

ZARZĄDZENIE NR 47/2015
BURMISTRZA MIASTA RYPIN
z dnia 25 marca 2015 roku

w sprawie : sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Rypin za 2014 rok.

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.¹), art.30 ust. 1 oraz 61 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013, poz. 594 z późn. zm.²)

Burmistrz Miasta Rypin
Zarządza , co następuje :

§ 1. Realizując uchwałę Nr XLIV/306/13 Rady Miasta Rypin z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Rypina na 2014 rok Burmistrz Miasta przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Rypin za 2014 rok w następujących wielkościach :

1.1 Dochody budżetowe	plan	55.925.985	wykonanie	54.455.253,59
tym:				
dochody bieżące	plan	52.655.517	wykonanie	52.758.618,74
dochody majątkowe	plan	3.270.468	wykonanie	1.696.634,85
1.2 Wydatki budżetowe	plan	60.384.375	wykonanie	51.021.162,34
w tym:				
wydatki bieżące	plan	51.426.755	wykonanie	46.523.483,39
wydatki majątkowe	plan	8.957.620	wykonanie	4.497.678,95
1.3 Nadwyżka budżetowa	plan (-)	4.458.390	wykonanie(+)	3.434.091,25

§ 2 Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury przedstawiono w następujących załącznikach do sprawozdania rocznego:

1. Załącznik nr 17 i 18- sprawozdanie finansowe Rypińskiego Domu Kultury w Rypinie,
2. Załącznik nr 19 i 20- sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Dobrzyńskiej w Rypinie,
3. Załącznik nr 21 i 22- sprawozdanie finansowe Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rypinie

§ 3 Informacje o stanie mienia zamieszczono w załączniku nr 23 i 24 do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2014 rok.

§ 4 Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty przedstawiono w następujących załącznikach do sprawozdania rocznego:

1. Załącznik nr 4- sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej Nr 1 w Rypinie,

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 roku, poz.938, 1646, z 2014 roku poz. 379, poz.911.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 roku, poz. 645 oraz 1318, z 2014 roku poz. 379. oraz 1072.

2. Załącznik nr 5- sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej Nr 3 w Rypinie,
3. Załącznik nr 6- sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Miejskich w Rypinie,
4. Załącznik nr 7- sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Rypinie,
5. Załącznik nr 8- sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Rypinie,
6. Załącznik nr 9- sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Rypinie,


§ 5.1 Poinformować mieszkańców o wykorzystaniu środków budżetowych poprzez ogłoszenie niniejszego zarządzenia na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta.

5.2 Przedstawić sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 r. Radzie Miejskiej

5.3 Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 r. przesłać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku.

§ 6 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA RYPIN


mgr Paweł Górecki

Załącznik do Zarządzenia Burmistrza Miasta Rypina Nr 47/2015 z dnia 25 marca 2015 r.

SPRAWOZDANIE
Z
WYKONANIA
BUDŻETU MIASTA RYPIN
ZA 2014 ROK

Wykaz załączników sporządzonych do sprawozdania

- 1) Załącznik Nr 1 – Wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 2) Załącznik Nr 2- Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 3) Załącznik Nr 3- Realizacja planu inwestycyjnego za 2014 rok,
- 4) Załącznik Nr 4- Sprawozdanie z wykonania wydatków i dochodów Szkoły Podstawowej Nr 1 za 2014 rok,
- 5) Załącznik Nr 5- Sprawozdanie z wykonania wydatków i dochodów Szkoły Podstawowej Nr 3 za 2014 rok,
- 6) Załącznik Nr 6- Sprawozdanie z wykonania wydatków i dochodów Miejskiego Zespołu Szkół za 2014 rok,
- 7) Załącznik Nr 7- Plan dochodów i wydatków na 2014 r. wraz z wykonaniem Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Rypinie sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 8) Załącznik Nr 8- Plan dochodów i wydatków na 2014 r. wraz z wykonaniem Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Rypinie sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 9) Załącznik Nr 9- Plan dochodów i wydatków na 2014 wraz z wykonaniem Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Rypinie sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 10) Załącznik Nr 10- Sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowych za 2014 rok (część tabelaryczna),
- 11) Załącznik Nr 11- Sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowych za 2014 rok (część opisowa),
- 12) Załącznik Nr 12- Sprawozdanie z wykonania rachunku dochodów własnych sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 rok,
- 13) Załącznik Nr 13- wykaz dofinansowanych projektów w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu,
- 14) Załącznik Nr 14- realizacja projektów z dofinansowaniem środków z budżetu UE,
- 15) Załącznik Nr 15- Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń w 2014 r.,
- 16) Załącznik Nr 16- Wykonanie podstawowych dochodów podatkowych oraz skutki obniżenia górnych stawek podatkowych lata 2012-2014,
- 17) Załącznik Nr 17- Sprawozdanie finansowe z przychodów i kosztów instytucji kultury-RDK w Rypinie na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 18) Załącznik Nr 18- informacja dotycząca działalności Rypińskiego Domu Kultury w Rypinie w 2014 roku,
- 19) Załącznik Nr 19- Sprawozdanie finansowe z przychodów i kosztów instytucji kultury-Muzeum Ziemi Dobrzyńskiej w Rypinie na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 20) Załącznik Nr 20- informacja dotycząca działalności Muzeum Ziemi Dobrzyńskiej w Rypinie w 2014 roku,
- 21) Załącznik Nr 21- Sprawozdanie finansowe z przychodów i kosztów instytucji kultury-Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rypie na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 22) Załącznik Nr 22- informacja dotycząca działalności Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rypinie w 2014 roku,
- 23) Załącznik Nr 23- informacja o stanie mienia Gminy Miasta Rypin- część opisowa,
- 24) Załącznik Nr 24- informacja o stanie mienia Gminy Miasta Rypin- część tabelaryczna,
- 25) Tabela Nr 4- Wolne środki, nadwyżka operacyjna,
- 26) Tabela Nr 5- Zadłużenie Miasta Rypin z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz obligacji sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- 27) Tabela Nr 6- Wykaz należności Gminy Miasta Rypin na dzień 31 grudnia 2014 roku

Sprawozdanie z wykonania Budżetu Miasta Rypin za 2014 rok

CZĘŚĆ I

INFORMACJE OGÓLNE

Zasady sporządzania sprawozdawczości budżetowej, które są podstawą do opracowania sprawozdania z realizacji budżetu miasta regulują następujące akty prawne mające zastosowanie w omawianym roku budżetowym, tj.:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2010 roku Nr 20, poz. 103 z późn.zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2010 roku Nr 38, poz. 207 z późn.zm.).

W związku z powyższym, sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Rypina za 2014 rok zostało opracowane na podstawie następujących sprawozdań finansowych:

1. Rb 27S – roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych,
2. Rb 28S – roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych,
3. RB NDS – sprawozdanie o nadwyżce/ deficycie,
4. Rb Z – sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
5. Rb N – sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,
6. Rb 34S - sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych ,
7. Rb- ST - roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jst,
8. Rb- UN - roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych wg wartości księgowej,
9. Rb- UZ - roczne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych

a także na podstawie materiałów źródłowych przygotowanych przez poszczególne jednostki organizacyjne gminy realizujące zadania budżetowe.

Dane przedstawione w sprawozdaniu wynikają i są zgodne z syntetyczną i analityczną ewidencją księgową.

Budżet Miasta Rypina na 2014 rok został uchwalony Uchwałą Nr XLIV/306/13 Rady Miasta Rypin w dniu 30 grudnia 2013 roku w następującej wielkości:

- dochody	50.461.820 zł
- wydatki	53.005.492 zł
Zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości	2.543.672 zł

Źródłami pokrycia deficytu budżetowego są:

- pożyczka długoterminowy na realizację zadań majątkowych w kwocie 290.000 zł,

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacji) na realizację zadań majątkowych w kwocie 2.253.672 zł

W wyniku zmian budżetowych dokonanych w trakcie 2014 roku przez Radę Miasta oraz Burmistrza Miasta budżet miasta kształtuje się w następujących sposób:

- dochody (plan)	55.925.985 zł
- wydatki (plan)	60.384.375 zł

Planowany deficyt budżetowy na 2014 rok na koniec okresu sprawozdawczego zwiększył się w stosunku do uchwały budżetowej obowiązującej od 1 stycznia 2014 roku do kwoty 4.458.390 zł, czyli o kwotę 2.204.718 zł.

CZEŚĆ II

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

W 2014 roku w wyniku otrzymanych dodatkowych środków z tytułu dotacji celowych na zadania zlecone i własne, subwencji ogólnej dla gmin, wprowadzenia dochodów własnych, których na etapie planowania budżetu nie można było przewidzieć zachodziła konieczność dokonania zmiany planu dochodów.

W wyniku zmiany planu dochodów budżetowych wprowadzonych:

- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 6/2014 w dniu 13 stycznia 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XLVI/328/14 w dniu 30 stycznia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 20/2014 w dniu 03 lutego 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 29/2014 w dniu 24 lutego 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 36/2014 w dniu 07 marca 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 43/2014 w dniu 19 marca 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 48/2014 w dniu 28 marca 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XLVIII/345/14 w dniu 09 kwietnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 55/2014 w dniu 15 kwietnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 58/2014 w dniu 25 kwietnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 73/2014 w dniu 15 maja 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 78/2014 w dniu 22 maja 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XLIX/359/14 w dniu 09 czerwca 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 81/2014 w dniu 09 czerwca 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr L/368/14 w dniu 20 czerwca 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 83/2014 w dniu 23 czerwca 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 98/2014 w dniu 16 lipca 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 107/2014 w dniu 31 lipca 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr LII/376/14 w dniu 26 sierpnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 113/2014 w dniu 29 sierpnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 123/2014 w dniu 11 września 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr LIII/384/14 w dniu 18 września 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 130/2014 w dniu 25 września 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 136/2014 w dniu 09 października 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr LIV/397/14 w dniu 30 października 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 148/2014 w dniu 06 listopada 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 155/2014 w dniu 19 listopada 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 162/2014 w dniu 05 grudnia 2014 roku,

- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr II/12/14 w dniu 15 grudnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 168/2014 w dniu 19 grudnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 169/2014 w dniu 30 grudnia 2014 roku,

ostateczna ich wysokość przypadająca do realizacji w omawianym okresie na dzień 31 grudnia 2014 roku stanowi kwotę **55.925.985 zł.**

Plan dochodów budżetowych w trakcie roku budżetowego 2014 zwiększył się o kwotę per saldo **5.464.165 zł**

W wyniku realizacji budżetu w okresie sprawozdawczym na planowaną kwotę 55.925.985zł osiągnięto dochody w wysokości 54.455.253,59 zł, co stanowi **97,37 %** planu po zmianach.

OGÓŁEM PLAN DOCHODÓW	55.925.985 ZŁ
WYKONANIE ZA 2014 roku	54.455.253,59 ZŁ
CO STANOWI	97,37 %

Szczegółowe wykonanie dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1 do sprawozdania.

Tabela Nr 1

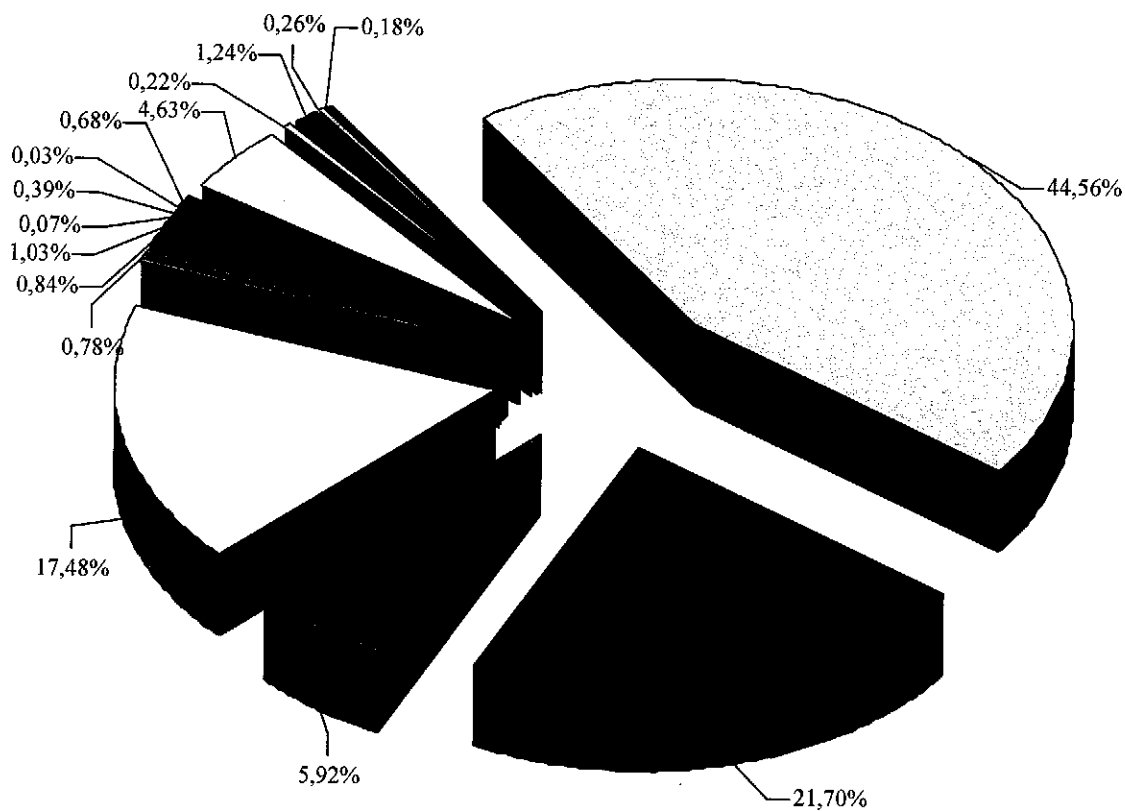
Zestawienie dochodów według działów klasyfikacji budżetowej sporządzone

za 2014 rok

Dział	Zaplanowano	Wykonano	Różnica (+;-)	% wykonania	Struktura	
					Plan	wykonanie
010	14 831	14 821,07	- 9,93	99,93	0,03	0,03
600	205 600	369 243,32	163 643,32	179,59	0,37	0,68
700	5 054 030	2 522 867,26	- 2 531 162,74	49,92	9,04	4,63
710	117 287	117 252,41	- 34,59	99,97	0,21	0,22
750	496 070	674 513,34	178 443,34	135,97	0,89	1,24
751	176 693	141 626,92	- 35 066,08	80,15	0,32	0,26
754	73 773	97 865,24	24 092,24	132,66	0,13	0,18
756	23 181 002	24 265 552,42	1 084 550,42	104,68	41,45	44,56
758	11 819 400	11 819 400,00	-	100,00	21,13	21,70
801	3 456 184	3 225 956,28	- 230 227,72	93,34	6,18	5,92
852	9 714 960	9 516 149,78	- 198 810,22	97,95	17,37	17,48
853	495 645	425 923,24	- 69 721,76	85,93	0,89	0,78
854	490 011	455 393,52	- 34 617,48	92,94	0,88	0,84
900	444 399	559 803,30	115 404,30	125,97	0,79	1,03
921	37 500	37 500,00	-	100,00	0,07	0,07
926	148 600	211 385,49	62 785,49	142,25	0,27	0,39
Razem:	55 925 985	54 455 253,59	- 1 470 731	97,37	100	100

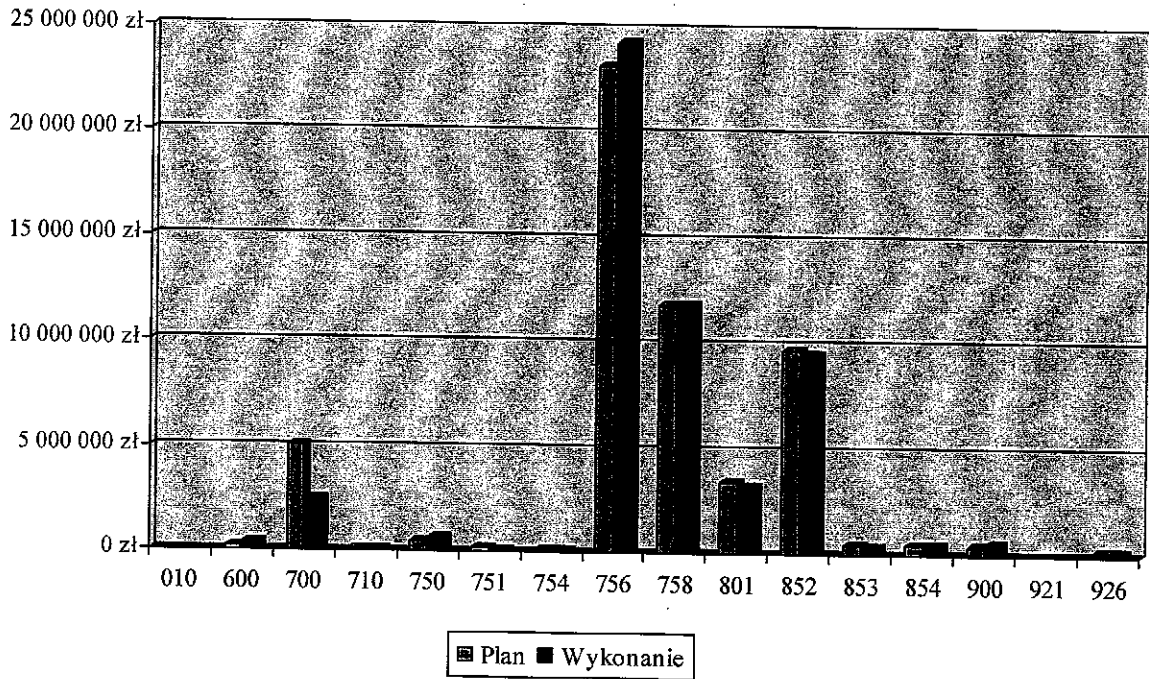
Źródło: Sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku

Zestawienie dochodów według działów klasyfikacji budżetowej sporządzone za 2014 rok



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

Plan i wykonanie dochodów w 2014 rok



Odchylenie wykonania planu dochodów w 2014 roku

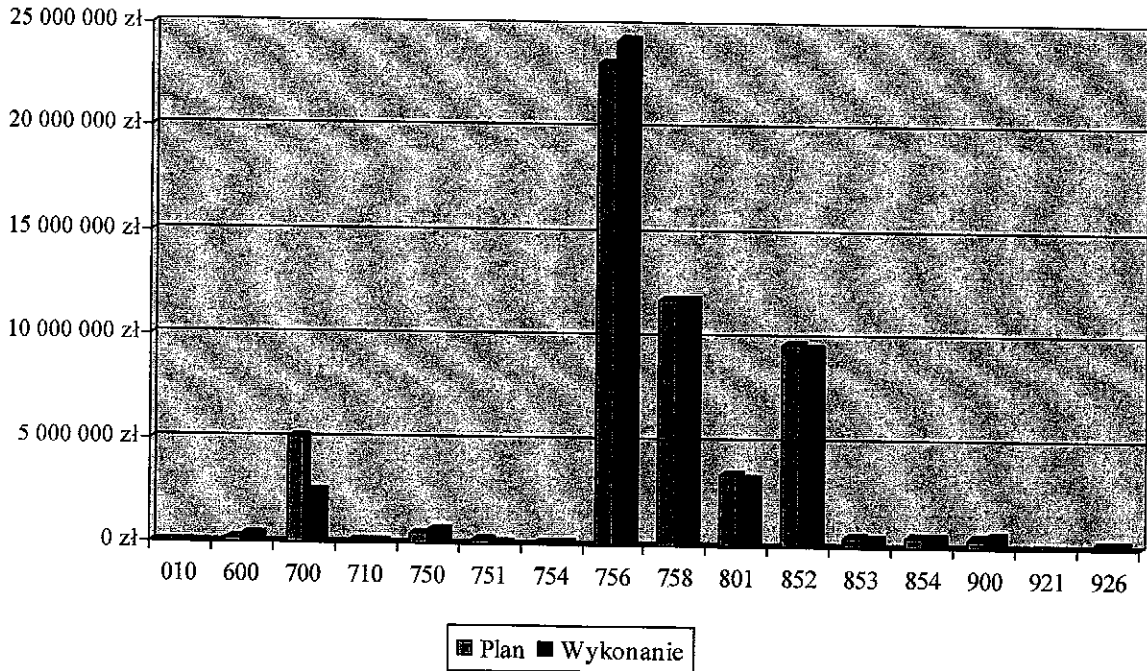


Tabela Nr 2
Realizację planu dochodów własnych, dotacji celowych oraz subwencji przedstawia

zamieszczona poniżej tabela						
Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł na dzień 31.12.2014	Wykonanie w zł na dzień 31.12.2014	% wykonania	Struktura w %	
					Plan	Wyk.
1.	Dochody własne	30 911 107	29 931 966,87	96,83	55,27	54,97
	w tym:					
	a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 316 074	11 605 213,93	102,56	36,61	38,77
	b) wpływy z podatków i opłat	12 086 947	12 856 802,23	106,37	39,10	42,95
	c) dochody z majątku gminy (0760,0770,0870) bez dotacji	1 725 000	367 210,70	21,29	5,58	1,23
	d) pozostałe dochody własne	5 783 086	5 102 740,01	88,24	18,71	17,05
2.	Dotacje celowe	13 195 478	12 703 886,72	96,27	23,59	23,33
	w tym:					
	a) na zadania z zakresu administracji rządowej (& 2010, 2020, 2040)	7 204 665	7 081 909,91	98,30	54,60	55,75
	b) na zadania własne (&2030)	3 819 371	3 773 764,19	98,81	28,94	29,71
	c) na zadania realizowane na podstawie porozumień między jst (&2310,2320,2330, 6610, 6619, 6629)	91 229	93 143,63	102,10	0,69	0,73
	d) z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących(& 6260, 2440)	80 000	-	-	0,61	-
	e) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (6207, 6209)	1 465 468	1 329 424,15	90,72	11,11	10,46

	e) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (2007, 2009)	534 745	425 644,84	79,60	4,05	3,35
3.	Subwencja ogólna	11 819 400	11 819 400,00	100,00	21,13	21,70
	w tym:					
	a) część wyrównawcza	1 503 459	1 503 459,00	100,00	12,72	12,72
	b) część oświatowa	9 578 360	9 578 360,00	100,00	81,04	81,04
	c) część równoważąca	737 581	737 581,00	100,00	6,24	6,24
	RAZEM:	55 925 985	54 455 253,59	97,37	100,00	100,00

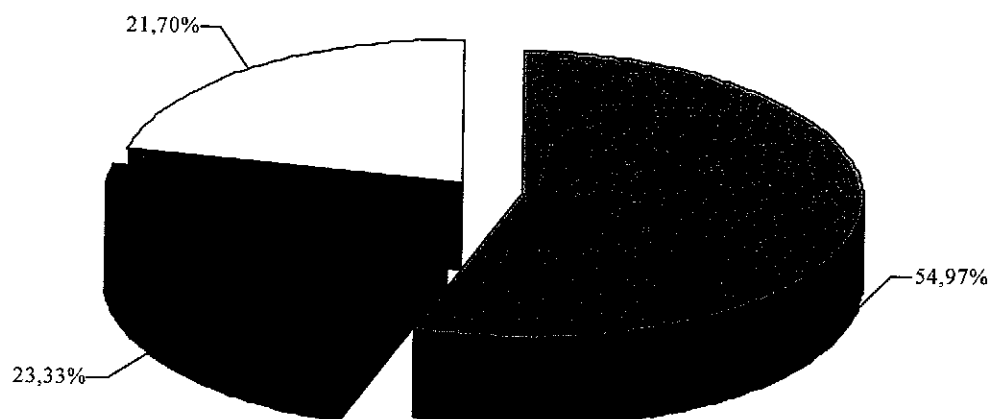
plik- tabela Nr2-sprawozdanie 2014

Źródło: Sprawozdanie półroczne Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za 2014 rok

Przeprowadzona analiza dochodów budżetowych wskazuje, że ich struktura wykonania przedstawia się następująco:

1. dochody własne w budżecie stanowią 54,97 % zostały wykonane w 96,83%,
2. dotacje celowe w budżecie stanowią 23,33 % zostały wykonane w 96,27%,
3. subwencja w budżecie stanowi 21,70 % została wykonana w 100 %.

Struktura wykonania dochodów w 2014 roku



■ Dochody własne

■ Dotacje celowe

□ Subwencja ogólna

Ad. 1. Dochody własne

Dochody własne zrealizowano w 96,83% planu w kwocie 29.931.966,87 zł, w tym z tytułu: 1a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (§ 0010,0020) stanowią 38,77% dochodów własnych wykonano w kwocie 11.605.213,93 zł.

Wykonanie udziałów w podatkach z PIT (w 2009-36,72%, w 2010-36,94%, w 2011-37,12% w 2012-37,26%, w 2013-37,42% oraz w 2014-37,53%) i CIT (6,71%- niezmiennie od 2009 roku) jest wyższe niż w analogicznym okresie ubiegłego roku o kwotę 1.773.274,29 zł, jak również jest wyższy udział procentowy ustalony na 2014 roku o 0,11 punkty procentowe,

1b) wpływy z podatków i opłat lokalnych stanowią 42,95% dochodów własnych, wykonano w kwocie 12.856.802,23 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości (§031) wykonano w kwocie 7.954.608,00 zł (109,37% - wykonanie w stosunku do planu), co stanowi 26,58% dochodów własnych,
- podatek rolny (§032) wykonano w kwocie 102.687,22 zł (122,68%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,34%** dochodów własnych,
- podatek leśny (§033) wykonano w kwocie 793,78 zł (96,68%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,00%** dochodów własnych,
- podatek od środków transportowych (§034) wykonano w kwocie 732.820,50 zł (103,32%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **2,45%** dochodów własnych,
- opłatę od posiadania psów (§037) wykonano w kwocie 25.524,44 zł (100,89%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,09%** dochodów własnych,
- podatek od spadków i darowizn (§036) wykonano w kwocie 49.385,51 zł (82,31%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,16%** dochodów własnych,
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, płacony w formie kary podatkowej (§035) wykonano w kwocie 22.825,41 zł (114,13%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,08%** dochodów własnych,
- opłatę targową (§043) wykonano w kwocie 49.222,50 zł (109,38%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,16%** dochodów własnych,
- opłatę skarbową (§041) wykonano w kwocie 303.195,68 zł (101,07%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **1,01%** dochodów własnych,
- podatek od czynności cywilnoprawnych (§050) wykonano w kwocie 723.011,23 zł (131,22% w stosunku do planu), co stanowi **2,42%** dochodów własnych,
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047) wykonano w kwocie 251.680,12 zł (91,52%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,84%** dochodów własnych,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048) wykonano w kwocie 326.130,91 zł (100,34%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **1,09%** dochodów własnych,
- wpływy z opłaty produktowej (§040) wykonano w kwocie 10.618,30 zł (212,37%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,04%** dochodów własnych,
- wpływy z różnych opłat (§069) wykonano w kwocie 82.878,72 zł (104,82%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **0,28%** dochodów własnych,
- wpływy z innych lokalnych opłat (§049) (w tym opłata śmieciowa) wykonano w kwocie 2.221.419,91 zł (95,15%- wykonanie w stosunku do planu), co stanowi **7,42%** dochodów własnych,

Podstawowe znaczenie w tej grupie ma podatek od nieruchomości, którego udział w dochodach własnych stanowi 26,58%. Podatek rolny, leśny ma śladowe znaczenie w dochodach, podobnie jak i podatek od posiadania psów oraz inne podatki opłaty lokalne.

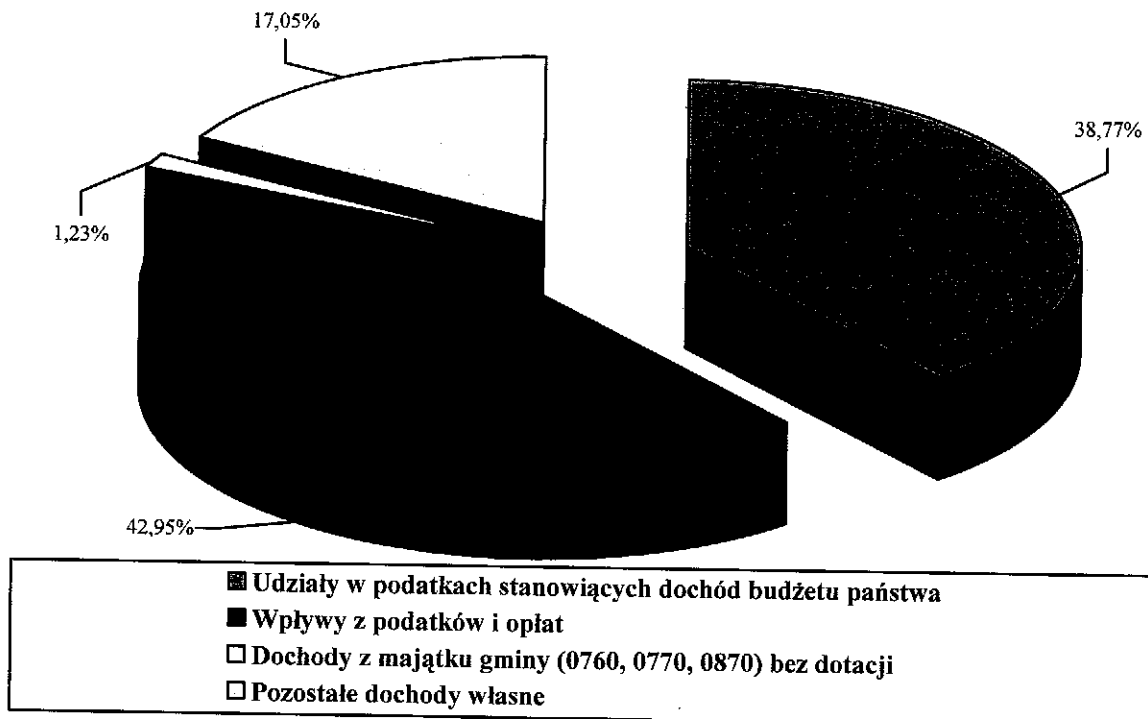
1c) dochody z majątku gminy (§ 0760,0770,078,087)) stanowią 1,23% dochodów własnych, wykonano w kwocie 367.210,70 zł, w tym z tytułu:

- odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego wykonano w kwocie 341.740,10 zł (§ 0770),
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 25.448,60 zł (§ 0760),
- wpływów ze sprzedaży składników majątkowych (§0870) w kwocie 22,00 zł

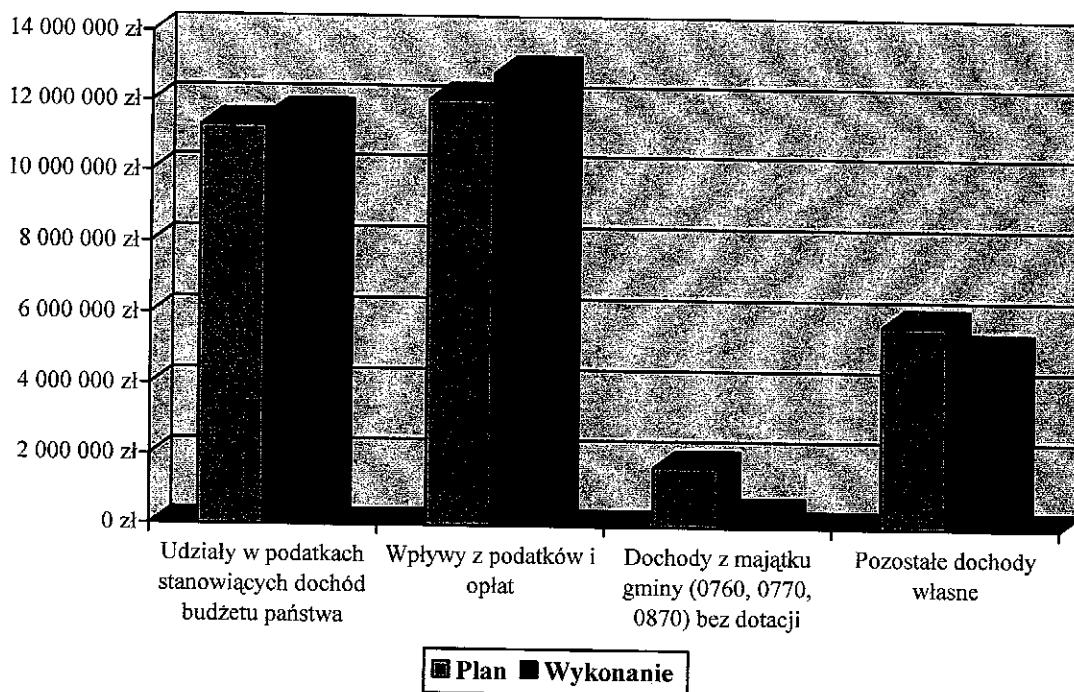
1d) pozostałe dochody stanowią 17,05% dochodów własnych, wykonano w kwocie 5.102.740,01 zł, w tym:

- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne (0570) w kwocie 96.931,64 zł,
- wpływy z usług w kwocie (0830) w kwocie 1.437.278,80 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych (0750) w kwocie 1.959.344,44zł,
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny (0960) w kwocie 50.538,25 zł,
- wpływy z różnych dochodów (0970) w kwocie 793.452,28 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat (0910,0920) w kwocie 492.577,61 zł,
- wpływy z dywidend (0740) w kwocie 75.000 zł
- dochody związane z realizacją zadań zleconych (2360) w kwocie 8.404,22 zł,
- wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego (0980) w kwocie 67.943,31 zł,
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – przedszkola niepubliczne (2460) w kwocie 96.074,48 zł,
- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności (2910) w kwocie 15.024,17 zł
- pozostałe w kwocie 10.170,81 zł

Struktura wykonania dochodów własnych za 2014 rok



Plan i wykonanie dochodów własnych w 2014 roku



Ad. 2. Dotacje celowe.

W okresie sprawozdawczym z planowanej kwoty 13.195.478 zł miasto otrzymało dotacje celowe na kwotę 12.703.886,72 zł (96,27% planu), z tego na:

2a) realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (§ 2010,2020,2040) w kwocie 7.081.909,91 zł (98,30% planu), w tym:

- na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 14.821,07 zł,
- dotacje na zadania związane z opieką nad grobami i cmentarzami wojennymi w kwocie 1.500 zł,
- na utrzymanie USC, OC, ewidencję ludności w kwocie 178.400 zł,
- na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w kwocie 2.850 zł,
- na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego w kwocie 54.470,48 zł,
- na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych w kwocie 84.306,44zł,
- na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne w kwocie 17.272,72zł,
- na utrzymanie ośrodka wsparcia- ŚDS w kwocie 642.441 zł,
- na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014r. w kwocie 91.039,20zł,
- na wypłatę świadczeń rodzinnych , zaliczek alimentacyjnych w kwocie 5.787.496,38zł,
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z Wydziału Świadczeń Rodzinnych w kwocie 24.861,60 zł,

- na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych w kwocie 476,24 zł,
- na specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 67.040 zł,
- na wypłatę pomocy finansowej osobom uprawnionym o których mowa w rządowym programie wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne w kwocie 114.934,78 zł

2b) realizację własnych zadań bieżących gminy (§ 2030) w kwocie 3.773.764,19 zł, w tym:

- na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 739.851,07 zł (rozdział 80104),
- na wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej w kwocie 19.468 zł (rozdział 85206),
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z MOPS w kwocie 31.103,64 zł (rozdział 85213),
- zasiłki i pomoc w naturze w kwocie 1.417.339 zł (rozdział 85214),
- zasiłki stałe wypłacane przez MOPS w kwocie 402.649,05 zł (rozdział 85216),
- na utrzymanie MOPS w kwocie 261.960 zł (rozdział 85219),
- na dofinansowanie programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 537.039,11 zł (rozdział 85295),
- na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 364.354,32 zł (rozdział 85415),

2c) zadania realizowane na podstawie porozumień z jst (§ 2310,2320,2330,6610,6619,6629) w kwocie 43.639,63 zł, w tym:

- z Gminy Rypin na prowadzenie cmentarza komunalnego (25% kosztów) w kwocie 16.272,35 zł,
- ze Starostwa na prowadzenie archiwum pracowników oświaty w kwocie 3.600zł,
- ze Starostwa Powiatowego na pokrycie kosztów etatu przewodniczącego ZNP w kwocie 15.025,20 zł,
- z Gmin Powiatu Rypińskiego na pokrycie kosztów etatu przewodniczącego ZNP w kwocie 11.993,80zł,
- ze Starostwa Powiatowego dla Miejsko-Powiatowej Biblioteki w kwocie 37.500 zł,
- z Gminy Rypin na dofinansowanie dowozu uczestników do ŚDS w kwocie 8.752,28 zł

2d) z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6260, 2440) zaplanowano kwotę 80.000 zł, wykonano 0 zł (0% planu),

- na zakup pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych dla ŚDS w Rypinie z dofinansowaniem ze środków PFRON. Realizacja zadania 2014-2015.

2e) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (§ 6207) w kwocie 1.329.424,15 zł (90,72% planu), w tym:

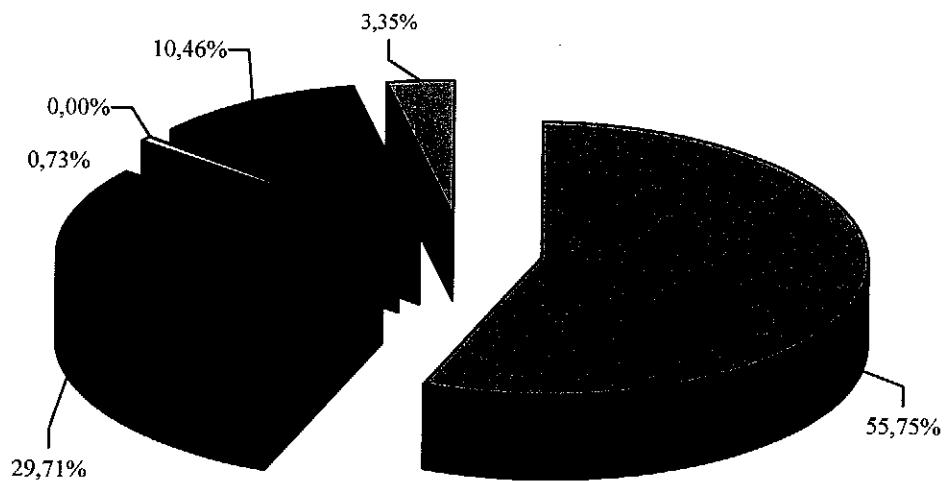
- na realizację projektu pn. „Budowa hali basenu” w kwocie 784.743,14 zł, zwrot dotyczy pozwu złożonego przez miasto przeciwko Województwu Kujawsko-Pomorskiemu w sprawie nałożonych korekt finansowych.
- Refundacja środków dot. projektu pn. „Unifikacja systemów wymiany informacji i wdrożenie tematycznych modułów informacyjnych” w kwocie 210.724,37zł,
- Refundacja środków dot. Projektu pn. „Budowa Nowego Centrum Rypina” w kwocie 333.956,64zł

2f) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (§ 2007,2009) w kwocie 425.644,84 zł (85,88% planu), w tym:

- na realizację projektu oświatowego pn. „ Szkoła równych szans- III edycja” w kwocie 425.644,84zł,

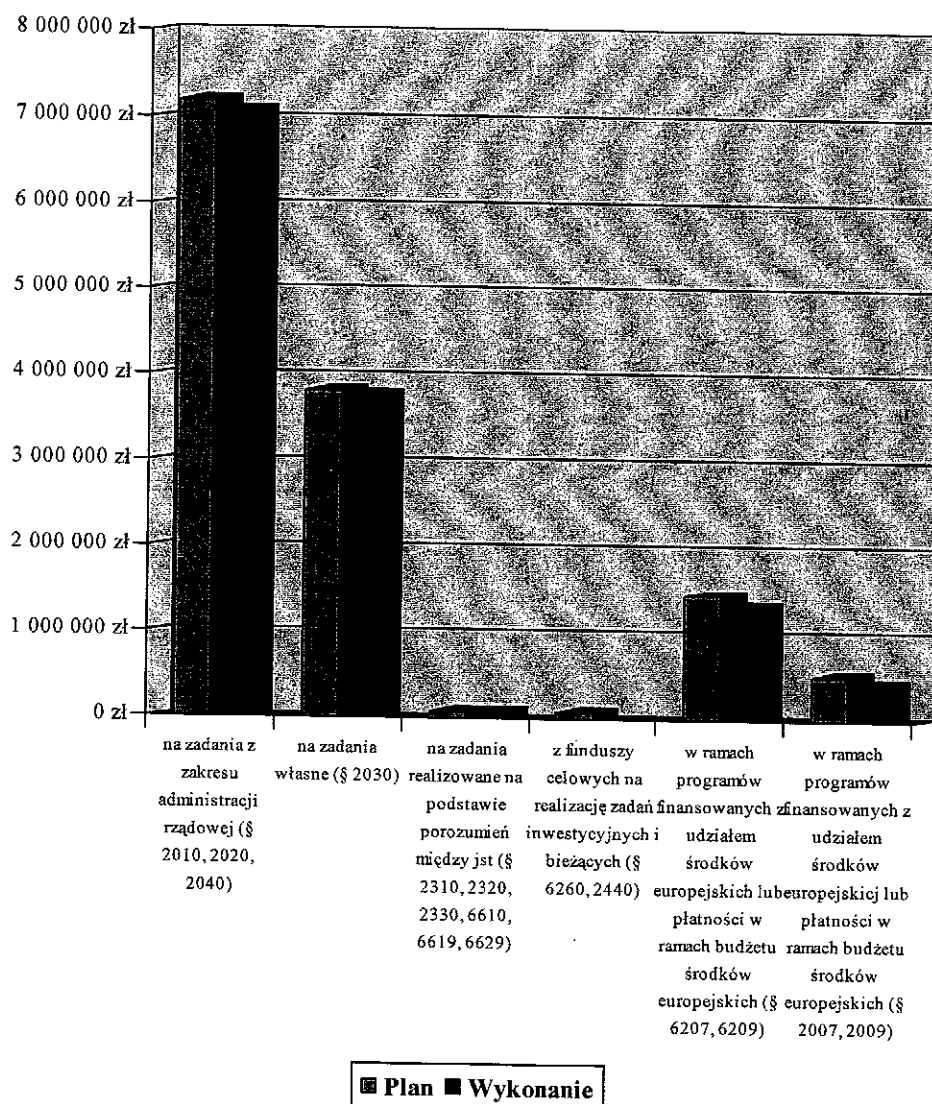
Realizacja planu dotacji celowych

Dotacje celowe - kwoty wykonane w zł. - udział procentowy



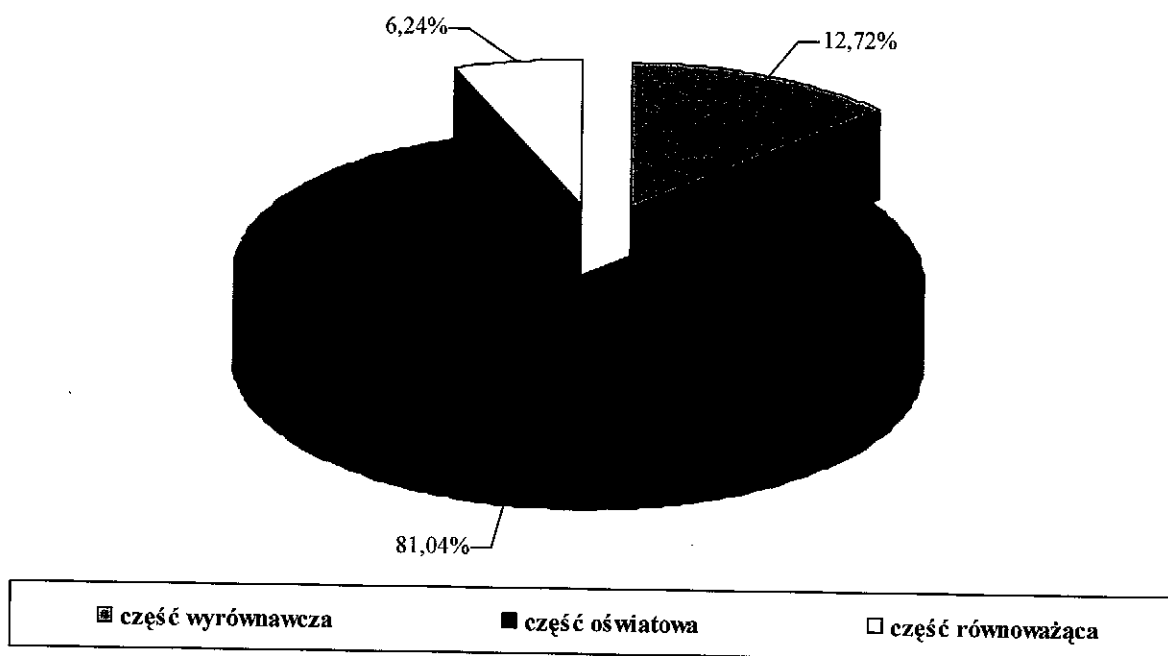
■	na zadania z zakresu administracji rządowej (§ 2010, 2020, 2040)
■	na zadania własne (§ 2030)
□	na zadania realizowane na podst. porozumień między jst (§ 2310, 2320, 2330, 6610, 6619, 6629)
□	z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących (§ 6260, 2440)

Plan i wykonanie dotacji celowych w 2014 roku

**Ad. 3. Subwencje.**

Subwencje wpłynęły w kwocie 11.819.400 zł (100% planu). W okresie sprawozdawczym miasto otrzymało 100% części subwencji wyrównawczej- 1.503.459 zł, 100% części równoważącej- 737.581 zł oraz 100 % subwencji oświatowej- 9.578.360 zł.

Struktura wykonania subwencji za 2014 rok



Dotacje celowe, tak jak subwencje przekazywane są rytmicznie i wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem.

Z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej do dnia 31 grudnia 2014 roku uzyskano następujące dochody (5%):

Lp.	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	75011	2360	30	40,30	134,33
2	85203	2360	600	629,34	104,89
3	85212	2360	10000	7.421,06	74,21
4	85228	2360	200	313,52	135,72
	Razem:		10.830	8.404,22	77,38

Wykonane dochody zewnętrzne (subwencje i dotacje) w łącznej kwocie 24.523.286,72 zł stanowią 45,03 % wykonanych dochodów gminy w okresie sprawozdawczym.

Zbyt niskie lub zbyt wysokie wykonanie planu mające istotny wpływ na realizację budżetu wystąpiło w niżej wymienionych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej, w których procent wykonania jest następujący:

Dział 010- „ROLNICTWO I ŁOWIECTWO”

W zakresie tego działu osiągnięto dochody w wysokości 14.821,07 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 99,93 %, co stanowi 0,03 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w 2014 r. W dziale tym zrealizowano głównie dochody z tytułu przyznanych dotacji celowych z zakresu administracji rządowej.

W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała od Wojewody dotację celową w kwocie 14.821,07 zł jako zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego

wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.

Dział 600- „TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ”

W zakresie tego działu osiągnięto dochody w wysokości 369.243,32 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 179,59 % planu, co stanowi 0,68 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w 2014 r. W dziale tym ewidencjonuje się w szczególności dochody z tytułu:

- opłat za parkowanie pojazdów- 34.360,00 zł średnio za m-c 2.863,33 zł

Wykonanie ponad plan związane jest z refundacją środków za lata ubiegłe dot. realizacji projektu dofinansowanego z budżetu europejskiego pn. „Budowa Nowego Centrum Rypina” w kwocie 333.956,64zł.

Rozdział 60095- Pozostała działalność

W rozdziale tym ewidencjonowane są dochody z tytułu opłat za parkowanie pojazdów. Rada Miasta wyznaczyła strefy płatnego parkowania Uchwałą Nr XII/106/07 w dniu 28 września 2007 roku.

§ 0830- „Wpływy z usług”

Plan- 35.000 zł Wykonanie- 34.360 zł tj. 98,17 %

Wysokość dochodów z tytułu opłaty uzależniona jest od ilości i czasu na jaki kierowcy zatrzymują się na wyznaczonych parkingach.

§ 6207- „Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 o ustawy, oraz ust.3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich”

Plan- 170.000 zł Wykonanie- 333.956,64 zł tj. 196,45 %

W paragrafie tym zaplanowano dofinansowanie następujących zadań inwestycyjnych środkami z budżetu UE:

- „Rewitalizacja obszaru przy ul. N. Osiedle-I etap” (budynek 18) w kwocie 170.000 zł (80%),

Wykonanie w kwocie 333.956,64 zł związane jest z zatwierdzeniem rozliczenia końcowego projektu pn. „Budowa Nowego Centrum Rypina”.

Dział 700- „GOSPODARKA MIESZKANIOWA”

W zakresie tej działalności osiągnięto dochody w wysokości 2.522.867,26 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 49,92 %, co stanowi 4,63 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§ 0470- „Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości”

Plan- 275.000 zł Wykonanie- 251.680,12 zł tj. 91,52 %

Termin płatności ww. opłat przypada na dzień 31 marca. Powstałe zaległości wymagalne na koniec 31 grudnia 2014 r. z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste stanowią kwotę 40.321,71zł.

§ 0750- „Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst oraz innych umów o podobnym charakterze”.

Plan- 2.000.000 zł Wykonanie- 1.837.146,26 zł tj. 91,86 %

W paragrafie tym ewidencjonowane są wpływy z tytułu dzierżawy gruntu pod garaże, pawilony, jatki oraz wpływy z tytułu opłat czynszowych i innych opłat z tytułu najmu oraz dzierżawy nieruchomości z zasobów gminnych będących w powierzeniu Spółce Komunalnej RTBS. **Powstałe zaległości wymagalne na koniec 31 grudnia 2014 r. z tytułu opłat czynszowych oraz dzierżaw stanowią kwotę 1.867.353,77 zł.**

§ 0760- „Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności”

Plan- 25.500 zł Wykonanie- 25.448,60 zł tj. 99,80 %

W planie przewidziano uzyskanie dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Wysokość wpływów uzależniona jest od ilości złożonych wniosków.

§ 0770- „Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości”

Plan- 1.699.500 zł Wykonanie- 341.740,10 zł tj. 20,11 %

W planie przewidziano uzyskanie dochodów ze sprzedaży mieszkań komunalnych, sprzedaży działek budowlanych, budynków i lokali użytkowych.

W okresie sprawozdawczym do budżetu miasta wpłynęły dochody z tytułu:

- | | |
|---|----------------------|
| • Sprzedaży lokali mieszkalnych w kwocie | 31.740,10 zł |
| • Sprzedaż nieruchomości zabudowanej ul. Bielawki (netto) | 310.000,00 zł |
| Razem kwota brutto: | 341.740,10 zł |

§ 0920- „Pozostałe odsetki”

Plan- 18.000 zł Wykonanie- 21.982,65 zł tj. 122,13 %

W paragrafie tym zaplanowano wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste oraz z tytułu dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

§ 0970- „Wpływy z różnych dochodów”

Plan- 20.000 zł Wykonanie- 42.139,65 zł tj. 210,70%

Wykonanie planu związane jest z rozliczeniem IV kw. 2013r. przez spółkę RTBS opłat za media od lokali komunalnych oraz wpłatami za wycenę lokalu przeznaczonego do sprzedaży. Na podstawie analizy wykonania budżetu za I p. 2014 roku plan został zmniejszony o 10.000 zł, a w II półroczu wpływy wzrosły.

Rozdział 70095- Pozostała działalność

§ 2460- „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych”

Plan- 1.013.000 zł Wykonanie- 0 zł tj. 0%

W rozdziale tym zaplanowano środki na budowę wielorodzinnego budynku mieszkalnego przy ul. Dworcowej w Rypinie w celu utworzenia 24 lokali mieszkalnych wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminnego. W dniu 11 marca 2013 roku Gmina Miasta Rypin

podpisała umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na udzielenie wsparcia finansowego do wysokości 30% faktycznych kosztów przedsięwzięcia z terminem do dnia 10 września 2015 roku. Uruchomienie środków uzależnione jest od zaangażowania co najmniej 30% faktycznych kosztów przedsięwzięcia.

Dział 710-„DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA”

W zakresie tej działalności osiągnięto dochody w wysokości 117.252,41 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 99,97 %, co stanowi 0,22 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

Rozdział 71035- Cmentarze

W rozdziale tym w 2006 roku zrealizowano inwestycję pn. Budowa cmentarza komunalnego”, którą zrealizowano wspólnie z Gminą Rypin. Po zakończeniu inwestycji cmentarz przekazano w administrowanie spółce komunalnej KOMES. Od m-ca grudnia 2008 roku Gmina ponownie zarządza cmentarzem. Gmina Rypin partycypuje w 25% w kosztach utrzymania cmentarza.

§ 0830- „Wpływy z usług”

Plan- 49.000 zł Wykonanie- 48.688,40 zł tj. 99,36 %

W paragrafie tym zaplanowano wpływy z tytułu opłat za korzystanie z cmentarza komunalnego i urzędzeń cmentarnych. Zarządzeniem nr 57/2013 Burmistrza Miasta Rypina z dnia 04 czerwca 2013 r. ustalono nowy cennik opłat.

§ 0970- „ Wpływy z różnych dochodów”

Plan- 50.335 zł Wykonanie- 50.335 zł tj. 100 %

Od m-ca grudnia 2008 roku Gmina ponownie zarządza cmentarzem (wcześniej KOMES).

W wyniku dokonanej zmiany organizacyjnej Miastu przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z faktur dokumentujących nabycie towarów i usług związanych z realizacją inwencji pn. Budowa cmentarza komunalnego. Gmina łącznie w latach 2008-2015 odliczy podatek Vat w kwocie 412.432 zł, średniorocznie 51.554 zł.

§ 2310- „Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst.”

Plan- 16.000 zł Wykonanie- 16.272,35 zł tj. 101,70 %

Wykonanie dochodów uzależnione jest od kosztów administrowania cmentarzem. Uzyskane dochody stanowią 25% udział w kosztach, które przekazuje do budżetu miasta Gmina Rypin, zgodnie z zawartym porozumieniem.

Dział 750-„ADMINISTRACJA PUBLICZNA”

W dziale administracji publicznej osiągnięto dochody w wysokości 674.513,34 zł. Wykonanie kształtuje się na poziomie 135,97 % ,co stanowi 1,24 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w omawianym okresie.

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie

§ 2360- „Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami”

Plan- 30 zł Wykonanie- 40,30 zł tj. 134,33%

W paragrafie tym zaplanowano udziału w dochodach w wysokości 5% z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, tj. udostępnienia danych osobowych. Wykonanie uzależnione jest ilości złożonych wniosków.

Rozdział 75023- Urzędy gmin

§ 0920- Pozostałe odsetki

Plan- 11.000 zł wykonanie- 13.739,90 zł tj. 124,91 %

Wykonanie związane jest z dopisanymi odsetkami przez BGŻ w związku z otwarciem rachunku lokaty terminowej „OVERNIGHT” oraz zawarciem umowy o zakładanie i prowadzenie lokat negocjowanych .

§ 0970- Wpływy z różnych dochodów

Plan- 4.000 zł wykonanie- 45.010,13 zł tj. 1.125,25 %

Nadpłata związana jest z przekazaniem środków z konta zabezpieczeń z tytułu likwidacji lokat terminowych oraz naliczonych odsetek bankowych w łącznej kwocie 41.186,85zł.

Rozdział 75075- Promocja jednostek samorządu terytorialnego

§ 0970- Wpływy z różnych dochodów

Plan- 0 zł wykonanie- 19.944 zł

Dochody związane są ze zwrotem przez Klub Sportowy „LECH” dotacji celowej w łącznej kwocie 89.773,15 zł. Należność została rozłożona na raty. Brak planu dochodów wynika ze zmiany klasyfikacji budżetowej, wcześniej w rozdziale 75095 § 2910.

Rozdział 75095- Pozostała działalność

§ 0920- Pozostałe odsetki

Plan- 10.000 zł wykonanie- 124.215,24 zł tj. 1.242,15 %

Wykonanie związane jest z dopisanymi odsetkami przez BGŻ w Rypinie w związku z otwarciem rachunku lokaty terminowej „OVERNIGHT” oraz zawarciem umowy o zakładanie i prowadzenie lokat negocjowanych . Wykonanie wynika z dopisanych odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym budżetu gminy księgowanych w jednostce na podstawie sprawozdania budżetowego Rb 27S w dniu 31 grudnia 2014 roku.

§0970- „Wpływy z różnych dochodów”

Plan 47.186 zł wykonanie 72.422,10 zł tj. 153,48 %

W paragrafie tym zaplanowano następujące dochody:

- Wpłaty za odszkodowanie od ubezpieczyciela (INTERISK)
- noty obciążające – kary umowne za przekroczenie terminu realizacji przedmiotu umowy,
- prowizja za terminowe wpłaty podatku dochodowego,
- koszty zastępstwa procesowego,
- zwrot opłat komorniczych

Wysokość planu ustalono na podstawie wykonania dochodów z lat ubiegłych.

§ 2910- „Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur ...”

Plan 30.000 zł **wykonanie** 0 zł

W paragrafie tym błędnie zaplanowano dochody związane są ze zwrotem przez Klub Sportowy „LECH” dotacji celowej w łącznej kwocie 89.773,15 zł. Należność została rozłożona na raty. W trakcie IIp. przeksięgowano zwrot środków do innego paragrafu klasyfikacji budżetowej, tj. 75075/0970.

Dział 751- „ URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA”

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 141.626,92 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 80,15 % , co stanowi 0,26 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

W dziale tym ewidencjonowane są dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na wydatki stałe związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców oraz wyborami do rad gmin oraz Parlamentu Europejskiego.

Dział 754-„BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA”

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 97.865,24 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 132,66 % , co stanowi 0,18 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w 2014r.

Zaplanowane dochody w większości stanowią wpływy z nałożonych mandatów karnych kredytowanych przez Straż Miejską.

§ 0570- Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od os. fizycznych

Plan- 73.000 zł **wykonanie-** 96.554,94zł **tj. 132,27% planu**

W paragrafie zaplanowano wpływy z tytułu mandatów nałożonych przez Straż Miejską w ramach dzierżawy fotoradaru. W okresie objętym sprawozdaniem nałożono 656 mandatów karnych na łączną kwotę 94.900 zł.

Dział 756-„DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM”

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 24.265.552,42 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 104,68 % , co stanowi 44,56 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

Rozdział 75601- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

§ 0350-Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Plan- 20.000 zł **wykonanie-** 22.825,41zł **tj. 114,13 %**

Wpływy z w/w podatku są w całości pobierane przez urząd skarbowy, które następnie w części określonej ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przekazywane są na rachunek budżetowy gmin. Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów. Z analizy wykonania za ostatnie lata wynika, iż dochody z tytułu ww. podatku maleją.

§ 0910-Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Plan- 200 zł wykonanie- 9,00 zł tj. 4,5 %

Wpływy realizowane są przez Urząd Skarbowy. Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów.

Rozdział 75615-Wpłaty z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych podatku od spadków i darowizn oraz opłatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

REALIZACJA PODATKÓW I OPŁAT OD OS. PRAWNYCH

§ 0310- Podatek od nieruchomości

Plan- 5.100.000 zł wykonanie- 5.645.041,35 zł tj. 110,69 %

W okresie sprawozdawczym gmina czyniła wszelkie starania aby odzyskać zaległości z lat ubiegłych. Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia br. stanowi kwotę:

- osoby prawne 285.814,98 zł (329.607,60 zł- XII 2013)

Roczna kwota przypisu podatku wynosi 5.388,218 zł. Należność wymagalna stanowi 5% przypisu rocznego.

§ 0320- Podatek rolny

Plan- 3.700 zł wykonanie- 3.676 zł tj. 99,35 %

Roczny przypis podatku wynosi 3.675 zł. Nie ma zaległości w podatku rolnym od osób prawnych.

§ 0330- Podatek leśny

Plan- 21 zł wykonanie- 19 zł tj. 90,48 %

Na dzień 31 grudnia 2014 r. nie ma należności wymagalnych w podatku leśnym od os. prawnych.

§ 0340 Podatek od środków transportowych.

Plan- 212.000 zł wykonanie- 210.772,40 zł tj. 99,42 %

Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia br. stanowi kwotę 10.596,40 zł (XII 2013- 11.740zł).

Roczny przypis podatku wynosi 209.334 zł. Należność wymagalna stanowi 5% przypisu rocznego.

§ 0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych

Plan- 121.000 zł wykonanie- 12.004,00 zł tj. 9,92 %

Organem podatkowym właściwym w sprawach podatku od czynności cywilnoprawnych jest urząd skarbowy. Wpływy z tego podatku są przekazywane przez urzędy skarbowe na rachunek budżetowy gminy. Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów. W II półroczu 2014 roku na podstawie wykonania budżetu za I półrocze zmniejszono plan o 130.000zł.

§ 0690 Wpływy z różnych opłat.

Plan- 182 zł wykonanie- 260,40 zł tj. 143,08 %

Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów. Wpływy z opłat przekazywane są przez urząd skarbowy. Na podstawie analizy wykonania budżetu za I półrocze zwiększono plan o kwotę 82zł.

§ 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Plan- 22.000 zł wykonanie- 25.623,25 zł tj. 116,47 %

Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów. Wpłaty z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat są realizowane i przekazywane na rachunek budżetu gminy przez urząd skarbowy. Na podstawie analizy wykonania budżetu za I półrocze zwiększono plan o kwotę 7.000zł.

Rozdział 75616-Wpłaty z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz opłatków i opłat lokalnych od osób fizycznych**REALIZACJA PODATKÓW I OPŁAT OD OS. FIZYCZNYCH**§ 0310- Podatek od nieruchomości

Plan- 2.173.053 zł wykonanie- 2.309.566,65 zł tj. 106,28 %

W okresie sprawozdawczym gmina czyniła wszelkie starania aby odzyskać zaległości z lat ubiegłych. Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2014 r. stanowi kwotę:

- osoby fizyczne 436.566,04 zł (XII 2013-447.620,45zł)

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 2.312.035,23 zł. Należność wymagalna stanowi 19% przypisu rocznego.

§ 0320- Podatek rolny

Plan- 80.000 zł wykonanie- 99.011,22 zł tj. 123,76 %

W okresie sprawozdawczym gmina czyniła wszelkie starania aby odzyskać zaległości z lat ubiegłych. Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2014 r. stanowi kwotę:

- osoby fizyczne 11.019,57 zł (XII 2013-12.748,13 zł)

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 96.778,97 zł. Należność wymagalna stanowi 11% przypisu rocznego.

§ 0330- Podatek leśny

Plan- 800 zł wykonanie- 774,78 zł tj. 96,85 %

Na dzień 31 grudnia 2014 r. należności wymagalne w podatku leśnym stanowi kwotę:

- osoby fizyczne 157,35 zł (XII 2013-214,33 zł)

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 712,80 zł. Należność wymagalna stanowi 22% przypisu rocznego.

§ 0340 Podatek od środków transportowych.

Plan- 497.304 zł wykonanie- 522.048,10 zł tj. 104,98 %

Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2014 r. stanowi kwotę 187.201,13 zł (w XII 2013-200.187,54zł).

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 516.056 zł. Należność wymagalna stanowi 36% przypisu rocznego.

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy realizują urzędy skarbowe, które przekazują na rachunek budżetu gminy od 1 stycznia 2004 roku 6,71 % (wcześniej 5 %) zgodnie z ustawą.
Wykonanie jest wyższe niż w analogicznym okresie ubiegłego roku o kwotę 77.902,29 zł.

§ 0074 Wpływy z dywidend

Plan- 75.000 zł wykonanie- 75.000 zł tj. 100 %

Uchwałą Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Komunalnego „KOMES” spółka dokona wpłaty dywidendy dla właściciela, czyli Gminy Miasta Rypin.

Dział 801-., OŚWIATA I WYCHOWANIE”

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 3.225.956,28 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 93,34 % , co stanowi 5,92 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

Rozdział 80101- Szkoły podstawowe

§ 0750-„Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst”

Plan 82.000 zł Wykonanie 92.745,54 zł tj. 113,10 %

Szkoła Podstawowa Nr 1

Plan 12.000 zł Wykonanie 11.722,32 zł tj. 98 %

Szkoła Podstawowa Nr 3

Plan 70.000 zł Wykonanie 81.023,22 zł tj. 116 %

Rozdział 80104- „Przedszkola”

§ 083- „Wpływy z usług”

Plan 753.192 zł Wykonanie 740.556,15 zł tj. 98,32 %

W paragrafie tym zaplanowano dochody z tytułu odpłatności rodziców za pobyt dziecka w przedszkolu. Realizacja uzależniona jest od ilości dzieci uczęszczających do oddziałów przedszkolnych w zakresie przekraczającym podstawy programowe wychowania przedszkolnego.

Stan zaległości na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi ogółem 5.786,50 zł, w tym w:

- Przedszkolu Miejskim Nr 1 4.380,50 zł,
- Przedszkolu Miejskim Nr 2 512,00 zł,
- Przedszkolu Miejskim Nr 3 894,00 zł

§ 0970- „Wpływy z różnych dochodów”

Plan 3.429 zł Wykonanie 28.199,95 zł tj. 822,40%

Wpływy ponad plan związane są z refundacją środków z PBP w Rypinie oraz wpływem prowizji od ubezpieczyciela – PZU.

§ 2460- „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych ...”

Plan 3.000 zł Wykonanie 0 zł

Na podstawie art.90 ust. 2e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty miasto obciąża gminy kwotą dotacji udzieloną za dziecko przebywające w niepublicznym przedszkolnym.

W II półroczu dokonano korekty zapisów księgowych (przebieganie wpływów do rozdział 80106).

Rozdział 80106- „Inne formy wychowania przedszkolnego”

§ 2460- „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych ...”

Plan	40.000 zł	Wykonanie	73.230,82 zł	183,08%
-------------	------------------	------------------	---------------------	----------------

Na podstawie art.90 ust. 2e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty miasto obciąża gminy kwotą dotacji udzieloną za dziecko przebywające w niepublicznym punkcie przedszkolnym.

Rozdział 80110- „Gimnazja”

§ 0750- „Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst”

Plan	9.000 zł	Wykonanie	14.350,00 zł	tj. 159,44 %
-------------	-----------------	------------------	---------------------	---------------------

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych dotyczą wynajmu:

- Gabinetu stomatologicznego 1.200 zł,
- Sali gimnastycznej 2.450 zł,
- Sklepiku szkolnego 5.500 zł,
- Placu manewrowego 4.800 zł,
- Powierzchni pod automat 400 zł
-

§ 0970- „Wpływy z różnych dochodów”

Plan	13.407 zł	Wykonanie	16.649,82 zł	tj. 124,19%
-------------	------------------	------------------	---------------------	--------------------

Wpływy ww. paragrafie dotyczą refundacji środków z Urzędu Pracy oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu naliczania i odprowadzania terminowego podatku dochodowego od osób fizycznych.

§ 2400- „Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej”

Plan	0 zł	Wykonanie	1.567,24 zł
-------------	-------------	------------------	--------------------

Wpływy ww. paragrafie dotyczą środków niewykorzystanych do końca 2014 roku z wyodrębnionego rachunku dochodów własnych.

Rozdział 80113- „Dowożenie uczniów do szkół”

§ 083- „Wpływy z usług”

Plan	3.000 zł	Wykonanie	3.288,00 zł	tj. 109,60 %
-------------	-----------------	------------------	--------------------	---------------------

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu odpłatności za sprzedaż biletów miesięcznych za dowóz dzieci oraz pracowników szkół do gimnazjum oraz szkół podstawowych (bilet miesięczny w wysokości 15 zł brutto od osoby).

Rozdział 80148- „Stołówki szkolne”

W wyniku nowelizacji rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków od dnia 1 stycznia 2008 do klasyfikacji podmiotowej wydatków w dziale 801 dodatkowo wprowadzono rozdział 80148- „Stołówki szkolne”, dotąd w rozdziale 85401- „Świetlice szkolne”.

§ 0830-„Wpływy z usług”				
Plan	350.000 zł	Wykonanie	404.817,50 zł	tj. 115,66 %
W tym:				
Szkoła Podstawowa Nr 1				
Plan	110.000 zł	Wykonanie	124.454,00 zł	tj. 113 %
Szkoła Podstawowa Nr 3				
Plan	180.000 zł	Wykonanie	224.245,00 zł	tj. 125 %
Zespół Szkół Miejskich w Rypinie				
Plan	60.000 zł	Wykonanie	56.118,50 zł	tj. 94 %

Rozdział 80195- „Pozostała działalność”

§ 0920-„Pozostałe odsetki”

Plan 172.450 zł Wykonanie 172.450,03 zł tj. 100%

Wpływy z tytułu odsetek dotyczą środków otrzymanych z tytułu naliczonych odsetek ustawowych zasądzonych wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Gdańsku od niesłusznie nałożonych korekt finansowych przy realizacji projektu pn. „Budowali hali i basenu” przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

§ 0970-„Wpływy z różnych dochodów”

Plan 114.476 zł Wykonanie 59.498,89 zł tj. 51,97%

Wpływy dotyczą środków otrzymanych z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego z tytułu zwrotu kosztów zastępstwa procesowego na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego w Gdańsku w sprawie niesłusznie nałożonych korekt finansowych przy realizacji projektu pn. „Budowali hali i basenu”.

§ 6200-„Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich...”

Plan 784.743 zł Wykonanie 784.743,14 zł tj. 100%

Wpływy dotyczą środków otrzymanych od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego w Gdańsku w sprawie niesłusznie nałożonych korekt finansowych przy realizacji projektu pn. „Budowali hali i basenu”.

Dział 852-„POMOC SPOŁECZNA”

W zakresie działu opieki społecznej osiągnięto dochody w wysokości 9.516.149,78 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 97,95 %, co stanowi 17,48 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych na dzień 31 grudnia 2014 r.

W dziale 852 dochody to dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej. Sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowych otrzymanych z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego stanowi załącznik Nr 10 i 11 do sprawozdania.

Dział 853-„POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ”

W dziale tym zaplanowano dochody związane z realizacją projektu unijnego pn. Szkoła równych szans III- edycja w ramach POKL w kwocie 495.645 zł w 2014 rok W omawianym okresie wpłynęła dotacja celowa w kwocie 425.644,84 zł.

§ 2007- „Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich ..., lub płatności w ramach budżetu środków europejskich”

Plan	495.645 zł	Wykonanie	425.644,84 zł tj.	85,88 %
-------------	-------------------	------------------	--------------------------	----------------

Dział 854-„EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA”

W zakresie działu 854 osiągnięto dochody w wysokości 455.393,52 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 92,94 %, co stanowi 0,84 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

W dziale tym zaplanowano głównie dotacje celowe przyznane decyzją Wojewody z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (załącznik Nr 10 i 11 do sprawozdania).

Dział 900-„GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA”

W zakresie tej działalności osiągnięto dochody w wysokości 559.803,30 zł. Wykonanie kształtuje się na poziomie 125,97 %, co stanowi 1,03% dochodów budżetowych ogółem wykonanych w 2014 r.

Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód

§ 0920 ”Pozostałe odsetki”

Plan	0 zł	wykonanie	82.005,53 zł
-------------	-------------	------------------	---------------------

Odsetki od należności głównej wynikającej z tytułu zwrotu środków finansowych przekazanych Gminie Rypin w wyniku nieważnego porozumienia zawartego w dniu 19 grudnia 2008 r. w sprawie opłat za przyjęcie ścieków z terenu Gminy Rypin.

Rozdział 90002- Gospodarka odpadami

§ 2460- „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych ”

Plan	18.596 zł	wykonanie	12.877,96 zł	tj. 69,25%
-------------	------------------	------------------	---------------------	-------------------

W paragrafie tym zaplanowano wpływy z tytułu dotacji celowej z WFOŚ. Umowa na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.:

- „ Rewolucja w gospodarce odpadami komunalnymi-Rypin 2014-II etap” w kwocie 4.293,34 zł
- „Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Miasta Rypin”- rok 2014 w kwocie 8.584,62 zł,

Rozdział 90004- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

§ 2460- „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych ”

Plan	10.000 zł	wykonanie	9.965,70 zł	tj. 99,66%
-------------	------------------	------------------	--------------------	-------------------

W paragrafie tym zaplanowano wpływy z tytułu dotacji celowej z WFOŚ. Umowa na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „ Wzbogacenie oraz odnowa wiekowa i gatunkowa zieleni miejskiej na terenie miasta Rypina- rok 2014” zostanie podpisana. Zadanie zrealizowano oraz rozliczono.

Rozdział 90019- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

§ 0690- „ Wpływy z różnych opłat ”

Plan **50.000 zł** **wykonanie** **49.437,10 zł** **tj. 98,87%**

Wpłaty z tytułu opłat na korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90020- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

§ 0400- „ Wpływy z opłaty produktowej ”

Plan **5.000 zł** **wykonanie** **10.618,30 zł** **tj. 212,37%**

Wpływy z tej podatku są przekazywane przez WFOŚ na rachunek budżetowy gminy. Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów.

Rozdział 90095- Pozostała działalność

§ 0970- Wpływy z różnych dochodów

Plan- **175.000 zł** **wykonanie-** **247.971,03 zł** **tj. 141,70 %**

W paragrafie tym zaplanowano zwrot środków z tytułu refundacji poniesionych kosztów związanych z zatrudnieniem pracowników na FRP, które przekazywane są przez urząd pracy po przedłożeniu wniosku o refundację. Dochody planowano na podstawie informacji przekazanych przez kadry.

Dział 921-„KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO”

W zakresie działu 921 osiągnięto dochody w wysokości 37.500 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 100 % i stanowi 0,07 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

Rozdział 92116- Biblioteki

§ 2320- Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst.

Plan **37.500 zł** **wykonanie** **37.500 zł** **tj. 100 %**

W 2002 roku w związku z powołaniem Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej zawarto porozumienie ze Starostwem Powiatowym na udział w kosztach w wysokości 25.000 zł. W dniu 27 marca 2007 roku podpisano aneks zwiększając udział Starostwa o kwotę 5.000 zł oraz kolejny w dniu 22 stycznia 2008 r. o kwotę 3.000 zł. Starostwo zgodnie z aktualnym porozumieniem w 2014 roku przekaże 37.500 zł.

Począwszy od 1 lipca 2006 roku Uchwałą Rady Miasta dokonano zmiany organizacyjno-prawnej jednostki , z jednostki budżetowej w instytucję kultury.

Dział 926-„KULTURA FIZYCZNA I SPORT”

W zakresie tej działalności osiągnięto dochody w wysokości 211.385,49 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 142,25%, co stanowi 0,39 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr LII/376/14 w dniu 26 sierpnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 113/2014 w dniu 29 sierpnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 123/2014 w dniu 11 września 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr LIII/384/14 w dniu 18 września 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 130/2014 w dniu 25 września 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 136/2014 w dniu 09 października 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr LIV/397/14 w dniu 30 października 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 148/2014 w dniu 06 listopada 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 155/2014 w dniu 19 listopada 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 162/2014 w dniu 05 grudnia 2014 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr II/12/14 w dniu 15 grudnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 168/2014 w dniu 19 grudnia 2014 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 169/2014 w dniu 30 grudnia 2014 roku,

ostateczna wielkość planowanych wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2014 roku zamknęła się w kwocie **60.384.375 zł, w tym :**

- wydatki bieżące 51.426.755 zł
- wydatki majątkowe 8.957.620 zł

OGÓŁEM PLAN WYDATKÓW
WYKONANIE ZA 2014 ROK
CO STANOWI

60.384.375 ZŁ
51.021.162,34 ZŁ
84,49 %

Szczegółowe wykonanie planu wydatków w poszczególnych paragrafach, rozdziałach i działach klasyfikacji budżetowej zostało przedstawione w załączniku Nr 2 do sprawozdania.

Wydatki bieżące określone w planie na kwotę 51.426.755zł wykonano w **90,47%** (46.523.483,39 zł), a wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 8.957.620 zł wykonano w **50,21%** (4.497.678,95 zł).

WYDATKI BIEŻĄCE

PLAN-	51.426.755 ZŁ	WYKONANIE-	46.523.483,39 ZŁ	90,47%
--------------	---------------	-------------------	------------------	---------------

WYDATKI MAJĄTKOWE

PLAN-	8.957.620 ZŁ	WYKONANIE-	4.497.678,95 ZŁ	50,21%
--------------	--------------	-------------------	-----------------	---------------

Szczegółowy zestawienie zrealizowanych wydatków inwestycyjnych zawarte zostało w załączniku nr 3 do sprawozdania.

Realizacja wydatków inwestycyjnych oraz majątkowych wg działów klasyfikacji budżetowej za 2014 rok przedstawia się następująco:			
Dział:	Plan po zmianach na dzień 31.12.2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014	% wykonania
ZADANIA INWESTYCYJNE:			
400	15 689	15 689,00	100
600	2 034 135	1 635 546,09	80
700	2 213 000	1 176 933,22	53
710	37 500	10 725,00	29
750	130 355	24 624,39	19
754	25 000	24 035,43	96
801	1 644 978	1 273 062,84	77
851	30 000	30 000,00	100
852	130 000	-	-
900	185 000	169 993,65	92
921	20 000	19 006,58	95
926	2 491 963	118 062,75	5
Razem:	8 957 620,00	4 497 678,95	50
POZOSTAŁE WYDATKI MAJĄTKOWE:			
754			#DZIEL/0!
926			
Razem:	-	-	#DZIEL/0!
OGÓŁEM:	8 957 620,00	4 497 678,95	50

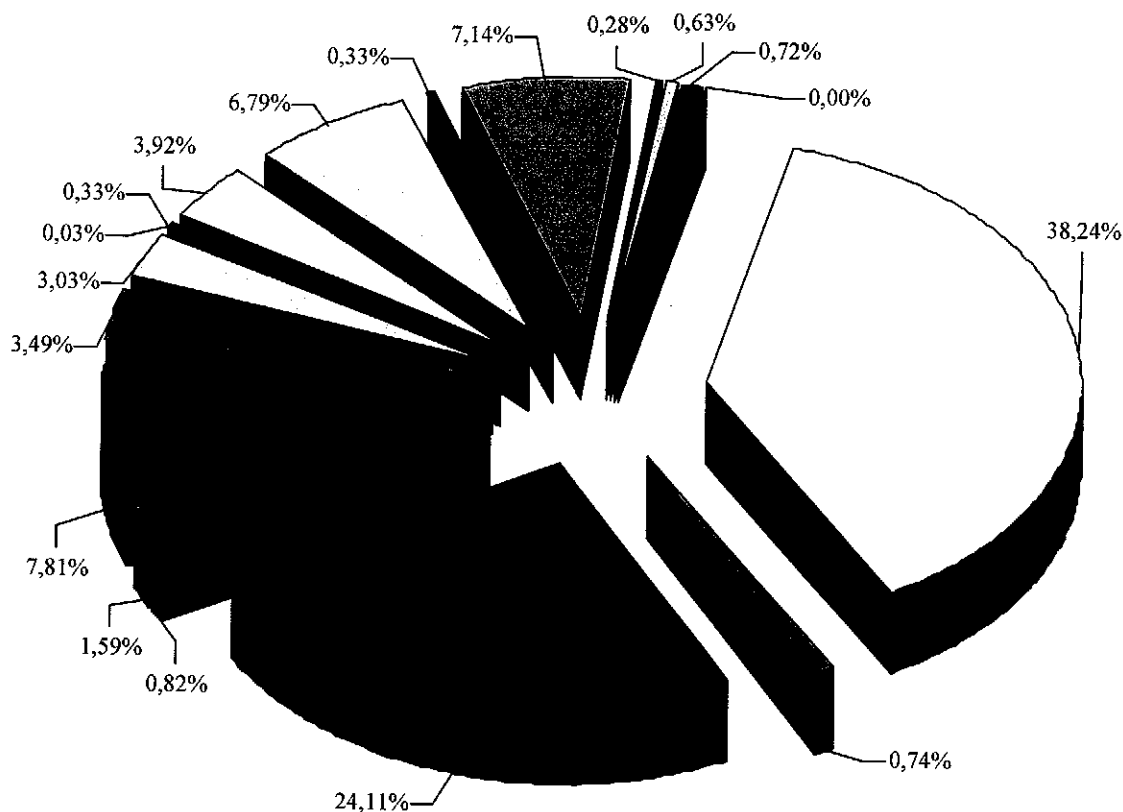
Po uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie okresu sprawozdawczego wykonanie budżetu po stronie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem struktury procentowej przedstawia tabela zamieszczona poniżej.

**Zestawienie wydatków według działów klasyfikacji budżetowej
sporządzone za 2014 rok**

Dział	Zaplanowano	Wykonano	Różnica (+;-)	% wykonania	Struktura	
					Plan	wykonanie
010	17 331	16 922,25	- 409	97,64	0,03	0,03
400	167 189	167 114,05	- 75	99,96	0,28	0,33
600	2 427 942	2 000 214,38	- 427 728	82,38	4,02	3,92
700	5 163 750	3 466 773,24	- 1 696 977	67,14	8,55	6,79
710	299 936	167 972,86	- 131 963	56,00	0,50	0,33
750	3 857 703	3 643 835,26	- 213 868	94,46	6,39	7,14
751	176 693	141 627,14	- 35 066	80,15	0,29	0,28
754	388 219	323 898,77	- 64 320	83,43	0,64	0,63
757	2 122 602	365 991,89	- 1 756 610	17,24	3,52	0,72
758	214 000	-	- 214 000	-	0,35	-
801	21 019 274	19 509 126,21	- 1 510 148	92,82	34,81	38,24
851	381 813	375 823,60	- 5 989	98,43	0,63	0,74
852	12 732 495	12 299 230,41	- 433 265	96,60	21,09	24,11
853	550 132	415 984,86	- 134 147	75,62	0,91	0,82
854	895 601	811 893,73	- 83 707	90,65	1,48	1,59
900	4 241 771	3 986 667,29	- 255 104	93,99	7,02	7,81
921	1 782 000	1 781 006,58	- 993	99,94	2,95	3,49
926	3 945 924	1 547 079,82	- 2 398 844	39,21	6,53	3,03
Razem:	60 384 375	51 021 162,34	- 9 363 213	84,49	100	100

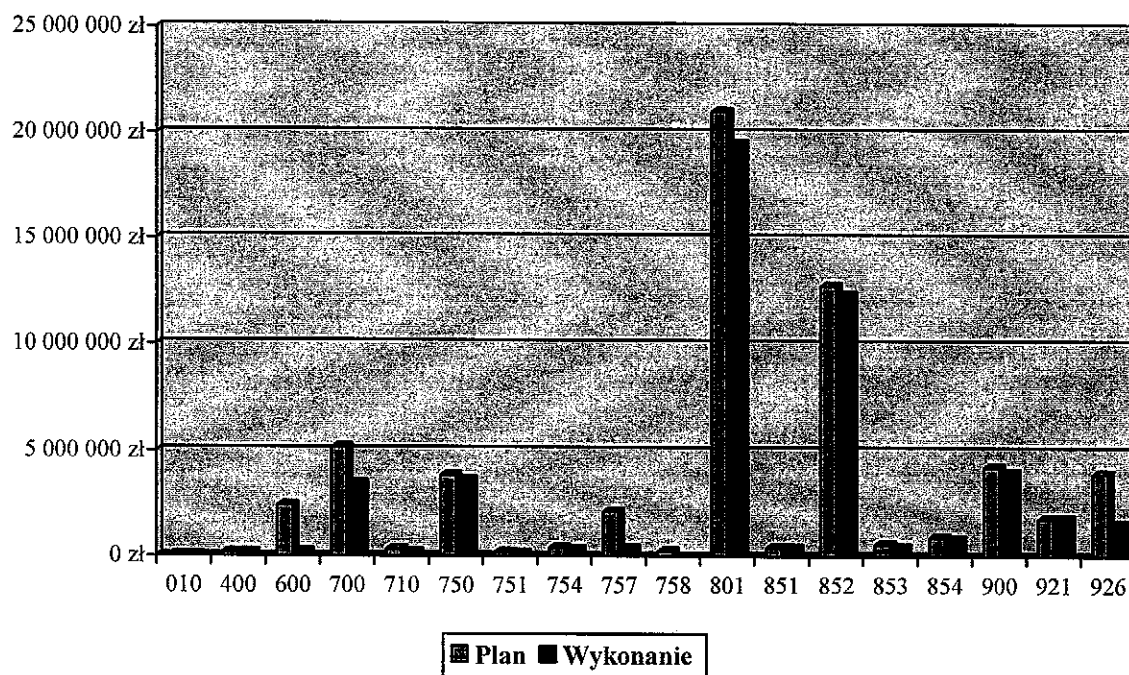
Źródło: sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku

Zestawienie wydatków według działów klasyfikacji budżetowej sporządzone za 2014 rok

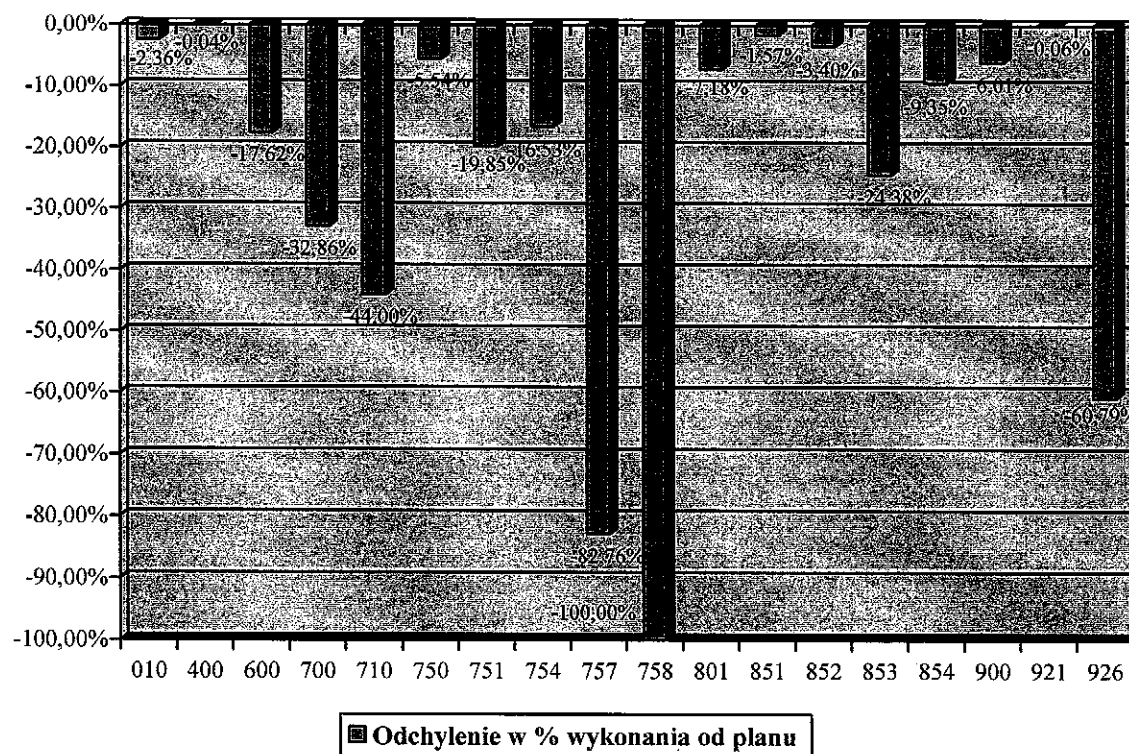


- 010 Rolnictwo i łowiectwo
- 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę
- 600 Transport i łączność
- 700 Gospodarka mieszkaniowa
- 710 Działalność usługowa
- 750 Administracja publiczna
- 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa
- 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
- 757 Obsługa długu publicznego
- 758 Różne rozliczenia
- 801 Oświata i wychowanie
- 851 Ochrona zdrowia
- 852 Pomoc społeczna
- 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
- 854 Edukacyjna opieka wychowawcza
- 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
- 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
- 926 Kultura fizyczna i sport

Plan i wykonanie wydatków w 2014 roku



Odchylenie w % od wykonania planu wydatków w 2014 (oś x = 100% wykonania planu)



W strukturze zrealizowanych wydatków najwięcej środków budżetowych zaangażowano na realizację zadań w zakresie:

- oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wych.(dział 801 i 854) 39,83 %,
- pomoc społeczna (dział 852) 24,11 %,
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska (dział 900) 7,81 %
- administracja publiczna (dział 750) 7,14 %,
- gospodarka mieszkaniowa (dział 700) 6,79 %,

Dział 010-„Rolnictwo i łowiectwo”

W 2014 r. w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 16.922,25 zł, tj. w 97,64 % planu. Wydatki na tę działalność poniesione w okresie sprawozdawczym stanowią 0,03 % wydatków ogółem wykonanych w omawianym okresie.

Główną pozycją wydatków ww. działu jest zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Środki na wydatki miasto otrzymuje z budżetu państwa.

Dział 400-„Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę”

W 2014 r. w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 167.114,05 zł tj. w 99,96 % planu. Wydatki na tę działalność poniesione w okresie sprawozdawczym stanowią 0,33 % wydatków ogółem wykonanych w analizowanym okresie.

Rozdział-40002- Dostarczanie wody

W rozdziale tym zaplanowano środki na dopłatę do taryf grup odbiorców zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Spółka Komunalna PK KOMES co miesiąc wystawia fakturę. Dopłata za dostarczenie 1 m³ wody dla gospodarstw domowych wynosi 0,29 zł + podatek Vat.

§ 4300- Zakup usług pozostałych

Plan- 151.500 zł wykonanie- 151.425,05 zł tj. 99,95%

§ 6230- Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji...”

Plan- 15.689 zł wykonanie- 15.689 zł tj. 100%

W paragrafie 6230 zaplanowano przekazanie dotacji celowej na dofinansowanie budowy przyłącza wodociągowego na obiekcie Rodzinnego Ogrodu Działkowego „PIAST” w Rypinie przy ul. Lipnowskiej.

Dział 600-„Transport i łączność”

W 2014 r. w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 2.000.214,38 zł tj. w 82,38 % planu. Wydatki na tę działalność poniesione w okresie sprawozdawczym stanowią 3,92 % wydatków ogółem wykonanych w analizowanym okresie. Istotny wpływ na wykonanie planu ma realizacja zadań inwestycyjnych.

Rozdział-60014- Drogi publiczne powiatowe

§ 6300- Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych...”

Plan- 126.000 zł wykonanie- 125.935,40 zł tj. 99,95%

Na podstawie Uchwały Rady Miasta Rypin z dnia 02 czerwca 2014 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2230 C- ul. Nowy Rynek w dniu 03 czerwca br. podpisano umowę ze Starostwem Powiatowym w kwocie 126.000 zł.

Rozdział-60016- Drogi publiczne gminne

W 2014 r. w rozdziale tym zrealizowano następujące podstawowe grupy wydatków:

- Wydatki bieżące 198.003,48 zł
w tym: wynagrodzenia i pochodne 9.405,81 zł
- Wydatki majątkowe 1.337.961,43 zł
- Razem: 1.535.964,91 zł**

Na wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg i chodników w dziele 600 wydatkowano łącznie 188.597,67 zł, w tym na:

- Zakup materiałów budowlanych 151.900 zł wykonanie 132.008,14 zł - 68,04%
- Remonty cząstkowe nawierzchni dróg 40.000 zł wykonanie 38.664,56 zł - 96,66%
- Zakup usług obcych 22.317 zł wykonanie 17.924,97 zł - 80,32%

Łącznie na budowę i modernizację dróg miejskich w rozdziale 60016 (inwestycje) zaplanowano kwotę 1.723.498 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniosło 1.337.961,43 zł , co stanowi 78% planu.

Szczegółowe wykonanie inwestycji w rozdziale 60016 przedstawia załącznik Nr 3 oraz z wykonania inwestycji za 2014 rok.

Rozdział-60095- Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z zatrudnieniem pracowników do obsługi parkingów i dwóch pracowników do remontów oraz zadania inwestycyjne.

W 2014 r. w rozdziale tym wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	%
1.	Wydatki bieżące	158.367	156.664,81	98,92
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	77.388	76.566,07	98,93
2.	Wydatki inwestycyjne	184.637	171.649,26	92,97
	Razem:	343.004	328.314,07	95,72

Łącznie na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano kwotę 184.637 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosi 171.649,26 zł , co stanowi 92,97% w stosunku do planu ww. rozdziału.

Szczegółowe wykonanie inwestycji w dziale 60095 przedstawia załącznik Nr 3 z wykonania inwestycji za 2014 rok.

Dział 700- „Gospodarka mieszkaniowa”

W dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 3.466.773,24 zł , tj. w 67,14 % planu, co stanowi 6,79% wydatków wykonanych ogółem.

Rozdział- 70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wykonanie w tym rozdziale stanowi ogółem 75,10 % planu.

W 2014 r. w rozdziale 70005 wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	%
1.	Wydatki bieżące	2.536.250	1.904.710,82	75,10
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	0,00	0,00	
2.	Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
	Razem:	2.536.250	1.904.710,82	75,10

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z obsługą ekonomiczno-finansowej przez spółkę RTBS w Rypinie zasobami mieszkaniowymi i użytkowymi Gminy Miasta Rypina (od dnia 1 kwietnia 2008 roku) oraz wszystkie inne wydatki związane z utrzymaniem gminnych zasobów lokalowych.

W paragrafie 4590 i 4600 zaplanowano łącznie kwotę 91.600 zł na kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych i prawnych za niedostarczenie lokalu socjalnego. Na dzień 31 grudnia 2014 r. z budżetu miasta wypłacono łącznie 81.800,55 zł odszkodowań, tj. wykorzystano 89,30% planu (w roku 2008 15.478 zł, w 2009- 55.352 zł, w 2010-72.447 zł , w 2011-94.636 zł, w 2012-78.133 zł oraz w 2013 roku 67.308 zł.)

§ 4590- Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych

Plan- 11.500 zł wykonanie- 10.475,45 zł tj. 91,09%

Wydatki dotyczą odszkodowania za zajmowanie lokalu mieszkalnego bez tytułu prawnego (niedostarczenie lokalu socjalnego) do którego prawo zostało ustalone orzeczeniem Sądu.

§ 4600- Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

Plan- 80.100 zł wykonanie- 71.325,10 zł tj. 89,05%

Wydatki dotyczą odszkodowania dla Spółdzielni Mieszkaniowej w Rypinie za niedostarczenie lokalu socjalnego osobom uprawnionym na podstawie wyroku sądu. Z roku na rok osób uprawnionych do otrzymania lokalu socjalnego przybywa. W chwili obecnej miasto przekazuje do SM w Rypinie odszkodowania za wynajmujących zamieszkałych w 14 lokalach.

Pozostałe wydatki bieżące związane są z zakupem usług dotyczących podziału, rozgraniczenia, wyceny nieruchomości .

Rozdział- 70021- Towarzystwa Budownictwa Społecznego

§ 4400- Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe

Plan- 414.000 zł wykonanie- 385.129,20 zł tj. 93,03 %

Od 1 kwietnia 2008 roku na podstawie umowy powierzenia spółka RTBS otrzymuje od Gminy wynagrodzenie miesięczne w wysokości 0,98 zł/m² brutto powierzchni użytkowej z tytułu zarządzania zasobami mieszkalnymi i użytkowymi gminy, tj. miesięcznie ponad 32.000zł.

Rozdział- 70095- Pozostała działalność

W rozdziale 70095 zaplanowano wydatki na zadanie inwestycyjne w łącznej kwocie 2.213.000 zł, w tym:

„Budowa budynku komunalnego przy ul. Dworcowej (24 mieszkania) w kwocie 2.213.000zł na rok 2014. Szczegółowy opis zadania znajduje się w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

Dział 710-„Działalność usługowa”

W okresie sprawozdawczym w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 167.972,86 zł, tj. w 56 % planu, co stanowi 0,33 % wydatków wykonanych ogółem.

W 2014 r. w dziale 710 wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	%
1.	Wydatki bieżące	262.436	157.247,86	59,91
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	103.177	67.885,49	65,79
2.	Wydatki inwestycyjne	37.500	10.725,00	28,60
	Razem:	299.936	167.972,86	56,00

Rozdział 71004-Plany zagospodarowania przestrzennego

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na opracowanie i sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego miasta. Łącznie zaplanowano kwotę 105.000 zł, zrealizowano w okresie sprawozdawczym kwotę 20.184,33 zł, co stanowi 19,22% planu.

Rozdział 71035- Cmentarze

Plan 158.936 zł wykonanie 123.759,74 zł tj. 77,87 %

W rozdziale tym zaplanowano środki na wydatki bieżące dot. opieki nad grobami wojennymi w kwocie 1.500 zł-, zaś kwotę 119.936 zł przeznaczono na bieżące utrzymanie cmentarza komunalnego oraz 37.500 zł zaplanowano na realizację wydatków inwestycyjnych. W kosztach utrzymania cmentarza uczestniczy Gmina Rypin z udziałem 25%. Miasto od 2006 roku ponosi koszty wyłączenia gruntów z produkcji rolnej, które zostały przeznaczone pod budowę cmentarza komunalnego.

Opis zadania inwestycyjnego zamieszczono w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

Dział 750-„Administracja publiczna”

W okresie sprawozdawczym w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 3.643.835,26 zł, tj. w 94,46 % planu, co stanowi 7,14 % wydatków wykonanych ogółem.

W 2014 r. w dziale 750 wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	%
1.	Wydatki bieżące	3.727.348	3.619.210,87	97,09
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	2.400.041	2.386.225,54	99,42
2.	Wydatki inwestycyjne	130.355	24.624,39	18,89
	Razem:	3.857.703	3.643.835,26	94,46