

ZARZĄDZENIE NR 41/2016
BURMISTRZA MIASTA RYPIN
z dnia 21 marca 2016 roku

w sprawie : sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Rypin za 2015 rok.

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm¹.), art.30 ust. 1 oraz 61 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515 z późn. zm. ²),

Burmistrz Miasta Rypin
Zarządza , co następuje :

§ 1. Realizując uchwałę Nr IV/22/15 Rady Miasta Rypin z dnia 29 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Rypin na 2015 rok Burmistrz Miasta przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Rypin za 2015 rok w następujących wielkościach :

1.1 Dochody budżetowe	plan	56.973.476,12	wykonanie	54.394.305,07
w tym:				
dochody bieżące	plan	52.321.958,12	wykonanie	52.938.785,26
dochody majątkowe	plan	4.651.518,00	wykonanie	1.455.519,81
1.2 Wydatki budżetowe	plan	61.321.851,12	wykonanie	56.044.927,61
w tym:				
wydatki bieżące	plan	52.135.037,12	wykonanie	47.757.863,41
wydatki majątkowe	plan	9.186.814,00	wykonanie	8.287.064,20
1.3 Deficyt budżetowy (-)	plan	4.348.375,00	wykonanie	1.650.622,54

§ 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 2015 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,
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,

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 roku, poz.938, 1646, z 2014 roku poz. 379, poz.911, poz.1146, poz.1626, poz.1877, z 2015 roku 238, poz.532, poz.1045, poz.1117, poz.1130, poz.1189, poz.1190, poz.1269, poz.1358, poz.1513, poz. 1830, poz.1854, poz. 1890, poz.2150.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2015 roku, poz. 1045, poz.1890.

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 2015 r. Radzie Miejskiej

5.3 Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 r. przesłać Regionalnej Izbie

Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku.

§ 6 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA RYPIN

mgr Paweł Grzybowski



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIASTA RYPIN
ZA 2015 ROK
WRAZ Z INFORMACJĄ
O STANIE MIENIA**

Załącznik do Zarządzenia Burmistrza Miasta Rypina Nr 41/2016 z dnia 21 marca 2016 r.

SPRAWOZDANIE
Z
WYKONANIA
BUDŻETU MIASTA RYPIN
ZA 2015 ROK

Wykaz załączników sporządzonych do sprawozdania

- 1) Załącznik Nr 1 – Wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 2) Załącznik Nr 2- Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 3) Załącznik Nr 3- Realizacja planu inwestycyjnego za 2015 rok,
- 4) Załącznik Nr 4- Sprawozdanie z wykonania wydatków i dochodów Szkoły Podstawowej Nr 1 za 2015 rok,
- 5) Załącznik Nr 5- Sprawozdanie z wykonania wydatków i dochodów Szkoły Podstawowej Nr 3 za 2015 rok,
- 6) Załącznik Nr 6- Sprawozdanie z wykonania wydatków i dochodów Miejskiego Zespołu Szkół za 2015 rok,
- 7) Załącznik Nr 7- Plan dochodów i wydatków na 2015 r. wraz z wykonaniem Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Rypinie sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 8) Załącznik Nr 8- Plan dochodów i wydatków na 2015 r. wraz z wykonaniem Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Rypinie sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 9) Załącznik Nr 9- Plan dochodów i wydatków na 2015 wraz z wykonaniem Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Rypinie sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 10) Załącznik Nr 10- Sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowych za 2015 rok (część tabelaryczna),
- 11) Załącznik Nr 11- Sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowych za 2015 rok (część opisowa),
- 12) Załącznik Nr 12- Sprawozdanie z wykonania rachunku dochodów własnych sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 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 2015 r.,
- 16) Załącznik Nr 16- Wykonanie podstawowych dochodów podatkowych oraz skutki obniżenia górnych stawek podatkowych lata 2013-2015,
- 17) Załącznik Nr 17- Sprawozdanie finansowe z przychodów i kosztów instytucji kultury- RDK w Rypinie na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 18) Załącznik Nr 18- informacja dotycząca działalności Rypińskiego Domu Kultury w Rypinie w 2015 roku,
- 19) Załącznik Nr 19- Sprawozdanie finansowe z przychodów i kosztów instytucji kultury- Muzeum Ziemi Dobrzyńskiej w Rypinie na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 20) Załącznik Nr 20- informacja dotycząca działalności Muzeum Ziemi Dobrzyńskiej w Rypinie w 2015 roku,
- 21) Załącznik Nr 21- Sprawozdanie finansowe z przychodów i kosztów instytucji kultury- Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rypie na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 22) Załącznik Nr 22- informacja dotycząca działalności Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rypinie w 2015 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 2015 roku,
- 27) Tabela Nr 6- Wykaz należności Gminy Miasta Rypin na dzień 31 grudnia 2015 roku

Sprawozdanie z wykonania Budżetu Miasta Rypin za 2015 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 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 roku, poz. 119 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 20140 roku, poz. 1053 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Rypina za 2015 rok zostało opracowana na podstawie następujących sprawozdań finansowych:

1. Rb 27S – sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych,
2. Rb 28S – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych,
3. Rb 28NWS-sprawozdanie z wykonania planu wydatków jst, które nie wygasły z upływem roku budżetowego,
4. RB NDS – sprawozdanie o nadwyżce/ deficycie,
5. Rb Z – sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
6. Rb N – sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,
7. Rb 34S - sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych ,

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 2015 rok został uchwalony Uchwałą Nr IV/22/15 Rady Miasta Rypin w dniu 29 stycznia 2015 roku w następującej wielkości:

- dochody	55.563.771 zł
- wydatki	59.235.229 zł
Zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości	3.671.458 zł

Źródłami pokrycia deficytu budżetowego są:

- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacji) na realizację zadań majątkowych w kwocie 3.714.958 zł

W wyniku zmian budżetowych dokonanych w trakcie roku budżetowego 2015 przez Radę Miasta oraz Burmistrza Miasta budżet miasta kształtuje się w następujących sposób:

- dochody (plan)	56.973.476,12 zł
- wydatki (plan)	61.321.851,12 zł

Planowany deficyt budżetowy na 2015 rok na koniec okresu sprawozdawczego zwiększył się w stosunku do pierwotnej uchwały budżetowej obowiązującej na dzień 1 stycznia 2015 roku do kwoty 4.348.375 zł, czyli o kwotę **676.917 zł**.

Lp.	Nazwa	Plan		Różnica (+,-) zmiany planu w 2015 roku
		na początek roku 2015	po zmianach na 31.12.2015	
1	2	3	4	5
1.	Dochody	55 563 771	56 973 476,12	1 409 705,12
	w tym:			
	- bieżące	50 127 871	52 321 958,12	2 194 087,12
	- majątkowe	5 435 900	4 651 518,00	-784 382,00
2.	Wydatki	59 235 229	61 321 851,12	2 086 622,12
	w tym:			
	- bieżące	48 695 268	52 135 037,12	3 439 769,12
	- majątkowe	10 539 961	9 186 814,00	-1 353 147,00
3.	Deficyt (-) / nadwyżka (+)	-3 671 458	- 4 348 375,00	-676 917,00

CZĘŚĆ II

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

W okresie objętym sprawozdaniem 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:

- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr V/47/15 w dniu 30 marca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 51/2015 w dniu 31 marca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 62/2015 w dniu 23 kwietnia 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 65/2015 w dniu 06 maja 2015 roku,

- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 71/2015 w dniu 21 maja 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr VI/65/15 w dniu 08 czerwca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 82/2015 w dniu 16 czerwca 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr VIII/71/15 w dniu 30 czerwca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 91/2015 w dniu 09 lipca 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr IX/78/15 w dniu 22 lipca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 96/2015 w dniu 24 lipca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 103/2015 w dniu 07 sierpnia 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr X/91/15 w dniu 01 września 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 121/2015 w dniu 02 września 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 138/2015 w dniu 28 września 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 140/2015 w dniu 02 października 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XI/101/15 w dniu 08 października 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 151/2015 w dniu 19 października 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XII/107/15 w dniu 28 października 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 165/2015 w dniu 12 listopada 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XIII/125/15 w dniu 30 listopada 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 178/2015 w dniu 07 grudnia 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XV/134/15 w dniu 28 grudnia 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 184/2015 w dniu 30 grudnia 2015 roku,

ostateczna ich wysokość przypadająca do **realizacji w omawianym okresie na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowi kwotę 56.973.476,12 zł.**

Plan dochodów budżetowych w trakcie 2015 roku zwiększył się o kwot per saldo **1.409.705,12 zł**

W wyniku realizacji budżetu w okresie sprawozdawczym na planowaną kwotę 56.973.476,12 zł osiągnięto dochody w wysokości 54.394.305,07 zł, co stanowi **95,47 %** planu po zmianach.

OGÓLEM PLAN DOCHODÓW	56.973.476,12 ZŁ
WYKONANIE ZA 2015 rok	54.394.305,07 ZŁ
CO STANOWI	95,47 %

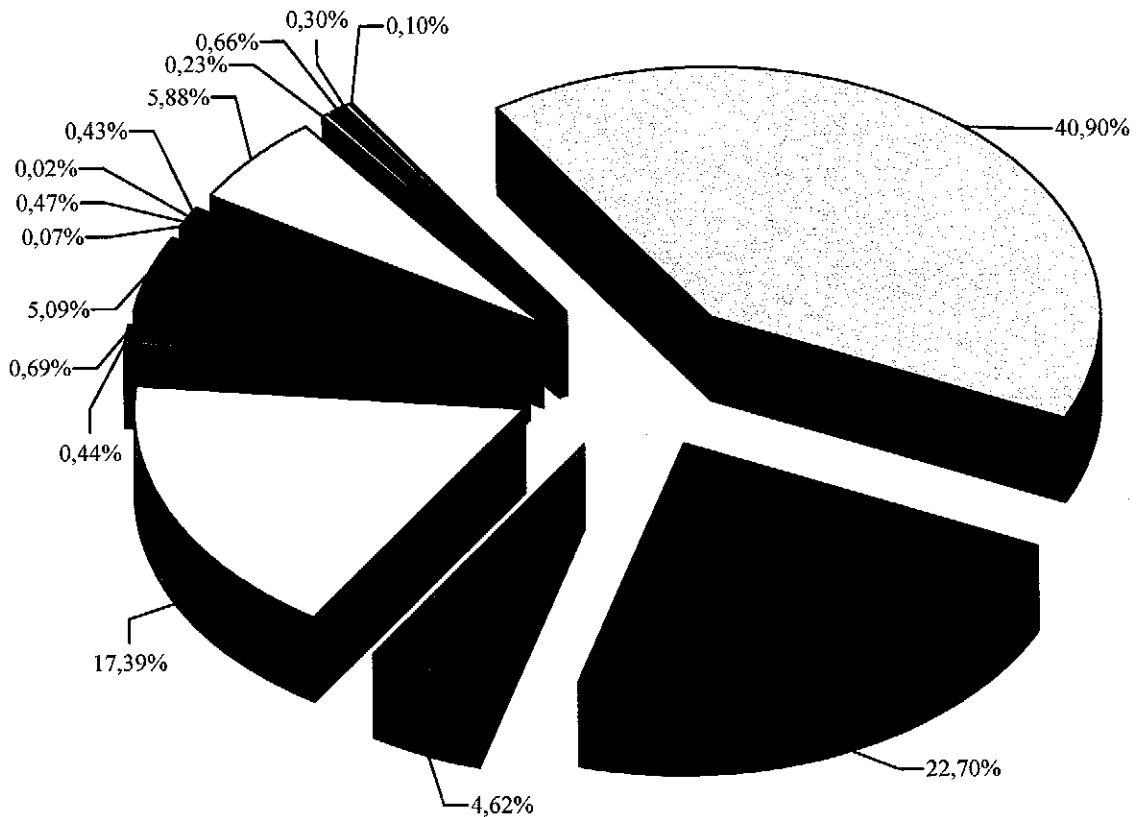
Szczegółowe wykonanie dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1 do sprawozdania.

Zestawienie dochodów według działów klasyfikacji budżetowej sporządzone za 2015 rok

Dział	Zaplanowano	Wykonano	Różnica (+;-)	% wykonania	Struktura	
					Plan	wykonanie
010	13 074,21	13 125,04	50,83	100,39	0,02	0,02
600	242 361,00	235 916,24	- 6 444,76	97,34	0,43	0,43
700	6 269 860,00	3 200 353,53	- 3 069 506,47	51,04	11,00	5,88
710	123 035,00	125 756,47	2 721,47	102,21	0,22	0,23
750	337 355,00	356 553,96	19 198,96	105,69	0,59	0,66
751	164 491,00	163 948,76	- 542,24	99,67	0,29	0,30
754	44 900,00	55 167,51	10 267,51	122,87	0,08	0,10
756	21 584 011,00	22 249 526,53	665 515,53	103,08	37,88	40,90
758	12 349 756,00	12 349 756,00	-	100,00	21,68	22,70
801	2 565 348,13	2 511 680,86	- 53 667,27	97,91	4,50	4,62
852	9 641 214,78	9 457 356,81	- 183 857,97	98,09	16,92	17,39
853	285 206,00	238 254,46	- 46 951,54	83,54	0,50	0,44
854	400 419,00	374 029,13	- 26 389,87	93,41	0,70	0,69
900	2 747 309,00	2 768 816,46	21 507,46	100,78	4,82	5,09
921	40 000,00	40 000,00	-	100,00	0,07	0,07
926	165 136,00	254 063,31	88 927,31	153,85	0,29	0,47
Razem:	56 973 476,12	54 394 305,07	- 2 579 171,05	95,47	100	100

Źródło: Sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku

Zestawienie dochodów według działów klasyfikacji budżetowej sporządzone za 2015 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

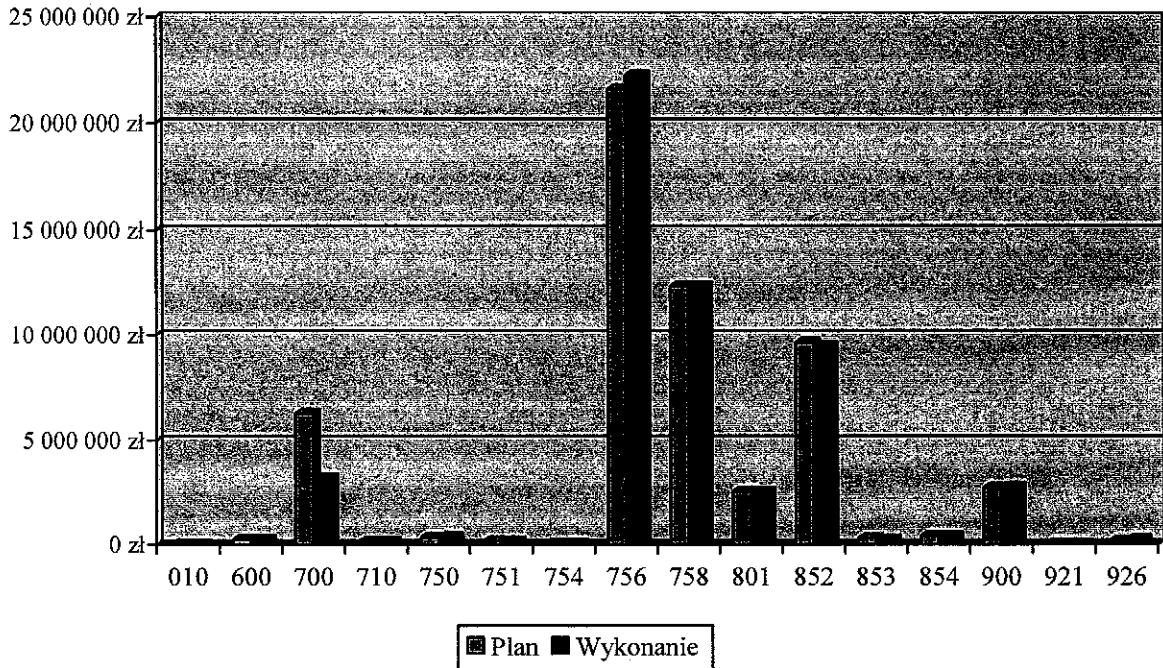
■ 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

□ 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej

■ 758 Różne rozliczenia

■ 801 Oświata i wychowanie

Plan i wykonanie dochodów w 2015 roku



Odchylenie wykonania planu dochodów w 2015 roku

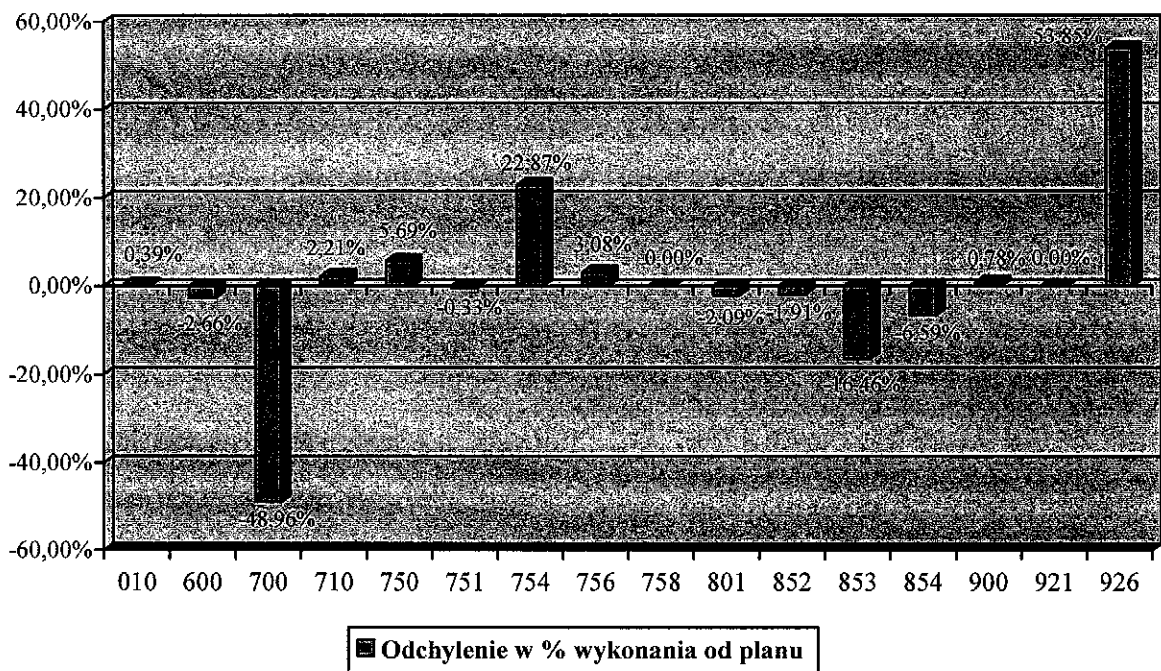


Tabela nr 2

Realizację planu dochodów własnych, dotacji celowych oraz subwencji przedstawia zamieszczona poniżej tabela						
Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł na dzień 31.12.2015	Wykonanie w zł na dzień 31.12.2015	% wykonania	Struktura w %	
					Plan	Wyk.
1.	Dochody własne	32 609 446,00	30 607 376,36	93,86	57,24	56,27
	w tym:					
	a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 824 000,00	11 891 733,30	100,57	36,26	38,85
	b) wpływy z podatków i opłat	12 362 059,00	12 899 483,58	104,35	37,91	42,15
	c) dochody z majątku gminy (0760,0770,0870) bez dotacji	3 023 032,00	127 034,16	4,20	9,27	0,42
	d) pozostałe dochody własne	5 400 355,00	5 689 125,32	105,35	16,56	18,59
2.	Dotacje celowe	12 014 274,12	11 437 172,71	95,20	21,09	21,03
	w tym:					
	a) na zadania z zakresu administracji rządowej (& 2010, 2020, 2040,6310)	7 003 518,12	6 829 968,36	97,52	58,29	59,72
	b) na zadania własne (&2030)	4 013 478,00	3 990 517,91	99,43	33,41	34,89
	c) na zadania realizowane na podstawie porozumień między jst (&2310,2320,2330,6300,6610,6619,6629)	119 899,00	117 762,79	98,22	1,00	1,03
	d) z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących(& 6260, 2440)	80 000,00	80 000,00	100,00	0,67	0,70
	e) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (6207, 6209)	481 484,00	181 484,84	37,69	4,01	1,59

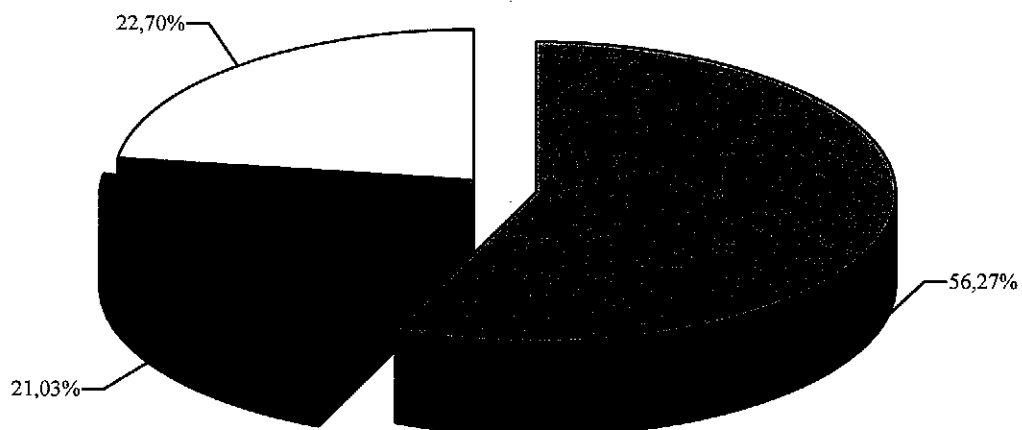
	e) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (2007, 2009)	315 895,00	237 438,81	75,16	2,63	2,08
3.	Subwencja ogólna	12 349 756,00	12 349 756,00	100,00	21,68	22,70
	w tym:					
	a) część wyrównawcza	1 595 264,00	1 595 264,00	100,00	12,92	12,92
	b) część oświatowa	10 016 321,00	10 016 321,00	100,00	81,11	81,11
	c) część równoważąca	738 171,00	738 171,00	100,00	5,98	5,98
	RAZEM:	56 973 476,12	54 394 305,07	95,47	100,00	100,00

Źródło: Sprawozdanie półroczne Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za 2015 rok

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

1. dochody własne w budżecie stanowią 56,27%,
2. dotacje celowe w budżecie stanowią 21,03%,
3. subwencja w budżecie stanowi 22,70%.

Struktura wykonania dochodów w 2015 roku



■ Dochody własne

■ Dotacje celowe

□ Subwencja ogólna

Ad. 1. Dochody własne

W okresie sprawozdawczym gmina czyniła wszelkie starania aby poprawić ściągalność należności bieżących oraz należności zaległych (wymagalnych) w następujący sposób:

Lp.	Tytuł należności:	Ilość wystawionych upomnień	Ilość wystawionych tytułów wykonawczych	wpis na hipotekę
NALEŻNOŚCI PODATKOWE				
1	nieruchomość, podatek rolny, leśny, transport	421	294	4
2	opłata za psa	42	35	
3	opłata za zajęcie pasa drogowego	4	1	
4	opłata śmieciowa	735	189	
Razem podatki i opłaty lokalne:		1202	519	4
NALEŻNOŚCI CYWILNOPRAWNE				
Lp.	Tytuł należności:	Ilość wystawionych wezwań do zapłaty	Ilość skierowanych spraw do sądu	Inne
1.	Dzierżawa	146	8	
2	Użytkowanie wieczyste	368	35	
Razem: należności cywilnoprawne		514	43	0

Dochody własne zrealizowano w 56,27% planu w kwocie 30.607.376,36 zł, w tym z tytułu: 1a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (§ 0010,0020) stanowią 38,85% (wykonanych) dochodów własnych, wykonano w kwocie 11.891.733,30 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%, w 2014-37,53% oraz w 2015 -38,85%) i CIT (6,71%-niezmiennie od 2009 roku) jest wyższe niż w analogicznym okresie ubiegłego roku o kwotę 286.519,37 zł, jak również jest wyższy udział procentowy ustalony na 2015 roku o 0,14 punkty procentowe,

1b) wpływy z podatków i opłat lokalnych stanowią 42,15% (wykonanych) dochodów własnych, wykonano w kwocie 12.899.483,58 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości (§031) wykonano w kwocie 8.323.783,09 zł, co stanowi **27,20%** dochodów własnych,
- podatek rolny (§032) wykonano w kwocie 92.407,39 zł, co stanowi **0,30%** dochodów własnych,
- podatek leśny (§033) wykonano w kwocie 833,95 zł, co stanowi **0,00%** dochodów własnych,
- podatek od środków transportowych (§034) wykonano w kwocie 752.146,18 zł, co stanowi **2,46%** dochodów własnych,
- opłatę od posiadania psów (§037) wykonano w kwocie 23.094,30 zł, co stanowi **0,08%** dochodów własnych,

- podatek od spadków i darowizn (§036) wykonano w kwocie 72.381,17 zł, co stanowi **0,24%** dochodów własnych,
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, płacony w formie kary podatkowej (§035) wykonano w kwocie 27.306,21 zł, co stanowi **0,09%** dochodów własnych,
- opłatę targową (§043) wykonano w kwocie 45.622 zł, co stanowi **0,15%** dochodów własnych,
- opłaty produktowej (§040) wykonano w kwocie 2.592,11 zł, co stanowi **0,01%** dochodów własnych,
- opłatę skarbową (§041) wykonano w kwocie 213.975,27 zł, co stanowi **0,70%** dochodów własnych,
- podatek od czynności cywilnoprawnych (§050) wykonano w kwocie 391.443 zł, co stanowi **1,28%** dochodów własnych,
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047) wykonano w kwocie 255.439,98 zł, co stanowi **0,83%** dochodów własnych,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048) wykonano w kwocie 341.512,84 zł, co stanowi **1,12%** dochodów własnych,
- wpływy z różnych opłat (§069) wykonano w kwocie 115.426,43 zł, co stanowi **0,38%** dochodów własnych,
- wpływy z innych lokalnych opłat (§049) (w tym opłata śmieciowa) wykonano w kwocie 2.241.519,66 zł, co stanowi **7,32%** dochodów własnych,

Podstawowe znaczenie w tej grupie ma podatek od nieruchomości, którego udział w dochodach własnych stanowi 27,20%. Podatek rolny, leśny ma śladowe znaczenie w dochodach, podobnie jak i podatek od posiadania psów oraz inne podatki opłaty lokalne.

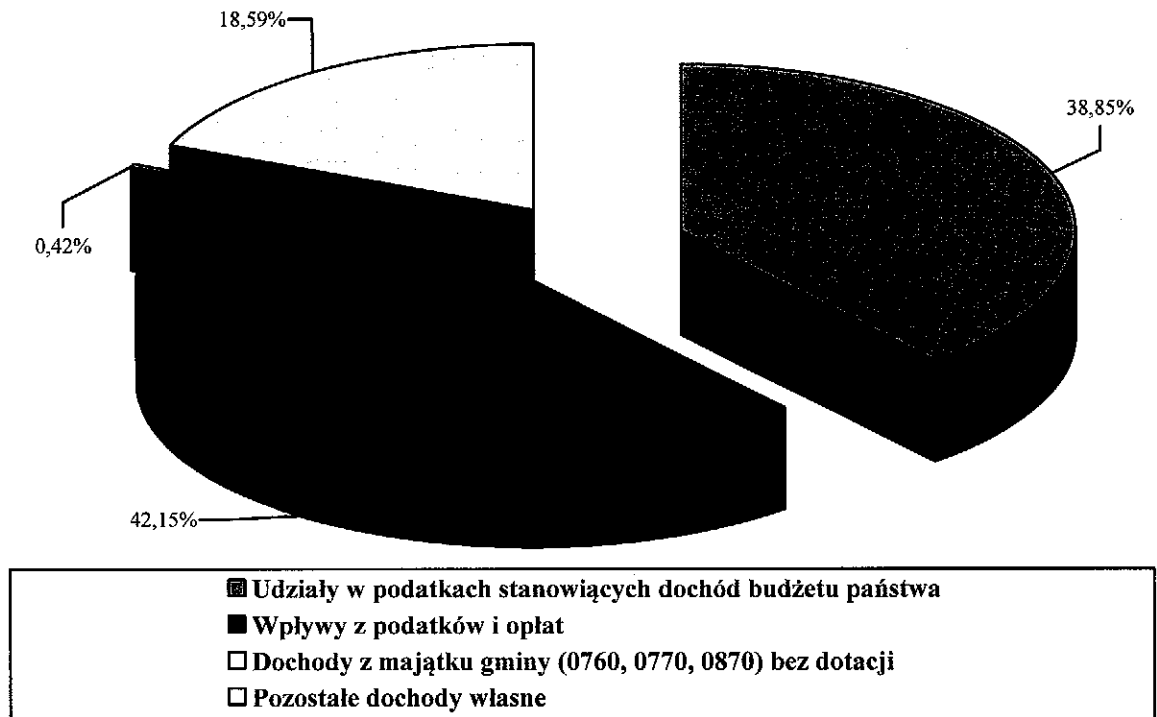
1c) dochody z majątku gminy (§ 0760,0770,078,087)) stanowią 0,42% dochodów własnych, wykonano w kwocie 127.034,16 zł, w tym z tytułu:

- odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego wykonano w kwocie 77.705,56 zł (§ 0770),
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 49.328,60 zł (§ 0760),

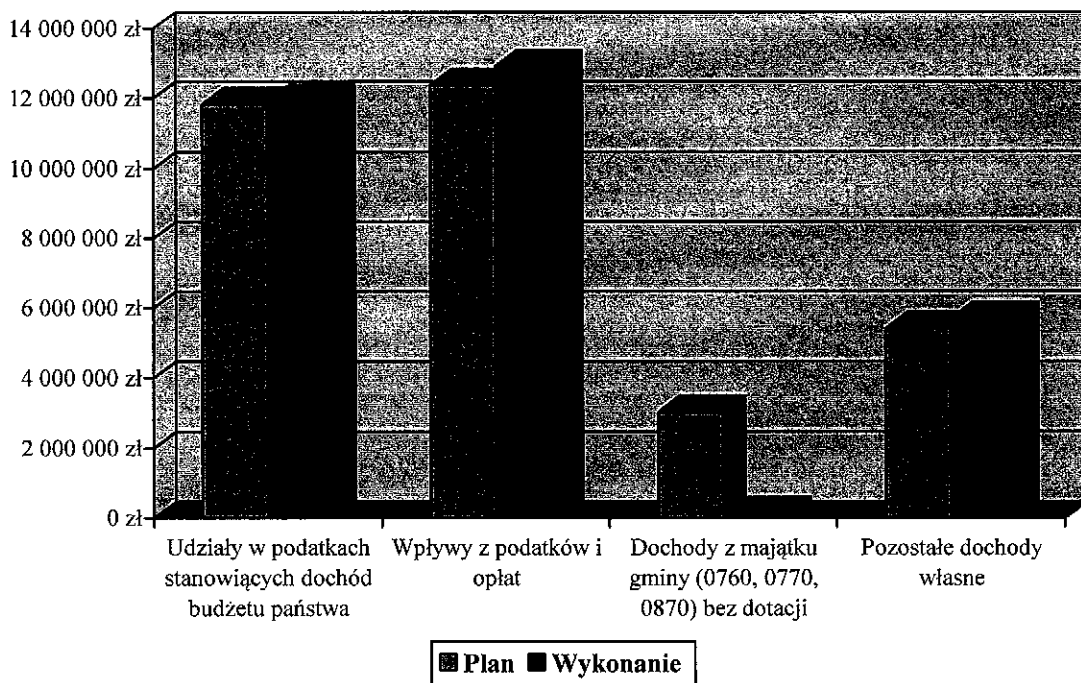
1d) pozostałe dochody stanowią 18,59% dochodów własnych, wykonano w kwocie 5.689.125,32 zł, w tym:

- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne (0570) w kwocie 56.046,99 zł,
- wpływy z usług w kwocie (0830) w kwocie 1.607.647,96 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych (0750) w kwocie 1.898.546,74zł,
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny (0960) w kwocie 53.591,46 zł,
- wpływy z różnych dochodów (0970) w kwocie 649.749,70 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat (0910,0920) w kwocie 175.241,07 zł,
- dochody związane z realizacją zadań zleconych (2360) w kwocie 18.845,81 zł,
- wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego (0980) w kwocie 49.189,09 zł,
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – przedszkola niepubliczne (2460) w kwocie 124.654,69 zł,
- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności (2910) w kwocie 11.826,44 zł,
- środki na dofinansowanie inwestycji pozyskane z innych źródeł (§6290) w kwocie 1.036.208,67zł,
- pozostałe w kwocie 7.576,70 zł

Struktura wykonania dochodów własnych za 2015 rok



Plan i wykonanie dochodów własnych w 2015 roku



Ad. 2. Dotacje celowe.

W okresie sprawozdawczym z planowanej kwoty 12.014.274,12 zł miasto otrzymało dotacje celowe na kwotę 11.437.172,71 zł (95,20% planu), z tego na:

2a) realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (§ 2010,2020,2040,6310) w kwocie 6.829.968,36 zł (97,52% planu), w tym:

- na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 13.074,21 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 209.382,18 zł,
- na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w kwocie 2.850 zł,
- na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP w kwocie 77.821,19 zł,
- na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP w kwocie 45.105,93 zł,
- na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego w kwocie 38.171,64 zł,
- na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne w łącznej kwocie 102.810,58 zł,
- na utrzymanie ośrodka wsparcia- ŚDS w kwocie 673.694 zł,
- na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych w kwocie 5.498.826 zł,
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z Wydziału Świadczeń Rodzinnych w kwocie 35.283,60 zł,
- na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych w kwocie 177,44 zł,
- na specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 88.080 zł,
- na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 15.000 zł,
- na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny w kwocie 616,40zł,
- na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów „wyprawka szkolna” w kwocie 27.619,95 zł.

2b) realizację własnych zadań bieżących gminy (§ 2030) w kwocie 3.990.517,91 zł, w tym:

- na wyposażenie szkół w podręczniki w kwocie 4.340 zł (rozdział 80101),
- na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 776.530 zł (rozdział 80104),
- na zatrudnienie asystenta rodziny w kwocie 14.400 zł (rozdział 85206),
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z MOPS w kwocie 36.900 zł (rozdział 85213),
- zasiłki i pomoc w naturze w kwocie 1.465.477,44 zł (rozdział 85214),
- zasiłki stałe wypłacane przez MOPS w kwocie 477.979,83 zł (rozdział 85216),
- na utrzymanie MOPS w kwocie 249.026 zł (rozdział 85219),
- na dofinansowanie programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 619.835,46 zł (rozdział 85295),
- na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 346.029,18 zł (rozdział 85415),

2c) zadania realizowane na podstawie porozumień z jst (§ 2310,2320,2330,6610,6619,6629) w kwocie 117.762,79 zł, w tym:

- z Gminy Rypin na prowadzenie cmentarza komunalnego (25% kosztów) w kwocie 10.109,12 zł,
- ze Starostwa na prowadzenie archiwum pracowników oświaty w kwocie 3.600zł,
- ze Starostwa Powiatowego na pokrycie kosztów etatu przewodniczącego ZNP w kwocie 15.027,48 zł,
- z Gmin Powiatu Rypińskiego na pokrycie kosztów etatu przewodniczącego ZNP w kwocie 12.208,52zł,
- ze Starostwa Powiatowego dla Miejsko-Powiatowej Biblioteki w kwocie 40.000 zł,
- z Gminy Rypin na dofinansowanie dowozu uczestników do ŚDS w kwocie 6.025,53 zł,
- ze Starostwem Powiatowym na utwardzenie nawierzchni ulicy Strażackiej w kwocie 30.792,14 zł.

2d) z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6260, 2440) zaplanowano kwotę 80.000 zł, wykonano 80.000 zł (100% 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 181.484,84 zł (100% planu), w tym:

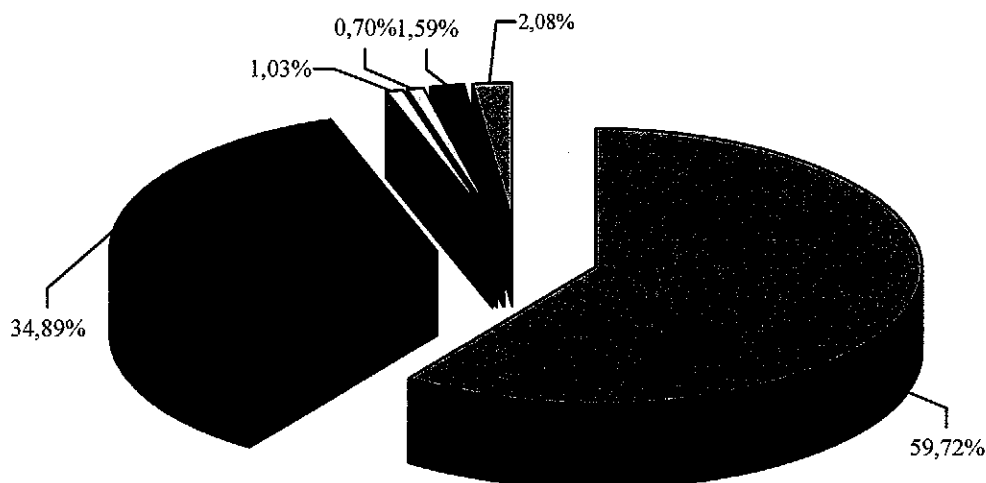
- Refundacja środków dot. Projektu pn. "Rewitalizacja obszaru przy ul. Nowe Osiedle- I etap" w kwocie 181.484,84zł

2f) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (§ 2007,2009) w kwocie 284.445,16 zł (88,03% planu), w tym:

- na realizację projektu oświatowego pn. „ Szkoła równych szans- III edycja” w kwocie 237.438,81 zł,

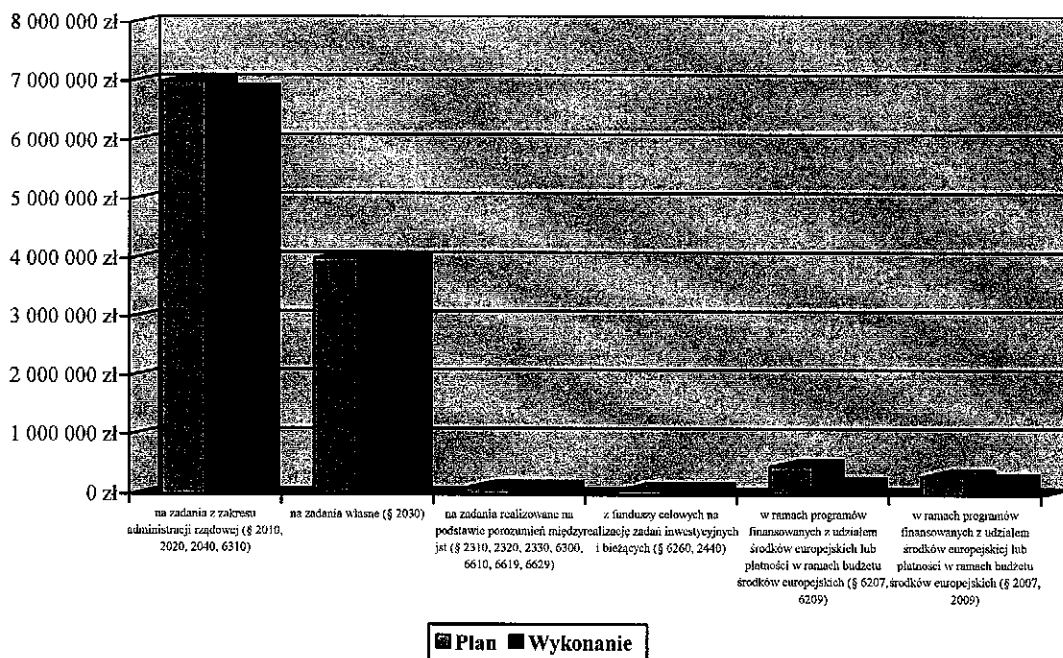
Realizacja planu dotacji celowych

Dotacje celowe - kwoty wykonane w zł. - udział procentowy



- na zadania z zakresu administracji rządowej (§ 2010, 2020, 2040, 6310)
- na zadania własne (§ 2030)
- na zadania realizowane na podst. porozumień między jst (§ 2310, 2320, 2330, 6300, 6610, 6619, 6629)
- z funduszy celowych na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących (§ 6260, 2440)

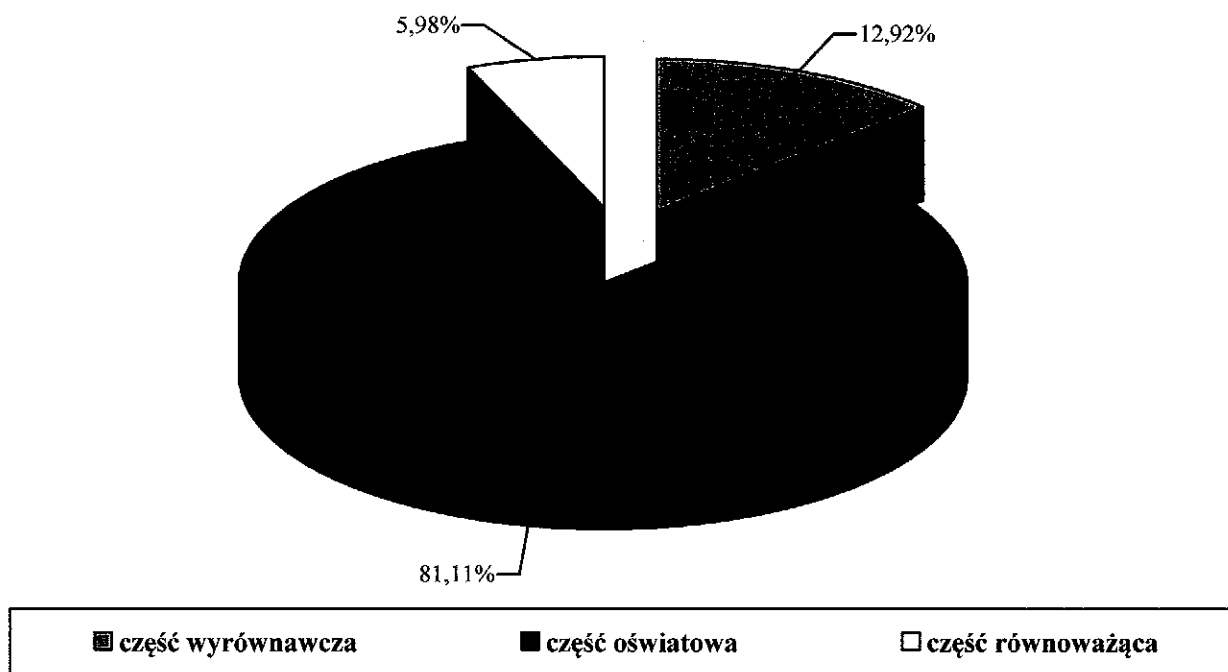
Plan i wykonanie dotacji celowych w 2015 roku



Ad. 3.Subwencje.

Subwencje wpłynęły w kwocie 12.349.756 zł (100% planu). W okresie sprawozdawczym miasto otrzymało 100% części subwencji wyrównawczej- 1.595.264 zł, 100% części równoważącej- 738.171 zł oraz 100 % subwencji oświatowej- 10.016.321 zł.

Struktura wykonania subwencji za 2015 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 2015 roku uzyskano następujące dochody (5%):

Lp.	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	75011	2360	20,00	15,50	77,50
2	85203	2360	460,00	598,18	130,04
3	85212	2360	16 600,00	17 884,44	107,74
4	85228	2360	230,00	347,69	151,17
	Razem:		17 310,00	18 845,81	108,87

Wykonane dochody zewnętrzne (subwencje i dotacje) w łącznej kwocie 23.786.928,71 zł stanowią 43,73 % 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 13.125,04 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 100,39 %, co stanowi 0,02 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w 2015 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 13.074,21 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 235.916,24 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 97,34 % planu, co stanowi 0,43 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w 2015 r. W dziale tym ewidencjonuje się w szczególności dochody z tytułu:

- opłat za parkowanie pojazdów- 23.555,00 zł średnio za m-c 1.962,92 zł
- dotacji celowych w łącznej kwocie 212.276,98 zł

Rozdział 60016- Drogi publiczne gminne

§ 6300- „Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych”

Plan- 30.793 zł Wykonanie- 30.792,14 zł tj. 100 %

Na podstawie zawartej umowy w dniu 20 października 2015 roku Powiat Rypiński przekazał pomoc finansową na realizację zadania pn. „ Utwardzenie nawierzchni ul. Strażackiej”. Pomoc stanowi 25% wartości zadania.

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- 30.000 zł Wykonanie- 0 zł tj. 0 %

W paragrafie tym błędnie zaplanowano wpływy z opłaty parkingowej (winien być § 0690)

§ 0690- „Wpływy z różnych opłat”

Plan- 0 zł Wykonanie- 23.555 zł

Wysokość dochodów z tytułu opłaty parkingowej 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- 181.484 zł Wykonanie- 181.484,84 zł tj. 100 %

Wykonanie w kwocie 181.484,84 zł związane jest z zatwierdzeniem rozliczenia końcowego projektu pn. ”Rewitalizacja Obszaru przy ul. Nowe Osiedle – I etap”.

Dział 700- „GOSPODARKA MIESZKANIOWA”

W zakresie tej działalności osiągnięto dochody w wysokości 3.200.353,53 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 51,04 %, co stanowi 5,88 % 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- 260.000 zł Wykonanie- 255.439,98 zł tj. 98,25 %

Termin płatności ww. opłat przypada na dzień 31 marca. Powstałe zaległości wymagalne na koniec 31 grudnia 2015 r. z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste stanowią kwotę 35.477,13zł (na XII 2014- 40.321,71).

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

Plan- 1.955.735 zł Wykonanie- 1.778.205,39 zł tj. 90,92 %

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 2015 r. z tytułu opłat czynszowych oraz dzierżaw stanowią kwotę 2.064.938,90 zł (na XII 2014- 1.867.353,77zł). Egzekucję należności czynszowych prowadzi Spółka Komunalna RTBS na podstawie powierzenia.**

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

Plan- 45.250 zł Wykonanie- 49.328,60 zł tj. 109,01 %

W planie przewidziano uzyskanie dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Wysokość wpływów uzależniona jest od ilości złożonych wniosków. W drugim półroczu dokonano korekty planu, zwiększając go o kwotę 20.250zł do kwoty wpływów na dzień zmiany.

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

Plan- 2.918.266 zł Wykonanie- 18.189,71 zł tj. 0,62 %

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 lokalu mieszkalnego w kwocie 14.978,30 zł
- Sprzedaż nieruchomości -działki 3.211,41 zł
- Razem kwota netto: 18.189,71 zł**

W trakcie roku na podstawie analizy wykonania budżetu zmniejszono plan o kwotę 201.734zł.

§ 0920- „Pozostałe odsetki”

Plan- 28.500 zł Wykonanie- 31.315,24 zł tj. 109,88 %

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. W trakcie roku zwiększono plan o kwotę 9.500zł.

§ 0970- „Wpływy z różnych dochodów”

Plan- 24.700 zł Wykonanie- 31.597,25 zł tj. 127,92%

Wykonanie planu związane jest z rozliczeniem IV kw. 2014r. przez spółkę RTBS opłat za media od lokali komunalnych oraz wpłatami za wycenę lokalu przeznaczonego do sprzedaży. Na podstawie analizy wykonania budżetu w trakcie roku dokonano zwiększenia planu o kwotę 4.700 zł do kwoty wpływów na dzień zmiany.

Rozdział 70095- Pozostała działalność

§ 6290- „Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł”

Plan- 1.036.209 zł Wykonanie- 1.036.208,67 zł tj. 100%

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.

Dział 710-„DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA”

W zakresie tej działalności osiągnięto dochody w wysokości 125.756,47 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 102,21 %, co stanowi 0,23 % 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- 55.900 zł Wykonanie- 63.573,60 zł tj. 113,73 %

W paragrafie tym zaplanowano wpływy z tytułu opłat za korzystanie z cmentarza komunalnego i urządzeń cmentarnych. Zarządzeniem nr 13/2015 Burmistrza Miasta Rypin z dnia 13 stycznia 2015 r. ustalono nowy cennik opłat obowiązujący od 1 lutego 2015 roku. W trakcie roku na podstawie analizy wykonania budżetu zwiększono plan finansowy o kwotę 15.900zł.

§ 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 inwestycji 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- 15.000 zł Wykonanie- 10.109,12 zł tj. 67,39 %

Wykonanie dochodów uzależnione jest od kosztów administrowania cmentarzem komunalnym. Uzyskane dochody stanowią 25% udziału 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 356.553,96 zł. Wykonanie kształtuje się na poziomie 105,69 % ,co stanowi 0,66 % 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- 20 zł Wykonanie- 15,50 zł tj. 77,50%

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- 70.000 zł wykonanie- 99.317,91 zł tj. 141,88 %

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 . W trakcie roku zwiększono plan o kwotę 58.000zł.

§ 0960- Otrzymane spadki , zapisy i darowizny w postaci pieniężnej

Plan- 2.315 zł wykonanie- 2.315,09 zł

Otrzymano dwie darowizny od lokalnych przedsiębiorców.

§ 0970- Wpływy z różnych dochodów

Plan- 3.510 zł wykonanie- 3.733,68 zł tj. 106,37 %

Wykonanie związane jest z rozliczeniami za media (woda, energia cieplna, elektryczna) gminy z jednostkami budżetowymi mieszczącymi się w siedzibie budynku urzędu.

Rozdział 75095- Pozostała działalność

§ 0920- Pozostałe odsetki

Plan- 10 zł wykonanie- 7,96 zł tj. 79,60 %

Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych księguje się od 2015 roku w rozdziale 75023 § 0920.

§0970- „Wpływy z różnych dochodów”

Plan 25.000 zł wykonanie 37.208,96 zł tj. 148, %

W paragrafie tym zaplanowano następujące dochody:

- Wpłaty za odszkodowanie od ubezpieczyciela
- 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. W trakcie roku na podstawie analizy wykonania dochodów zmniejszono plan o 10.000zł.

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

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 163.948,76 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 99,67 % , co stanowi 0,30 % 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 w kwocie 2.850 zł oraz na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów:

- Prezydenta RP w kwocie 77.821,19 zł,
- Wyborów do Sejmu i Senatu RP w kwocie 45.105,93 zł ,
- Referendum ogólnokrajowego w kwocie 38.171,64 zł,

Dział 754-„BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA”

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 55.167,51 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 122,87 % , co stanowi 0,10 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w 2015r.

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

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

Plan- 44.400 zł wykonanie- 55.124,31zł tj. 124,15% planu

W paragrafie zaplanowano wpływy z tytułu mandatów nałożonych przez Straż Miejską w ramach dzierżawy fotoradaru. W okresie objętym sprawozdaniem nałożono 396 mandatów karnych na łączną kwotę 57.300 zł, wpłacono dobrowolnie 46.998,41 zł, a w postępowaniu egzekucyjnym 5.369,30 zł.

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

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 22.249.526,53 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 103,08 %, co stanowi 40,90 % 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- 16.100 zł wykonanie- 27.306,21zł tj. 169,60 %

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- 0 zł wykonanie- 566,02 zł tj.

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- 5.360.003 zł wykonanie- 5.978.237,70 zł tj. 111,53 %

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 362.362,44 zł (285.814,98 zł- XII 2014)

Roczna kwota przypisu podatku wynosi 6.203.300 zł. Należność wymagalna stanowi 5,84% przypisu rocznego.

§ 0320- Podatek rolny

Plan- 3.700 zł wykonanie- 2.701 zł tj. 73,00 %

Roczny przypis podatku wynosi 2.888 zł. Zaległości w podatku rolnym od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 181 zł.

§ 0330- Podatek leśny

Plan- 21 zł wykonanie- 16 zł tj. 76,19 %

Na dzień 31 grudnia 2015 r. nie ma należności wymagalnych w podatku leśnym od os. prawnych.

§ 0340 Podatek od środków transportowych.

Plan- 244.000 zł wykonanie- 243.613 zł tj. 99,84 %

Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia br. stanowi kwotę 8.221,40 zł (XII 2014-10.596,40zł).

Roczny przypis podatku wynosi 241.119 zł. Należność wymagalna stanowi 3,41% przypisu rocznego.

§ 0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych

Plan- 98.000 zł wykonanie- 8.102,00 zł tj. 8,27 %

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. Środki zaplanowano na podstawie wykonania roku ubiegłego.

§ 0690 Wpływy z różnych opłat.

Plan- 260 zł wykonanie- 287,60 zł tj. 110,62 %

Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów. Wpływy z opłat przekazywane są przez urząd skarbowy.

§ 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Plan- 5.010 zł wykonanie- 2.511,96 zł tj. 50,14 %

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. Środki zaplanowano na podstawie wykonania roku ubiegłego w kwocie 20.010zł. W trakcie roku na podstawie analizy wykonania budżetu zmniejszono plan o kwotę 15.000zł.

Rozdział 75616-Wpłaty z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz opłatoków i opłat lokalnych od osób fizycznych

REALIZACJA PODATKÓW I OPŁAT OD OS. FIZYCZNYCH

§ 0310- Podatek od nieruchomości

Plan- 2.100.000 zł wykonanie- 2.345.545,39 zł tj. 111,69 %

W okresie sprawozdawczym gmina czyniła wszelkie starania aby odzyskać zaległości z lat ubiegłych. Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowi kwotę:

- osoby fizyczne 310.886,42 zł (XII 2014- 436.566,04zł)

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 2.212.540 zł. Należność wymagalna stanowi 14,05% przypisu rocznego.

§ 0320- Podatek rolny

Plan- 77.400 zł wykonanie- 89.706,39 zł tj. 115,90 %

W okresie sprawozdawczym gmina czyniła wszelkie starania aby odzyskać zaległości z lat ubiegłych. Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowi kwotę:

- osoby fizyczne 8.019,03 zł (XII 2014-11.019,57 zł)

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 85.953 zł. Należność wymagalna stanowi 9,33% przypisu rocznego.

§ 0330- Podatek leśny

Plan- 750 zł wykonanie- 817,95 zł tj. 109,06 %

Na dzień 31 grudnia 2015 r. należności wymagalne w podatku leśnym stanowią kwotę:

- osoby fizyczne 151,40 zł (XII 2014-157,35 zł)

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 783 zł. Należność wymagalna stanowi 19,28% przypisu rocznego.

§ 0340 Podatek od środków transportowych.

Plan- 500.000 zł wykonanie- 508.533,18 zł tj. 101,71 %

Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowi kwotę 138.307,73 zł (w XII 2014-187.201,13zł).

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 500.095 zł. Należność wymagalna stanowi 27,66% przypisu rocznego.

§ 0360 Podatek od spadków i darowizn .

Plan- 61.000 zł wykonanie- 72.381,17 zł tj. 118,66 %

Podatek od spadków i darowizn to podatek majątkowy, którego podatnikami są wyłącznie osoby fizyczne. Wysokość podatku jest uzależniona od stosunku pokrewieństwa, jaki łączy podatnika ze spadkodawcą lub darczyńcą. Organy gminy nie dokonują wymiaru i poboru podatku. Czynności te wykonują urzędy skarbowe. W drugim półroczu należy dokonać korekty planu finansowego.

§ 0370 -- Podatek od posiadania psów

Plan- 23.100 zł wykonanie- 23.094,30 zł tj. 99,98 %

Podatnikami są wyłącznie osoby fizyczne. Zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Rypina Nr XXVII/195/12 z dnia 29 listopada 2012 roku ustalono ją w wysokości 50 zł od jednego psa.

Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowi kwotę 2.438,44 zł (w XII 2014- 4.758,22zł).

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 20.700 zł. Należność wymagalna stanowi 11,78 % przypisu rocznego.

§ 0430- Wpływy z opłaty targowej

Plan 42.000 zł Wykonanie 45.622 zł tj. 108,62 %

Na targowisku miejskim przy ul Orzeszkowej duża ilość miejsc handlowych jest wolna- brak chętnych. Wysokość wpływów z opłaty zależy od ilości osób korzystających w danym dniu ze sprzedaży na targowisku.

§ 0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych

Plan- 606.000 zł wykonanie- 383.341,00 zł tj. 63,26 %

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.

§ 0690 Wpływy z różnych opłat.

Plan- 10.100 zł wykonanie- 12.968,15 zł tj. 128,40 %

Dochody stanowią wpływy z tytułu zwrotu kosztów poniesionych za doręczenie upomnienia.

§ 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Plan- 21.000 zł wykonanie- 25.372,27 zł tj. 120,82 %

Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów. Wpłaty stanowią dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat.

§ 0920 Pozostałe odsetki

Plan- 307 zł wykonanie- 309,64 zł tj. 100,86 %

Gmina nie ma wpływu na realizację dochodów. Wpłaty stanowią dochody z tytułu odsetek.

Rozdział 75618- Wpływy z innych opłat stanowiących dochód jest na podstawie ustaw.§ 0410- Wpływy z opłaty skarbowej

Plan- 220.000 zł wykonanie- 213.975,27 zł tj. 97,26 %

Od dnia 1 stycznia 2007 roku obowiązują nowe przepisy dotyczące opłaty skarbowej. Od 1 stycznia zmieniono katalog przedmiotów podlegających opłacie skarbowej. Oprócz tego znikły znaki opłaty skarbowej, popularnie nazywane znaczkami skarbowymi. Zrezygnowano z pobierania opłaty od podań, wniosków oraz załączników. Zniesiono również opłatę skarbową od weksli. Opłata skarbową stanowi w całości dochód gminy.

Stawki opłaty ustalono bezpośrednio w ustawie. Nie można przewidzieć wysokości wpływów z opłaty, plan ustalono na podstawie wykonania roku ubiegłego.

§ 0480 – Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu

Plan- 341.460 zł wykonanie- 341.512,84 zł tj. 100,02 %

Opłaty za zezwolenia płatne są w trzech równych ratach, tj.:

1. do 31 stycznia,
2. do 31 maja,
3. do 30 września

§ 0490- Wpływy z innych lokalnych opłat na podstawie odrębnych ustaw

Plan- 28.800 zł wykonanie- 30.668,67 zł tj. 106,49%

W paragrafie tym ewidencjonowane są opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz licencje. Stan należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowi kwotę 870,13 zł

Rozdział 75621- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa§ 0010 Podatek dochodowy od osób fizycznych

Plan- 11.224.000 zł wykonanie- 11.321.417 zł tj. 100,87 %

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych są w całości pobierane przez urząd skarbowy, które następnie w części określonej w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przekazują na rachunek budżetu gminy. Wysokość udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi w 2015 roku – 37,67 % i jest większa o 0,14 punkty procentowe w stosunku do 2014 roku (37,53%). **Wykonanie jest wyższe niż w analogicznym okresie ubiegłego roku o kwotę 473.263 zł.**

Gmina nie ma bezpośredniego wpływu na realizację dochodów. Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów wysokość podatku jest planowana w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu na które Ministerstwo jak i gmina nie ma bezpośrednio wpływu.

§ 0020 Podatek dochodowy od osób prawnych

Plan- 600.000 zł wykonanie- 570.316,30 zł tj. 95,05 %

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 mniejsze niż w analogicznym okresie ubiegłego roku o kwotę 186.743,63zł.**

Dział 758-,, RÓŻNE ROZLICZENIA”

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 12.349.756 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 100 % , co stanowi 22,70 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

W dziale tym ewidencjonowane są wpływy z tytułu subwencji oświatowej, wyrównawczej oraz równoważącej.

Subwencja ogólna	12 349 756,00	12 349 756,00	100,00	21,68	22,70
w tym:					
a) część wyrównawcza	1 595 264,00	1 595 264,00	100,00	12,92	12,92
b) część oświatowa	10 016 321,00	10 016 321,00	100,00	81,11	81,11
c) część równoważąca	738 171,00	738 171,00	100,00	5,98	5,98
RAZEM:	56 973 476,12	54 394 305,07	95,47	100,00	100,00

Dział 801-,, OŚWIATA I WYCHOWANIE”

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 2.511.680,86 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 97,91 % , co stanowi 4,62 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

Rozdział 80101- Szkoły podstawowe

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

Plan 80.000 zł Wykonanie 92.973,49 zł tj. 116,22 %

Szkoła Podstawowa Nr 1

Plan 10.000 zł Wykonanie 12.026,72 zł tj. 120 %

Ww. wpływy dotyczą wynajmu pomieszczeń:

1. sklepik w kwocie 4.500zł,
2. sala gimnastyczna i sale lekcyjne w kwocie 5.200zł,
3. czynsz za lokal mieszkalny w kwocie 2.326,72zł

Szkoła Podstawowa Nr 3

Plan	70.000 zł	Wykonanie	80.946,77 zł	tj. 116 %
------	-----------	-----------	--------------	-----------

Ww. wpływy dotyczą wynajmu pomieszczeń:

1. sklepik w kwocie 4.000 zł brutto,
2. sala gimnastyczna i sale lekcyjne w kwocie 15.170zł brutto,
3. powierzchnia pod antenę na dachu (T-Mobile) w kwocie 38.320,92zł brutto,
4. pomieszczenia dla ZS Nr 5 (Powiat) w kwocie 37.880,85zł brutto,
5. powierzchnia pod barek (Nescafe) w kwocie 2.091 zł brutto

Razem kwota brutto 97.462,77- podatek VAT 16.516,00 = 80.946,77zł

§ 0970- „Wpływy z różnych dochodów”

Plan	10.862 zł	Wykonanie	30.266,67 zł	tj. 278,65 %
-------------	------------------	------------------	---------------------	---------------------

Szkoła Podstawowa Nr 1

Plan	3.000 zł	Wykonanie	5.938,58 zł	tj. 198 %
------	----------	-----------	-------------	-----------

Ww. wpływy dotyczą następujących wpłat:

1. refundacja PUP w kwocie 5.273,58 zł,
2. wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego w kwocie 665zł

Szkoła Podstawowa Nr 3

Plan	7.000 zł	Wykonanie	24.328,09 zł	tj. 309 %
-------------	-----------------	------------------	---------------------	------------------

Ww. wpływy dotyczą następujących wpłat:

3. refundacja PUP w kwocie 18.471,60 zł,
4. wpłaty prowizji z PZU w kwocie 4.862,50zł
5. rozliczenia kaucji Nestle w kwocie 241,99zł

Rozdział 80104- „Przedszkola”

§ 083- „Wpływy z usług”

Plan	782.803 zł	Wykonanie	841.570,61 zł	tj. 107,51 %
-------------	-------------------	------------------	----------------------	---------------------

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 2015 r. wynosi ogółem 6.775,68 zł, w tym w:

- Przedszkolu Miejskim Nr 1 3.609,50 zł,
- Przedszkolu Miejskim Nr 2 473,00 zł,
- Przedszkolu Miejskim Nr 3 0,00 zł,
- Urząd Miasta 2.693,18 zł

§ 0970- „Wpływy z różnych dochodów”

Plan	3.400 zł	Wykonanie	35.479,95 zł	tj. 1.043,53%
-------------	-----------------	------------------	---------------------	----------------------

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 przedszkolu.

Rozdział 80106- „Inne formy wychowania przedszkolnego”

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

Plan	64.000 zł	Wykonanie	96.458,03 zł	150,72%
-------------	------------------	------------------	---------------------	----------------

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	12.545 zł	tj. 139,39 %
-------------	-----------------	------------------	------------------	---------------------

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych dotyczą wynajmu:

- Sali gimnastycznej i sale lekcyjne 2.620 zł,
- Sklepiku szkolnego 4.125 zł,
- Placu manewrowego 4.600 zł,

§ 0970- „ Wpływy z różnych dochodów”

Plan	8.838 zł	Wykonanie	14.624,93 zł	tj. 165,48%
-------------	-----------------	------------------	---------------------	--------------------

Wpływy ww. paragrafie dotyczą refundacji środków z Urzędu Pracy oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu naliczania i odprowadzania terminowego podatku dochodowego od osób fizycznych. Jednostka nie zgłosiła zmiany planu w tym zakresie.

Rozdział 80113- „ Dowożenie uczniów do szkół ”

§ 083- „Wpływy z usług”

Plan	0 zł	Wykonanie	1.125,00 zł
-------------	-------------	------------------	--------------------

W rozdziale tym nie planowano dochodów z tytułu odpłatności za sprzedaż biletów miesięcznych za dowóz dzieci oraz pracowników szkół do gimnazjum oraz szkół podstawowych ponieważ od 2015 roku Spółka PKS zapewnia dowóz – świadczy usługi . Wpływy dotyczą dopłaty do biletów miesięcznych na dowóz dzieci i opiekuna do szkół podstawowych i przedszkoli (powyżej 3 km).

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	360.000 zł	Wykonanie	443.187 zł	tj. 123,11 %
-------------	-------------------	------------------	-------------------	---------------------

W tym:

Lp.	Nazwa jednostki	Plan dochodów po zmianach na dzień 31.12.2015	Dochody- wykonanie na dzień 31.12.2015	% dochody wydatki
1	2	3	4	6
1	Szkoła Podstawowa Nr 1	110 000,00	106 064,00	96
2	Szkoła Podstawowa Nr 3	190 000,00	283 168,00	149
3	Zespół Szkół Miejskich	60 000,00	53 955,00	90
	Razem:	360 000,00	443 187,00	123

Rozdział 80195- „,Pozostała działalność”

§ 0960- „,Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej”

Plan 2.400 zł Wykonanie 2.200 zł

Wpływy dotyczą przekazanych darowizn od dwóch Radnych Miasta Rypin z przeznaczeniem na fundusz stypendialny.

Dział 852- „,POMOC SPOŁECZNA”

W zakresie działu opieki społecznej osiągnięto dochody w wysokości 9.457.356,81 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 98,09 %, co stanowi 17,39 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych na dzień 31 grudnia 2015 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 285.206,20 zł w 2015 roku. W omawianym okresie wpłynęła dotacja celowa w kwocie 238.254,46 zł.

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

Plan 284.445 zł Wykonanie 237.438,81 zł tj. 83,47 %

Dział 854- „,EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA”

W zakresie działu 854 osiągnięto dochody w wysokości 374.029,13 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 93,41 %, co stanowi 0,69 % 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 2.768.816,46 zł. Wykonanie kształtuje się na poziomie 100,78 %, co stanowi 5,09% dochodów budżetowych ogółem wykonanych w 2015 r.

Rozdział 90002- Gospodarka odpadami

§ 0490- Wpływy z innych lokalnych opłat na podstawie odrębnych ustaw

Plan- 2.279.000 zł wykonanie- 2.210.850,99 zł tj. 97,01%

W paragrafie tym zaplanowano wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami. Obowiązkiem gminy wynikającym z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku jest ustalenie opłat.

Z kwoty wykonania 2.210.850,99 zł, kwota 2.152.763,26 zł to wpływy bieżące, pozostała kwota, tj. 58.087,73zł to wpłata zaległości z lat ubiegłych 2013-2014.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. należności wymagalne w opłacie za śmieci stanowi kwotę 205.556,60 zł (XII 2014-136.357,25 zł).

Roczny przypis w podatku stanowi kwotę 2.275.896 zł. Należność wymagalna stanowi 9,03% przypisu rocznego.

W 2015 roku wystawiono 735 szt. upomnień, skierowano do Urzędu Skarbowego 189 tytułów wykonawczych oraz na wniosek trzech podatników umorzono opłatę w łącznej kwocie 590 zł.

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

Plan 23.228 zł wykonanie 18.196,66 zł tj. 78,34%

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

- „Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Miasta Rypin”- rok 2015 w kwocie 7.396,66 zł,

Oraz dotację celową z Ministerstwa Gospodarki na zadanie pn.:

- „Aktualizacja inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie gminy miasta Rypin” w kwocie 10.800 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 10.000 zł tj. 100%

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 2015”.

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

§ 0690- „ Wpływy z różnych opłat ”

Plan 67.500 zł wykonanie 67.413,81 zł tj. 99,87%

Wpłaty z tytułu opłat na korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90095- Pozostała działalność

§ 0960-Wpływy z różnych dochodów

Plan- 20.000 zł wykonanie- 20.000 zł tj. 100 %

W paragrafie tym zaplanowano dochody z tytułu otrzymanej darowizny w ramach konkursu pn. „ Ogólnopolskie upiększanie z Garnierem”.

§ 0970-Wpływy z różnych dochodów

Plan- 241.500 zł wykonanie- 365.011,90 zł tj. 151,14 %

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 40.000 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 40.000 zł wykonanie 40.000 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 2015 roku przekaże 33.000 zł kwoty stałej oraz dodatkowo na rok bieżący kwotę 7.000 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 254.063,31 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 153,85%, co stanowi 0,47 % dochodów budżetowych ogółem wykonanych w okresie sprawozdawczym.

Rozdział 92604- Instytucje kultury fizycznej

§ 0830- Wpływy z usług

Plan- 154.250 zł wykonanie- 226.691,00 zł tj. 146,96 %

MOSiR funkcjonuje jako samodzielna jednostka. Plan został opracowany na podstawie danych przedłożonych przez jednostkę.

Wpływy z usług dotyczą:

• Wynajmu pokoi hotelowych -	87.080,00 zł,
• Wpływy z AGRY	33.350,00 zł,
• Korzystania z kortów tenisowych-	4.828,00 zł
• Korzystanie z siłowni -	33.446,00 zł
• Opłaty za gokarty-	17.877,00 zł
• Umowy sponsoringowe	9.200,00 zł
• Pozostałe (dotacje)	40.910,00 zł

§ 0960 „Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej”

Plan- 1.250 zł wykonanie- 17.350 zł tj. 1.388 %

W paragrafie tym zaksięgowano wpływy z tytułu darowizn przekazanych przez instytucje oraz osoby fizyczne (10 wpłat) z przeznaczeniem na organizację AGRY oraz półmaratonu.

CZĘŚĆ III

WYKONANIE PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Uchwałą Nr IV/22/15 Rady Miasta Rypin w dniu 29 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta Rypina na 2015 rok określono wydatki budżetowe w wysokości 59.235.229 zł, z czego:

-wydatki bieżące w wysokości	48.695.268 zł
-wydatki majątkowe	10.539.961 zł

W wyniku zmiany planu wydatków budżetowych

- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 16/2015 w dniu 30 stycznia 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 19/2015 w dniu 09 lutego 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 26/2015 w dniu 26 lutego 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr V/47/15 w dniu 30 marca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 51/2015 w dniu 31 marca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 62/2015 w dniu 23 kwietnia 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 65/2015 w dniu 06 maja 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 71/2015 w dniu 21 maja 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr VI/65/15 w dniu 08 czerwca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 82/2015 w dniu 16 czerwca 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr VIII/71/15 w dniu 30 czerwca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 91/2015 w dniu 09 lipca 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr IX/78/15 w dniu 22 lipca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 96/2015 w dniu 24 lipca 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 103/2015 w dniu 07 sierpnia 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr X/91/15 w dniu 01 września 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 121/2015 w dniu 02 września 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 138/2015 w dniu 28 września 2015 roku,

- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 140/2015 w dniu 02 października 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XI/101/15 w dniu 08 października 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 151/2015 w dniu 19 października 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XII/107/15 w dniu 28 października 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 165/2015 w dniu 12 listopada 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XIII/125/15 w dniu 30 listopada 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 178/2015 w dniu 07 grudnia 2015 roku,
- uchwałą Rady Miasta Rypin Nr XV/134/15 w dniu 28 grudnia 2015 roku,
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypin Nr 184/2015 w dniu 30 grudnia 2015 roku,

ostateczna wielkość planowanych wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2015 roku zamknęła się w **kwocie 61.321.851,12 zł, w tym :**

- wydatki bieżące 52.135.037,12 zł
- wydatki majątkowe 9.186.814,00 zł

OGÓŁEM PLAN WYDATKÓW	61.321.851,12 ZŁ
WYKONANIE ZA 2015 ROK	56.044.927,61 ZŁ
CO STANOWI	91,39 %

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 52.135.037,12 zł wykonano w 91,60% (47.757.863,41 zł), a wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 9.186.814 zł wykonano w 90,21% (8.287.064,20 zł).

WYDATKI BIEŻĄCE

PLAN-	52.135.037,12 ZŁ	WYKONANIE-	47.757.863,41 ZŁ	91,60%
--------------	------------------	-------------------	------------------	---------------

WYDATKI MAJĄTKOWE

PLAN-	9.186.814,00 ZŁ	WYKONANIE-	8.287.064,20 ZŁ	90,21%
--------------	-----------------	-------------------	-----------------	---------------

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

Realizacja wydatków inwestycyjnych oraz majątkowych wg działów klasyfikacji budżetowej za 2015 rok przedstawia się następująco:			
Dział:	Plan po zmianach na dzień 31.12.2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015	% wykonania
ZADANIA INWESTYCYJNE:			
600	2 665 974,00	2 008 149,22	75
700	2 445 662,00	2 375 305,02	97
710	50 500,00	10 500,00	21
750	87 483,00	33 764,36	39
754	43 600,00	37 146,00	85
801	82 137,00	78 846,95	96

852	115 801,00	115 800,50	100
900	220 318,00	162 862,90	74
926	92 000,00	88 021,75	96
Razem:	5 803 475,00	4 910 396,70	85
POZOSTAŁE WYDATKI MAJĄTKOWE:			
400	3 600,00	3 600,00	100
600	4 990,00	4 989,50	100
750	97 499,00	97 498,00	100
851	30 000,00	30 000,00	100
900	3 135 000,00	3 135 000,00	100
921	112 250,00	105 580,00	94
Razem:	3 383 339,00	3 376 667,50	100
OGÓŁEM:	9 186 814,00	8 287 064,20	90

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.

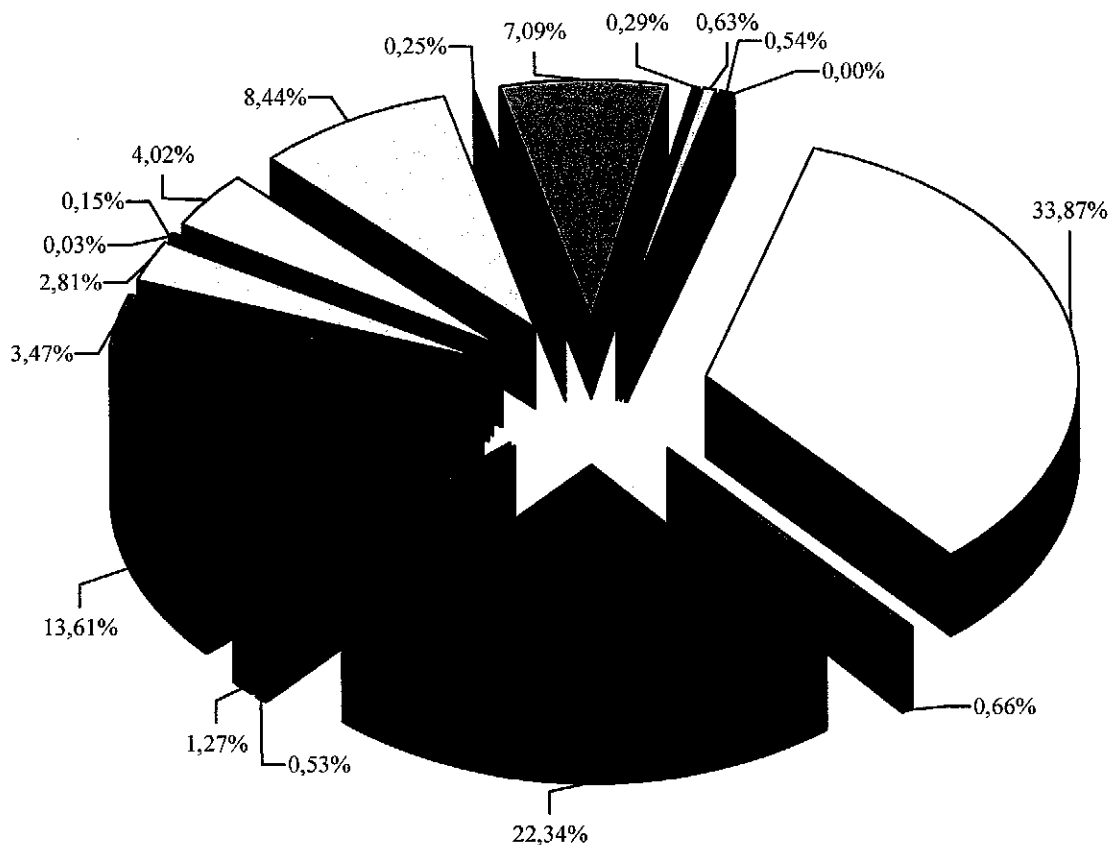
Tabela Nr 3

**Zestawienie wydatków według działów klasyfikacji budżetowej
sporządzone za 2015 rok**

Dział	Zaplanowano	Wykonano	Różnica (+;-)	% wykonania	Struktura	
					Plan	wykonanie
010	15 574,21	14 978,19	- 596,02	96,17	0,03	0,03
400	88 600,00	82 692,69	- 5 907,31	93,33	0,14	0,15
600	2 952 906,00	2 255 374,75	- 697 531,25	76,38	4,82	4,02
700	5 220 180,00	4 731 232,95	- 488 947,05	90,63	8,51	8,44
710	252 408,00	140 488,26	- 111 919,74	55,66	0,41	0,25
750	4 203 769,00	3 972 463,02	- 231 305,98	94,50	6,86	7,09
751	164 491,00	163 948,76	- 542,24	99,67	0,27	0,29
754	378 599,00	351 242,37	- 27 356,63	92,77	0,62	0,63
757	1 613 730,00	300 967,30	- 1 312 762,70	18,65	2,63	0,54
758	169 640,00	-	- 169 640,00	-	0,28	-
801	20 062 178,13	18 983 288,72	- 1 078 889,41	94,62	32,72	33,87
851	395 049,00	368 516,01	- 26 532,99	93,28	0,64	0,66
852	12 956 090,78	12 521 948,86	- 434 141,92	96,65	21,13	22,34
853	351 235,00	296 866,71	- 54 368,29	84,52	0,57	0,53
854	771 276,00	713 803,64	- 57 472,36	92,55	1,26	1,27
900	8 165 748,00	7 627 614,76	- 538 133,24	93,41	13,32	13,61
921	1 952 750,00	1 946 080,00	- 6 670,00	99,66	3,18	3,47
926	1 607 627,00	1 573 420,62	- 34 206,38	97,87	2,62	2,81
Razem:	61 321 851,12	56 044 927,61	- 5 276 923,51	91,39	100	100

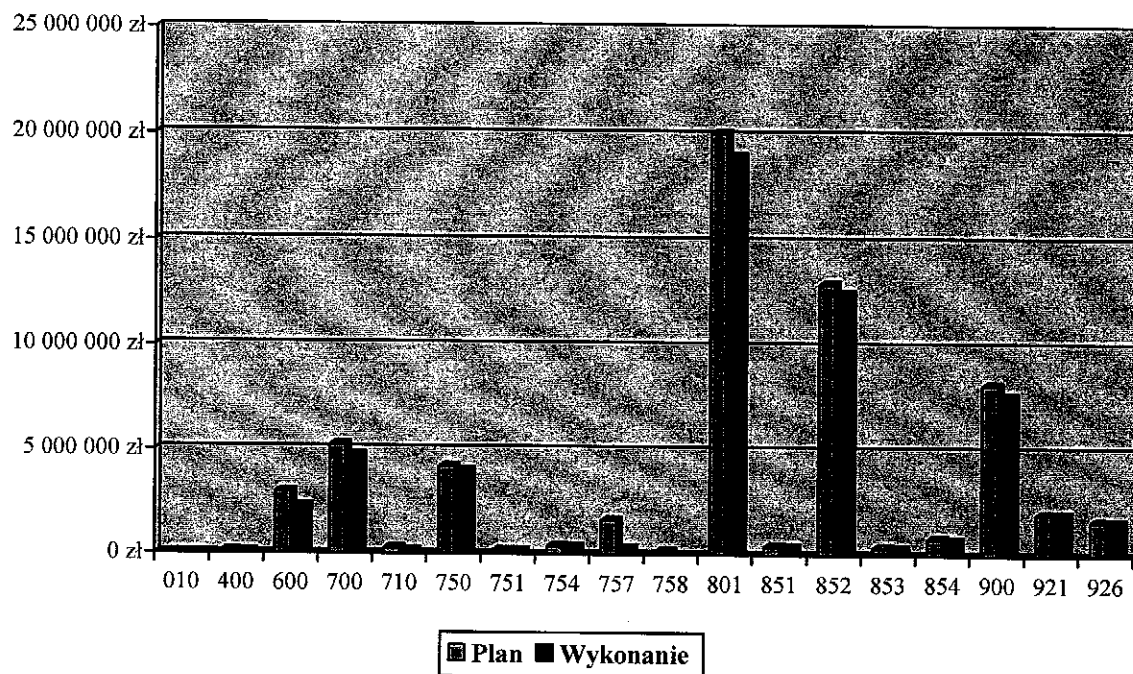
Źródło: sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku

Zestawienie wydatków według działów klasyfikacji budżetowej sporządzone za 2015 rok

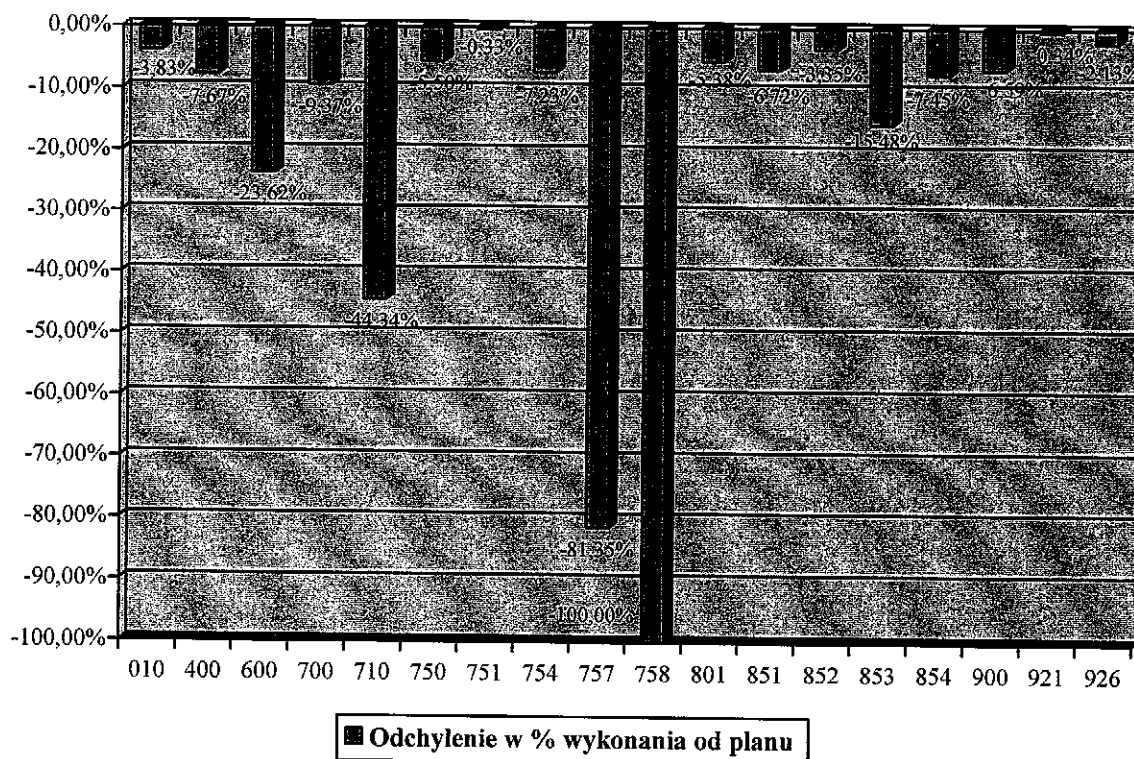


- 010 Rolnictwo i łowiectwo
- 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę
- 600 Transport i łączność
- 700 Gospodarka mieszkaniowa
- 710 Działalność usługowa
- 750 Administracja publiczna
- 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa
- 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 2015 roku



Odchylenie w % od wykonania planu wydatków w 2015 (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) 35,14 %,
- pomoc społeczna (dział 852) 22,34 %,
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska (dział 900) 13,61 %
- gospodarka mieszkaniowa (dział 700) 8,44 %,
- administracja publiczna (dział 750) 7,09 %,

Dział 010-„Rolnictwo i łowiectwo”

W 2015 r. w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 14.978,19 zł, tj. w 96,17 % 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 zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”

W 2015 r. w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 82.692,69 zł tj. w 93,33 % planu. Wydatki na tę działalność poniesione w okresie sprawozdawczym stanowią 0,15 % 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 0,14 zł + podatek Vat. Umowa obowiązuje do końca 2015 roku.

Dział 600-„Transport i łączność”

W 2015 r. w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 2.255.374,75 zł tj. w 76,38 % planu. Wydatki na tę działalność poniesione w okresie sprawozdawczym stanowią 4,02 % wydatków ogółem wykonanych w analizowanym okresie. Istotny wpływ na wykonanie planu ma realizacja zadań inwestycyjnych.

W 2015 r. w dziale tym zrealizowano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	% udział w wydatkach
1.	Wydatki bieżące	281 942,00	242 236,03	10,74
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	103 620,00	87 700,62	
2.	Wydatki inwestycyjne	2 670 964,00	2 013 138,72	89,26
	Razem: dział 600	2 952 906,00	2 255 374,75	100,00

Rozdział-60014- Drogi publiczne powiatowe

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

Plan- 4.990 zł wykonanie- 4.989,50 zł tj. 99,99%

W budżecie miasta na 2015 rok zaplanowano środki na udzielenie pomocy finansowej na realizację zadania pn. „ Remont chodników na ul. Dworcowej w ciągu drogi powiatowej nr 2228 C”.

Rozdział-60016- Drogi publiczne gminne

Na wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg i chodników w dziele 600 wydatkowano łącznie 147.889,15 zł, w tym na:

- Zakup materiałów budowlanych 74.880 zł wykonanie 65.698,37 zł - 87,74%
- Remonty cząstkowe nawierzchni dróg 41.042 zł wykonanie 38.549,63 zł – 93,93%
- Zakup usług obcych 55.000 zł wykonanie 43.641,15 zł – 79,35%

Łącznie na budowę i modernizację dróg miejskich w rozdziale 60016 (inwestycje) zaplanowano kwotę 2.665.974 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosło 2.008.149,22 zł , co stanowi 75% planu.

Szczegółowe wykonanie inwestycji w rozdziale 60016 przedstawia załącznik Nr 3 z wykonania inwestycji za 2015 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.

Łącznie na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano kwotę 50.500 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 12.097,00 zł , co stanowi 23,95% w stosunku do planu ww. rozdziału.

Szczegółowe wykonanie inwestycji w dziale 60095 przedstawia załącznik Nr 3 z wykonania inwestycji za 2015 rok.

Dział 700- „Gospodarka mieszkaniowa”

W dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 4.731.232,95 zł , tj. w 90,63 % planu, co stanowi 8,44% wydatków wykonanych ogółem.

W 2015 r. w dziale 700 wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	% udział w wydatkach
1.	Wydatki bieżące	2 774 518,00	2 355 927,93	49,80
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	-	-	
2.	Wydatki inwestycyjne	2 445 662,00	2 375 305,02	50,20
	Razem: dział 700	5 220 180,00	4 731 232,95	100,00

Rozdział- 70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wykonanie w tym rozdziale zrealizowano w 82,64 % planu.

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 109.000 zł na kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych i prawnych za niedostarczenie lokalu socjalnego. Na dzień 31 grudnia 2015 r. z budżetu miasta wypłacono łącznie 94.930,59 zł odszkodowań, tj. wykorzystano 87,09% 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 ,w 2013- 67.308 zł, oraz w 2014-81.800,55 zł).

§ 4590- Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych

Plan- 16.000 zł wykonanie- 14.106,42 zł tj. 88,17%

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- 93.000 zł wykonanie- 80.824,17 zł tj. 86,91%

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- 400.000 zł wykonanie- 389.099,97 zł tj. 97,27 %

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 zadania inwestycyjne w łącznej kwocie 2.440.662 zł, w tym:

„Budowa budynku komunalnego przy ul. Dworcowej (24 mieszkania) w kwocie 2.318.000zł na rok 2015. 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 140.488,26 zł, tj. w 55,66 % planu, co stanowi 0,25 % wydatków wykonanych ogółem.

W 2015 r. w dziale 710 wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	% udział w wydatkach
1.	Wydatki bieżące	201 908,00	129 988,26	92,53
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	116 529,00	74 501,75	
2.	Wydatki inwestycyjne	50 500,00	10 500,00	7,47
	Razem: dział 710	252 408,00	140 488,26	100,00

Rozdział 71004-Plany zagospodarowania przestrzennego

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na opracowanie i sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego miasta, w tym na:

1. Opracowanie planu miejscowego -obszar nr II-Koszarowa,
2. Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta,
3. Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru IV i V położonego na zachodniej stronie torów kolejowych pomiędzy ulicami Gałczyńskiego i Cicha.

Rozdział 71035- Cmentarze

Plan 173.383 zł wykonanie 116.920,26 zł tj. 67,43 %

W rozdziale tym zaplanowano środki na wydatki bieżące dot. opieki nad grobami wojennymi w kwocie 1.500 zł-, kwotę 64.920,26 zł przeznaczono na bieżące utrzymanie cmentarza komunalnego oraz 50.500 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 3.972.463,02 zł, tj. w 94,50 % planu, co stanowi 7,09 % wydatków wykonanych ogółem.

W 2015 r. w dziale 750 wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	% udział w wydatkach
1.	Wydatki bieżące	4 018 787,00	3 841 200,66	96,70
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	2 639 657,00	2 557 933,31	
2.	Wydatki inwestycyjne	184 982,00	131 262,36	3,30
	Razem: dział 750	4 203 769,00	3 972 463,02	100,00

Rozdział 75011- „Urzędy wojewódzkie”

Plan 311.520 zł wykonanie 287.811,70 zł tj. 92,39 %

W rozdziale tym ewidencjonowane są wydatki związane z utrzymaniem zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczy to:

1. Urzędu Stanu Cywilnego,
2. Ewidencji ludności,
3. Obrony Cywilnej,
4. Działalności gospodarczej

Wojewoda Kujawsko-Pomorski przyznał dotację celową na 2015 w kwocie 231.900 zł, co stanowi zaledwie 80,57% potrzeb finansowych na 2015 r.

Rozdział 75022- „Rady gmin”

Plan 279.750 zł wykonanie 277.725,83 zł tj. 99,28 %

W rozdziale tym ewidencjonowane są wydatki związane z utrzymaniem biura do obsługi Rady Miasta, na które wydatkowano kwotę 51.759,83 zł. Pozostała kwota, tj. 225.966 zł została przeznaczona na diety dla radnych, tj.:

- Wydatki na obsługę biura rady stanowią 19% wykonania,
- Wydatki na diety radnych stanowią 81% wykonania

Rozdział 75023- „Urzędy gmin”

Plan 3.205.273 zł wykonanie 3.022.947,17 zł tj. 94,31 %

Wydatki bieżące na utrzymanie urzędu, który zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym został powołany do realizacji zadań nałożonych na gminę zrealizowano w wysokości 2.989.182,81 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono 2.285.055,81 zł, co stanowi 76,44% wydatków bieżących.

Łącznie na realizację zadań inwestycyjnych w rozdziale zaplanowano kwotę 87.483 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 33.764,36 zł, co stanowi 38,60% planu.

Szczegółowy opis realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych zamieszczono w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

Rozdział 75075- „Promocja jst”

Plan 129.650 zł wykonanie 119.380,52 zł tj. 92,08 %

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z promocją miasta oraz drukiem Kroniki Rypińskiej itp.

Rozdział 75095- „Pozostała działalność”

Plan 277.576 zł wykonanie 264.597,80 zł tj. 95,32 %

W rozdziale tym zaplanowano środki na składki na rzecz Związków Gmin oraz Stowarzyszeń gminnych oraz inne wydatki bieżące, których nie można bezpośrednio sklasyfikować w innych rozdziałach działu 750.

Dział 751- „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony państwa”

W okresie sprawozdawczym w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 163.948,76 zł, co stanowi 99,67 % planu.

Rozdział- 75101 „ Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan 314.099 zł wykonanie 289.596,38 zł tj. 92,20%

Straż Miejska została powołana przez Radę Miasta Rypina w celu ochrony porządku publicznego na terenie gminy.

Na wydatki bieżące związane z utrzymaniem straży wydatkowano w okresie sprawozdawczym łącznie 289.596,38 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne kwotę 234.089,80 zł, co stanowi 80,83% wydatków bieżących.

Rozdział- 75495 „Pozostała działalność”

Na wydatki inwestycyjne w rozdziale 75495 zaplanowano kwotę 40.000 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „monitoring miasta”, zrealizowano kwotę 37.146zł. Szczegółowy opis zadania zamieszczono w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

Dział 757- „Obsługa długu publicznego”

W okresie sprawozdawczym w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 300.967,30zł, tj. 18,65 % planu. Wydatki na tę działalność poniesione w okresie sprawozdawczym stanowią 0,54 % wydatków ogółem wykonanych.

Rozdział- 75702 „ Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst”

Plan 350.000 zł wykonanie 300.967,30 zł tj. 85,99 %

W rozdziale tym zaplanowano odsetki od obligacji komunalnych. Odsetki płatne są w okresach półrocznych.

Rozdział- 75704 „ Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst

Plan 1.263.730 zł wykonanie 0 zł tj. 0 %

W rozdziale tym zaplanowano kwotę **120.730 zł** z tytułu poręczenia spłaty kredytu dla spółki RTBS.

Dla spółki RTBS poręczono kredyt z BGK na:

- budowę mieszkań na wynajem – budowa II budynku wielorodzinnego, zgodnie z podjętą uchwałą zarządu Nr 149/02 z dnia 18 września 2002 roku. Poręczenie jest ważne do roku 2031, kwota poręczenia to 120.000zł.
- Budowę mieszkań na wynajem- budowa I budynku wielorodzinnego. Umowa poręczenia na kwotę 347.195 zł. Poręczenie jest ważne do 31 grudnia 2030 roku.
- Budowę mieszkań na wynajem- budowa budynku mieszkalnego zlokalizowanego przy ul. Rzeźniczej w Rypinie. Umowa poręczenia na kwotę 670.200 zł zawarta w dniu 28 maja 2009 roku. Poręczenie jest ważne do 2044 roku (Zarządzenie Burmistrza Miasta Rypina Nr 61/09 z dnia 27 maja 2009 roku).
- Budowę mieszkań na wynajem- budowa dwóch budynków mieszkalnych zlokalizowanych przy ul. Łącznej w Rypinie. Umowa poręczenia na kwotę 1.521.600 zł. Poręczenie jest ważne do 2044 roku (Zarządzenie Burmistrza Miasta Rypina Nr 60/09 z dnia 27 maja 2009 roku),
- Budowę mieszkań na wynajem- budowa budynku mieszkalnego zlokalizowanych przy ul. Lipnowskiej w Rypinie. Umowa poręczenia na kwotę 1.320.000 zł. Poręczenie jest ważne do grudnia 2040 roku (Zarządzenie Burmistrza Miasta Rypina Nr 42/11 z dnia 7 marca 2011 roku).

Kredyty spłaca w obowiązujących terminach spółka w związku z czym kwota przewidziana na ewentualną spłatę w przypadku nie wywiązania się przez RTBS z umowy nie została wykorzystana.

Dla spółki PK „KOMES” poręczono kredyt z Nordea Bank Polska S.A. na:

- zadanie inwestycyjne pn. „Kompleksowe uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Rypina” – realizowanego przez PK „KOMES”- zarządzenie Burmistrza Miasta Rypina Nr 31/11 z dnia 23 lutego 2011 roku w kwocie 9.600.000 zł. Okres poręczenia obejmuje lata 2011-2023. Anekssem Nr 3 w dniu 16 stycznia 2014 roku zmniejszono kwotę nominalną poręczenia do wysokości 7.526.920,14 zł. Pierwsze spłaty rat kredytu od 2014 roku w wysokości 756.000 zł.

Dla spółki MPEC poręczono kredyt z Getin Noble Bank SA z siedzibą w Warszawie na:

- realizację projektu pn. „Modernizacja systemu ciepłowniczego Rypina”- zarządzenie Burmistrza Miasta Rypin Nr 221/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku w kwocie 3.000.000 zł. Spłaty rat kredytu od 2014 roku w wysokości:

1. w 2014 roku	750.000 zł,
2. w 2015 roku	387.000 zł,
3. w 2016 roku	266.000 zł,
4. w 2017 roku	266.000 zł,
5. w 2018 roku	266.000 zł,
6. w 2019 roku	266.000 zł,
7. w 2020 roku	266.000 zł,
8. w 2021 roku	266.000 zł,
9. w 2022 roku	267.000 zł

Kredyty spłacane są w obowiązujących terminach przez spółki w związku z czym kwota przewidziana na ewentualną spłatę w przypadku nie wywiązania się przez spółki z umowy nie została wykorzystana.

Dział 758-„Różne rozliczenia”

W dziale tym zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 100.000 zł oraz rezerwę celową w kwocie 130.000 zł na zarządzanie kryzysowe.

W trakcie okresu sprawozdawczego Burmistrz Miasta Zarządzeniem Nr 82/2015 z dnia 16 czerwca 2015 r. skorzystał ze środków zabezpieczonych w formie rezerwy przeznaczając je w kwocie 58.860 zł na wypłatę stypendiów socjalnych-20% udziału własnego oraz Zarządzeniem Nr 151/15 z dnia 19 października 2015 r. zmniejszono rezerwę na zarządzanie kryzysowe o kwotę 1.500 zł przeznaczając środki na zakup 10 plandek do zabezpieczania dachów. Na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostała niewykorzystana kwota rezerwy ogólnej w wysokości 41.140zł oraz rezerwa na zarządzanie kryzysowe w kwocie 128.500zł.

Dział 801-„Oświata i wychowanie”

W okresie objętym sprawozdaniem w dziale tym wydatkowano środki finansowe w kwocie 18.983.288,72 zł, tj. 94,62 % planu. Wydatki na tę działalność poniesione w okresie sprawozdawczym stanowią 33,87 % wydatków wykonanych ogółem.

W 2015 r. w dziale 801 wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	%
1.	Wydatki bieżące	19 980 041,13	18 904 441,77	94,62
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	15 227 091,00	14 519 283,75	95,35
2.	Wydatki inwestycyjne	82 137,00	78 846,95	95,99
	Razem:	20 062 178,13	18 983 288,72	94,62

WYDATKI NA OŚWIATĘ (DZIAŁ 801+854+926)

Lp.	Nazwa rozdziału	rozdział	PLAN po zmianach na dzień 31.12.2015	2015 rok- wykonanie na dzień 31.12.2015	%
1	Szkoły podstawowe	80101	7 410 944,81	7 227 747,59	98
	Sz.P. 1		3 659 673,83	3 558 637,71	97
	Sz.P. 3		3 751 270,98	3 669 109,88	98
2	Gimnazja	80110	3 690 475,99	3 560 375,48	96
	ZSM		3 690 475,99	3 560 375,48	96
3	Dowożenie uczniów	80113	-	-	
	Sz.P 1		-	-	
4	Szkoły artystyczne	80132	282 448,00	259 712,88	92
	ZSM		282 448,00	259 712,88	92
5	Stołówki szkolne	80148	996 949,00	911 924,13	91
	Sz.P. 1		305 157,00	261 291,11	86
	Sz.P. 3		465 756,00	439 896,92	94
	ZSM		226 036,00	210 736,10	93
6	Specjalna organizacja nauki	80150	565 463,33	420 526,21	74
	Sz.P. 1		73 183,00	50 963,81	70
	Sz.P. 3		264 464,33	194 119,77	73
	ZSM		227 816,00	175 442,63	77
7	Pozostała działalność	80195	-	-	
	ZSM		-	-	
8	Świetlice szkolne	85401	155 460,00	137 972,36	89

	Sz.P. 1		85 238,00	71 605,29	84
	Sz.P. 3		67 022,00	63 271,06	94
	ZSM		3 200,00	3 096,01	97
9	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	85404	118 537,00	115 370,86	97
	Sz.P. 3		118 537,00	115 370,86	97
10	Pomoc materialna dla uczniów	85415	12 945,00	12 763	99
	Sz.P. 1		8 650,00	8 650,00	100
	Sz.P. 3		3 150,00	3 150,00	100
	ZSM		1 145,00	963,40	84
11	Obiekty sportowe	92601	50 000,00	38 916,98	78
	Sz.P. 1		24 000,00	14 726,18	61
	Sz.P. 3		26 000,00	24 190,80	93
I	Razem wydatki szkół:		13 283 223,13	12 685 309,89	95
II	Przedszkola (Nr 1-2-3)		5 175 206,00	4 786 081,81	92
	P-1		1 510 065,00	1 458 311,90	97
	P-2		1 875 153,00	1 764 577,60	94
	P-3		1 427 543,00	1 353 762,64	95
	Razem: 80104	80104	4 812 761,00	4 576 652,14	95
	P-1		358 384,00	206 743,95	58
	P-2		4 061,00	2 685,72	66
	Razem:80149	80149	362 445,00	209 429,67	58
III	Wydatki oświatowe realizowane przez UM		1 530 287,00	1 391 786,31	91
	w tym:				
1	Szkoły podstawowe	80101	18 998,00	16 573,83	87
2	Przedszkola	80104	283 000,00	277 229,75	98
3	Punkty przedszkolne	80106	1 000,00	-	0
4	Gimnazja	80110	35 000,00	31 734,00	91
5	Szkoły artystyczne	80132	8 673,00	8 672,49	100
6	Pozostałe wydatki	80195	806 117,00	745 319,78	92
7	Pozostałe wydatki	85395	351 235,00	296 866,71	85
8	Pomoc materialna dla uczniów	85415	26 034,00	15 160,55	58
9	Obiekty sportowe	92601	230,00	229,20	100
IV	Wydatki MZO		1 246 203,00	1 169 927,24	94
	w tym:				

1	Dowożenie uczniów	80113	22 400,00	17 416,31	78
2	Zespół obsługi ekonomiczno-administracyjnej	80114	548 547,00	538 995,89	98
3	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	80146	83 246,00	52 779,51	63
4	Pozostałe wydatki	80195	133 710,00	128 199,12	96
5	Pomoc materialna dla uczniów- stypendia socjalne	85415	458 300,00	432 536,47	94
I	Ogółem wydatki:		21 234 919,13	20 033 105,25	94%
II	Ogółem dochody:		13 266 294,13	13 139 905,45	66%
	w tym:				
1	Subwencja oświatowa		10 016 321,00	10 016 321,00	76%
2	dotacje		1 868 433,13	1 494 723,76	11%
	w tym:				
	*szkoły podstawowe-80101 (201)		64 785,81	63 900,08	
	*szkoły podstawowe-80101 (203)		4 340,00	4 340,00	
	*przedszkola-80104 (203)		776 530,00	776 530,00	
	*przedszkola-80104 (620)		300 000,00	-	
	*gimnazjum-80110 (2010)		38 348,99	38 346,17	
	*gimnazjum-80110 (620)		-	-	
	*specjalna organizacja nauki-80150 (2010)		564,33	519,57	
	*pozostała działalność-80195 (6207)		-	-	
	*pozostała działalność-85395 (2007) UE		284 445,00	237 438,81	
	*stypendia socjalne -85415		361 440,00	346 029,18	
	*wyprawka szkolna-85415		37 979,00	27 619,95	
3	Porozumienia międzygminne (231,232)		26 000,00	27 236,00	
4	Dochody własne		1 355 540,00	1 601 624,69	12%
III	DEFICYT ŚRODKÓW NA OŚWIATĘ		- 7 968 625,00	- 6 893 199,80	
IV	WYDATKI OGÓLEM:		61 321 851,12	56 044 927,61	

**Stosunek procentowy wydatków
oświatowych do wydatków ogółem
poniesionych w 2015 roku**

35%

36%

Rozdział- 80101 „ Szkoły podstawowe”

Plan 7.429.942,81 zł wykonanie 7.244.321,42 zł tj. 97,50 %

Realizacja planu wydatków w szkołach podstawowych nie budzi zastrzeżeń. Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych szkołach zostało przedstawione w załączniku Nr 4 i 5 do niniejszego sprawozdania.

W 2015 r. w rozdziale 80101” Szkoły Podstawowe” wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	% udział w wydatkach
1.	Wydatki bieżące	7 413 805,81	7 228 184,71	99,78
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	5 916 962,00	5 780 599,47	
2.	Wydatki inwestycyjne	16 137,00	16 136,71	0,22
	Razem: rozdział 80101	7 429 942,81	7 244 321,42	100,00

Rozdział- 80104 „ Przedszkola”

Plan 5.095.761 zł wykonanie 4.853.881,89 zł tj. 95,25 %

Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych jednostkach w rozbiciu na paragrafy klasyfikacji budżetowej zostało przedstawione w załączniku Nr 7,8 i 9 do niniejszego sprawozdania.

W 2015 r. w rozdziale 80104” Przedszkola” wykonano następujące podstawowe grupy wydatków:

Lp.	Grupa wydatków	Plan	Wykonanie	% udział w wydatkach
1.	Wydatki bieżące	5 079 761,00	4 837 905,65	99,67
	w tym: wynagrodzenia i pochodne	3 790 531,00	3 670 882,61	
2.	Wydatki inwestycyjne	16 000,00	15 976,24	0,33
	Razem: rozdział 80104	5 095 761,00	4 853 881,89	100,00

Rozdział- 80110 „ Gimnazja”

Plan 3.725.475,99 zł wykonanie 3.592.109,48 zł tj. 96,42%

W 2015 r. w rozdziale 80110” Gimnazja” wykonano następujące podstawowe grupy wydatków: