	21 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.4.2		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	285 627,00	288 158,53	1 317 157,15	1 377 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	210 073,33	96 052,85	763 387,84	633 838,00	4 747,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	210 073,33	96 052,85	763 387,84	633 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	210 073,33	96 052,85	763 387,84	633 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	210 073,33	96 052,85	763 387,84	633 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2		Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3		Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4		Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5		Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13.6		Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14		Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	60 000,00	120 000,00	105 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	30 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2		Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3		Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1		spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2		związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4		Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice	-100 000,00	0,00	-60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15		Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x		x	x	x	x	x	x
15.1		Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1		środki na zaspokojenie roszczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2		Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2 - Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Nakłady poniesione na dzień 30.06.2019	Stopień realizacji w %
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 234 736,50	424 432,38	117 955,46	4,83%
1.a	- wydatki bieżące				9 515,50	0,00	840,90	8,84%
1.b	- wydatki majątkowe				11 225 221,00	424 432,38	117 114,56	4,82%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				6 639 736,50	424 432,38	44 175,90	7,06%
1.1.1	- wydatki bieżące				9 515,50	0,00	840,90	8,84%
1.1.1.1	Działania informacyjno-promocyjne i zarządzanie projektem pn."Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" -	RYPIN	2017	2021	9 515,50	0,00	840,90	8,84%
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 630 221,00	424 432,38	43 335,00	7,06%
1.1.2.1	Budowa budynku socjalnego - poprawa warunków socjalnych	RYPIN	2015	2022	2 020 000,00	37 818,00	0,00	1,87%
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sadłowo z przewodem tłocznym do Starorypina Prywatnego - poprawa infrastruktury sanitarnej	RYPIN	2014	2019	2 430 000,00	367 838,43	17 800,00	15,87%
1.1.2.3	Dostosowanie i wyposażenie budynku pałacu w Sadłowie na cele aktywizacji społecznej - Program rewitalizacji - Poprawa warunków bytowych	RYPIN	2018	2019	330 000,00	0,00	20 000,00	6,06%
1.1.2.4	Przebudowa - modernizacja drogi gminnej Kwiatkowo - Stępowo -	RYPIN	2017	2021	815 000,00	0,00	0,00	0,00%
1.1.2.5	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Kowalki -	RYPIN	2018	2019	820 000,00	0,00	5 535,00	0,68%
1.1.2.6	Zakup infrastruktury technicznej z uruchomieniem systemów: e-Administracja i SIP w ramach projektu pn."Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" -	RYPIN	2017	2020	149 108,00	0,00	0,00	0,00%
1.1.2.7	Budowa infrastruktury rekreacyjnej i turystycznej w Gminie Rypin -	RYPIN	2018	2019	66 113,00	18 775,95	0,00	28,40%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%

1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				4 595 000,00	0,00	73 779,56	1,61%
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 595 000,00	0,00	73 779,56	1,61%
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu przy jeziorze Czarownica -	RYPIN	2017	2020	100 000,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.2	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kowalki	RYPIN	2018	2021	350 000,00	0,00	58 779,56	16,79%
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Zakrocz - Czermin Etap I	RYPIN	2018	2020	670 000,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Sadłowo - Przybyszynek	RYPIN	2018	2020	820 000,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.5	Przebudowa drogi w miejscowości Sadłowo	RYPIN	2018	2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Puszcza Rządowa - Szczerby	RYPIN	2018	2023	650 000,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.7	Budowa kompleksu sportowego złożonego z boiska piłkarskiego, kortu tenisowego oraz bieżni przy Szkole Podstawowej w Borzyminie - Poprawa bazy sportowej	RYPIN	2019	2020	1 105 000,00	0,00	15 000,00	1,36%

**Informacja z wykonania planu finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach
za I półrocze 2019 roku**

Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach, wypełniając ustawowy obowiązek wynikający z art.197 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przedstawia informację z wykonania Budżetu Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach za I półrocze 2019 roku.

W okresie sprawozdawczym za I półrocze 2019 roku Instytucja Kultury wpisana pod numerem 1/08 do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Wójta Gminy Rypin, prowadząca działalność statutową tj. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, udostępnianie i ochrona materiałów bibliotecznych osiągnęła przychody w wysokości **105 069,45 zł.**

Powyższe środki pochodzą z następujących źródeł:

- dotacja podmiotowa z Budżetu Gminy Rypin w kwocie **105.000,-zł** co stanowi **50%** planowanych dochodów za 2019 rok (zatwierdzona dotacja na 2019 rok w wysokości **210.000,00zł**),
- odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym w kwocie **69,45 zł.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach otrzymała od Fundacji Sztuki Polskiej ING w formie darowizny 2 szt książek o wartości **60,00 zł.**

Wydatki na bieżącą działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Kowalkach za I półrocze 2019 roku wyniosły **97 698,87 zł** co stanowi **46,52%** wykonania planu dochodów w 2019 roku tj. **210.000,00 zł.**

Powyższe wydatki przeznaczono na pokrycie poniżej wymienionych kosztów:

Treść	w zł
Zakup wyposażenia	597,00
Zakup zbiorów bibliotecznych	7 053,01
Zakup pozostałych materiałów	1 277,03
Zakup artykułów spożywczych	189,29
Zakup prenumeraty, czasopism, książek – literatury fachowej	657,90
Zakup wyposażenia niezaliczanego do środków trwałych	158,90
Zakup usług dotyczących aktualizacji oprogramowań i licencji	1 210,32
Zakup usług telekomunikacyjnych i pocztowych	565,90
Zakup usług telefonicznych	625,60
Zakup usług dostęp do internetu	1 409,98
Zakup usług – aktualizacja e-administrator	837,72
Wynagrodzenie osobowe z tyt. stosunku o pracę	54 615,92
Nagroda jubileuszowa	6 225,00
Nagrody uznaniowe	6 000,00
Wynagrodzenie bezosobowe (umowa zlecenie-usługi informatyczne)	600,00
Świadczenie urlopowe	737,58
Składki ZUS pracodawcy i fundusz pracy	12 121,25
Podatek od nieruchomości	607,00
Podróże służbowe (delegacje i ryczałty samochodowe)	429,48
Ubezpieczenia majątkowe	580,00
Usługa hostingowa	1 199,99
Ogółem	97 698,87

Na koniec okresu sprawozdawczego tj. 30.06.2019 roku Instytucja nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

Data sporządzenia i podpis
09.07.2019 r.

.....
KSIEGOWA
Grażyna Wyszakowska

Data i podpis kierownika
09.07.2019 r.

.....
KIEROWNIK BIBLIOTEKI
mgr Dorota Grudzińska

Uzasadnienie

Wypełniając zapisy ustawy o finansach publicznych Wójt zobowiązany jest do przedstawienia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacji o przebiegu wykonania budżetu, informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki , dla której organem założycielskim jest gmina.

Wójt Gminy

Janusz Tyburski