

**CZĘŚĆ OPISOWA**  
**INFORMACJI O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY**  
**ZA PIERWSZE PÓLROCZE 2015 ROKU**

**I. INFORMACJE OGÓLNE**

Budżet Gminy Janowiec Kościelny na 2015 rok został uchwalony Uchwałą Nr IV/24/2015 Rady Gminy Janowiec Kościelny z dnia 9 stycznia 2015 r.

Dane zawarte w uchwale budżetowej przedstawiały się następująco:

Dochody ogółem – 13.850.151,36 zł, z tego:

dochody bieżące – 12.523.298,36 zł, tj. 90,42% dochodów ogółem,

dochody majątkowe – 1.326.853,00 zł, tj. 9,58% dochodów ogółem.

Wydatki ogółem – 13.660.151,36 zł, z tego:

wydatki bieżące – 11.716.578,07 zł, tj. 85,78% wydatków ogółem,

wydatki majątkowe – 1.943.573,29 zł, tj. 14,22% wydatków ogółem.

Wynik budżetu – nadwyżka w wysokości 190.000,00 zł, przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. kredytów i pożyczki.

Rozchody – 190.000,00 zł stanowiące spłatę zobowiązań z tytułu rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

W toku wykonywania budżetu w pierwszym półroczu 2015 roku Rada Gminy dokonywała zmian w uchwale budżetowej na podstawie przygotowywanych projektów uchwał wraz z uzasadnieniem tych zmian. Wójt Gminy na podstawie stosownych upoważnień dokonywał zmian w planie dochodów i wydatków budżetu. Wynikały one między innymi z decyzji Wojewody o wysokości dotacji na zadania własne i zleczone, przenoszeniem kwot wydatków w obrębie działu oraz zmian w budżecie dokonywanych w celu należytego wykonania budżetu z zachowaniem zasady celowości, legalności i gospodarności. W wyniku dokonanych zmian, plan dochodów i wydatków na dzień 30.06.2015 r. przedstawia się następująco:

Dochody ogółem – 14.863.215,17 zł, z tego:

dochody bieżące – 12.891.248,39 zł, co stanowi 86,73 % dochodów ogółem,

dochody majątkowe – 1.971.966,78 zł, co stanowi 13,27 % dochodów ogółem.

Wydatki ogółem – 14.838.984,35 zł, z tego:

wydatki bieżące – 12.055.862,69 zł, co stanowi 81,24% wydatków ogółem,

wydatki majątkowe – 2.783.121,66 zł, co stanowi 18,76% wydatków ogółem.

Wynik budżetu – nadwyżka w wysokości 24.230,82 zł, przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych

Przychody budżetu – 165.769,18 zł jest to nadwyżka budżetu z lat ubiegłych przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych

Rozchody budżetu – 190.000,00 zł, zobowiązanie w postaci rat kredytu podlegające do spłaty w 2015 r.

**II. OPIS REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Plan dochodów budżetu po zmianach na dzień 30.06.2015 r. wynosił 14.863.215,17 zł, został zrealizowany w wysokości 6.576.487,31 zł, tj. 44,25 % planu dochodów ogółem.

Z tego: dochody bieżące – plan 12.891.248,39 zł, wykonano w wysokości 6.569.617,31 zł, co stanowi 50,96 % planu dochodów bieżących, dochody majątkowe – plan 1.971.966,78 zł, wykonano w wysokości 6.870,00 zł, co stanowi 0,35 % planu dochodów majątkowych.

Informację o przebiegu wykonania dochodów budżetu na dzień 30.06.2015 r. przedstawiono w załącznikach, według klasyfikacji budżetowej oraz według struktury dochodów, której dokonano na podstawie źródła uzyskanych dochodów, następująco:

**1. DOCHODY WŁASNE**

Dochody uzyskane przez gminę z podatków i opłat lokalnych, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, wpływy z usług, odsetki od środków pieniężnych na rachunku, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, wpływy z opłat za

zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, podatek od czynności cywilnoprawnych. Dochody własne wykonano w wysokości 699.438,78 zł, co stanowi 21,42 % dochodów planowanych – 3.265.484,92 zł.

## **2. DOCHODY UZYSKANE Z BUDŻETU PAŃSTWA**

Dochody z budżetu państwa to dochody uzyskane z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz finansowanie zadań własnych przewidzianych do realizacji, udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz subwencje (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca). Przyjęte na rok 2015 planowane kwoty subwencji, dotacji oraz udział w podatku dochodowym, ich wykonanie na dzień 30.06.2015 r. przedstawia się następująco:

- 1) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych – plan 733.350,00 zł, wykonano w wysokości 328.144,26 zł, co stanowi 44,74 % planu.
- 2) Subwencje – plan po zmianach – 5.546.282,00 zł, na dzień 30.06.2015 r. wykonano w 56,23 %, w tym:
  - a) część oświatowa subwencji ogólnej 1.841.640,00 zł,
  - b) część wyrównawcza subwencji ogólnej 1.258.962,00 zł,
  - c) część równoważąca subwencji ogólnej 17.850,00 zł.
- 3) Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej (dochody bieżące) – plan 2.985.372,93 zł, wykonano w wysokości 1.838.039,23 zł, co stanowi 61,57 % planu.
- 4) Dotacje celowe na zadania własne gminy – plan 661.442,00 zł, wykonano w wysokości 449.909,00 zł, co stanowi 68,02 % planu. Dotacja na zadania własne obejmuje między innymi niektóre świadczenia rodzinne, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe, zasiłki stałe, pomoc materialną dla uczniów.
- 5) Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej (dochody majątkowe) – plan 550.000,00 zł, z przeznaczeniem na standaryzację Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczepkowie Borowym na dzień 30.06.2015 r. nie zrealizowano.

## **3. DOTACJE ROZWOJOWE**

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich oraz środków krajowych przeznaczonych na realizację projektów. Planowane dochody na zadania bieżące w kwocie 142.504,04 zł na dzień 30.06.2015 r. wykonano w wysokości 142.504,04 zł, co stanowi 100,00 % planu. Planowane dochody majątkowe w wysokości 55.113,78 zł, na dzień 30.06.2015 r. nie wykonano.

## **4. POZOSTAŁE DOCHODY Z INNYCH ŹRÓDEŁ**

Dochody z innych źródeł stanowią dotacje celowe otrzymane z Samorządu Województwa i funduszy celowych na zadania bieżące oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne. W ramach dochodów bieżących na planowane 26.812,50 zł, wykonano 0 zł. W ramach dochodów majątkowych na planowane 896.853,00 zł, wykonano 0 zł.

Gmina Janowiec Kościelny na dzień 30.06.2015 r. na planowane dochody budżetu w wysokości 14.863.215,17 zł, zrealizowała dochody ogółem w kwocie 6.576.487,31 zł, tj. 44,25 % planu. Plan dochodów bieżących w wysokości 12.891.248,39 zł, wykonała w kwocie 6.569.617,31 zł, tj. 50,96 % . Plan dochodów majątkowych w wysokości 1.971.966,78 zł, wykonała w kwocie 6.870,00 zł, tj. 0,35 % planu dochodów majątkowych.

## **III. OPIS REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH**

Plan wydatków budżetu po zmianach na dzień 30.06.2015 r. wynosi 14.838.984,35 zł, zrealizowano w wysokości 6.850.911,84 zł, co stanowi 46,17 % wydatków ogółem.

Struktura planu wydatków bieżących i ich wykonanie przedstawia się następująco:

- Wynagrodzenia i pochodne 5.331.677,76 zł, wykonanie 2.479.656,96 zł, tj. 46,51 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 36,19 %.
- Wydatki związane z realizacją zadań statutowych JST 2.691.929,49 zł, wykonanie 1.433.034,16 zł, tj. 53,23 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 20,92 %.
- Dotacje na zadania bieżące 993.700,00 zł, wykonanie 512.600,00 zł, tj. 51,58 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 7,48 %.
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.478.783,19 zł, wykonanie 1.420.506,93 zł, tj. 57,31 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 20,73 %.
- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pomocowych 360.872,25 zł, wykonanie 283.669,64 zł, tj. 78,61 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 4,14 %.
- Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez JST, przypadających w danym roku budżetowym – gmina w pierwszym półroczu 2015 r. nie udzielała poręczeń ani gwarancji.
- Na obsługę długu JST 198.900,00 zł, wykonanie 111.292,46 zł, tj. 55,95 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 1,62 %.

Plan wydatków bieżących po zmianach na dzień 30.06.2015 r. wynosi 12.055.862,69 zł, wykonano w wysokości 6.240.760,15 zł, co stanowi 51,77 % planu.

Struktura planu wydatków majątkowych i ich wykonanie przedstawia się następująco:

- Wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne 2.130.730,29 zł, wykonanie 545.964,36 zł, tj. 25,62% planu.
- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pomocowych 60.348,37 zł, wykonanie 38.447,03 zł, tj. 63,71 % planu.
- Pozostałe majątkowe 592.043,00 zł, wykonanie 25.740,30 zł, tj. 4,35% planu.

Plan wydatków majątkowych po zmianach na dzień 30.06.2015 r. wynosi 2.783.121,66 zł, wykonano 610.151,69 zł, co stanowi 21,92 % planu.

Wykonanie wydatków ogółem wyniosło 6.850.911,84 zł, co stanowi 46,17 % planu rocznego, z tego:

- wydatki bieżące 6.240.760,15 zł, tj. 42,05 % planu ogółem,
- wydatki majątkowe 610.151,69 zł, tj. 4,11 % planu ogółem.

## **DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Plan działu w wysokości 555.850,47 zł, na dzień 30.06.2015 r. wykonano w wysokości 513.378,48 zł, tj. 92,36 % planu, z tego wydatki bieżące w wysokości 379.147,09 zł, wydatki majątkowe 134.231,39 zł. W poszczególnych rozdziałach przedstawia się to następująco:

- 1) Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa, plan wydatków w ramach wydatków bieżących w wysokości 10.000,00 zł wykonano w 16,09%, tj. w kwocie 1.608,88 zł, z przeznaczeniem na wycenę nieruchomości przeznaczonych do zbycia, wyrys z map, ogłoszenie prasowe o nieruchomościach przeznaczonych do zbycia.
- 2) Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi, plan w wysokości 120.914,57 zł, wykonano w kwocie 95.914,57 zł, co stanowi 79,32%, ztego: w ramach wydatków bieżących 130,21 zł (100,00%) - roczna opłata za dzierżawę gruntów od nadleśnictwa za umieszczone na nich urządzenia wodno-kanalizacyjne, w ramach wydatków majątkowych plan w wysokości 120.784,36 zł wykonano w wysokości 95.784,36 zł, co stanowi 79,30%. Zadania inwestycyjne tego rozdziału:
  - a) Budowa sieci wodociągowej zasilającej jednostki osadnicze w m. Kuce poprzez budowę wodociągu – 95.784,36 zł (100,00%),
  - b) Budowa przyłącza wodociągowego dla potrzeb komunalnych lokali mieszkalnych w m. Wiłunie 15 Gm. Janowiec Kościelny – na dzień 30.06.2015 r. zadania nie wykonano.
- 3) Rozdział 01030 – Izby rolnicze, plan w wysokości 7.400,00 zł, wykonano w wysokości 4.242,77 zł (57,33%). Jest to wpłata gminy na rzecz Izby Rolniczej w Olsztynie w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

- 4) Rozdział 01095 – Pozostała działalność, plan w wysokości 417.535,90 zł, wykonano w 98,58%, tj. w kwocie 411.612,26 zł. Wydatki w tym rozdziale w ramach wydatków bieżących finansowane są z dotacji na zadania zlecone, związane z wypłatą środków za akcyzę zawartą w cenie zakupu oleju napędowego dla producentów rolnych – 373.165,23 zł (100,00% wykonania). Wydatki majątkowe to realizacja projektu "U nas żyje się lepiej". Plan w wysokości 44.370,67 zł, wykonano w kwocie 38.447,03 zł, co stanowi 86,64 %.

## **DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Rozdział 600-16 Drogi publiczne gminne - głównym źródłem finansowania wydatków w tym rozdziale są środki własne oraz otrzymane dofinansowanie na zadania inwestycyjne w zakresie budowy dróg. Zaplanowano wydatki w wysokości 1.480.984,21 zł, na dzień 30.06.2015 r. wydatkowano 543.165,58 zł, co stanowi 36,67 %.

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 169.038,28 zł, zrealizowano w kwocie 92.985,58 zł, co stanowi 55,00 % planu. Dotyczyły one między innymi zakupu tłucznia do naprawy dróg gruntowych oraz uzupełnienie poboczy dróg o nawierzchni asfaltowej (79.488,75 zł), usług remontowych (naprawa przepust 1.400,00 zł), zakup usług pozostałych (roczna opłata za urządzenia w pasie drogowym – 9.325,00 zł, praca równiarki na drogach gminnych – 2.288,98 zł).

W ramach wydatków majątkowych w 2015 roku zaplanowano inwestycje drogowe w wysokości 1.311.945,93 zł, na dzień 30.06.2015 r. wykonano 450.180,00 zł, tj. 34,31 %.

- a) Doprowadzenie do należytego stanu technicznego osiedlowych ciągów komunikacyjnych na osiedlach mieszkaniowych w miejscowościach Safronka i Kuce Gm. Janowiec Kościelny – 450.000,00 zł (100,00%).
- b) Montaż i dostawa wiaty przystankowej w m. Napierki – w trakcie realizacji.
- c) Sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej Nr 191002 w m. Napierki Gm. Janowiec Kościelny" - w trakcie realizacji.
- d) Przebudowa drogi gminnej Nr 191002 w m. Napierki - do dnia 30.06.2015 r. nie zrealizowano.
- e) Przebudowa drogi Iwany-Krajewo-Kawęczyno ETAP I „Modernizacja drogi gminnej Nr 191027N na odc. Iwany-Krajewo-Kawęczyno o dł. 500 mb od km 4+400 do km 4+900” - 180,00 zł (wyrisy map).
- f) Przebudowa drogi Iwany-Krajewo-Kawęczyno ETAP II „Modernizacja drogi gminnej Nr 191027N na odc. Iwany-Krajewo-Kawęczyno o dł. 500 mb od km 4+900 do km 5+400” - do dnia 30.06.2015 r. nie zrealizowano.

## **DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami obejmuje między innymi wydatki za opracowanie decyzji o warunkach zabudowy (2.770,00 zł), zakup map geodezyjnych (189,10 zł), opłaty sądowe (520,00 zł), sporządzenie aktu notarialnego (393,00 zł), usługi geodezyjne podziału nieruchomości (3.300,00 zł). Wydatki na ten cel ponoszone są ze środków własnych Gminy. Na planowane 12.000,00 zł, wykonano 7.172,70 zł, tj. 59,77 % planu.

## **DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego, wydatki zaplanowano na opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego w wysokości 10.000,00 zł, do dnia 30.06.2015 r. wydatków w tym rozdziale nie realizowano.

## **DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Plan działy po zmianach na dzień 30.06.2015 r. wynosi 1.865.339,84 zł, wykonanie – 883.181,66 zł, tj. 47,35 % planu. Realizacja wydatków w rozdziałach przedstawia się następująco:

- 1) rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, wydatki bieżące pokryte ze środków dotacji na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej w zakresie obsługi administracyjnej obywateli, prowadzenie spraw z zakresu działalności gospodarczej oraz bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic. Plan na realizację zadań wynosi 17.539,00 zł, wykonano 9.155,00 zł, co

stanowi 52,20% planu.

- 2) Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu), wydatki związane z obsługą rady ustalone w wysokości 52.700,00 zł, do dnia 30.06.2015 r. zrealizowano w kwocie 32.700,00 zł, co stanowi 62,05%.
- 3) Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), wydatki związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem urzędu, między innymi wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń (549.476,60 zł), zakup materiałów i wyposażenia (materiały biurowe, środki czystości, tonery i tusze, akcesoria komputerowe – 23.621,04 zł), zakup energii, zakup usług pozostałych (druki akcydensowe na potrzeby USC, usługi pocztowe, wywóz nieczystości, monitorowanie budynku, wyrabianie pieczęci, legalizacja sprzętu gaśniczego, wydatki na licencje urząd, odnowienie certyfikatu podpisu elektronicznego itd. - 74.489,02 zł), opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, szkolenia pracowników i podróże służbowe. Plan w wysokości 1.511.550,84 zł w ramach wydatków bieżących do dnia 30.06.2015 r. wykonano w 47,66%, tj. w kwocie 720.474,81 zł.
- 4) Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego, plan w ramach wydatków bieżących w wysokości 49.000,00 zł do dnia 30.06.2015 r. wykonano w wysokości 7.391,74 zł, co stanowi 15,09% planu po zmianach. Wydatki tego rozdziału związane są z promocją gminy i przeznaczono m.in. na: zakup kwiatów, zakup nagród w konkursach, druk gminnego biuletynu informacyjnego, zakup nagród na festiwal piosenki oraz ogłoszenia prasowe na temat wydarzeń kulturalnych w naszej gminie.
- 5) Rozdział 75095 – Pozostała działalność, obejmuje m.in. wynagrodzenie radcy prawnego wraz z pochodnymi, wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych oraz podatek VAT odprowadzony do Urzędu Skarbowego z tytułu czynszów dzierżawnych. Plan w ramach wydatków bieżących w wysokości 209.550,00 zł, wykonano w kwocie 113.460,11 zł, co stanowi 48,37 % planu. W ramach wydatków majątkowych zaplanowano budowę monitoringu w Janowcu Kościelnym w wysokości 25.000,00 zł, który ma być zrealizowany do 31 lipca 2015 r.

#### **DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Źródłem finansowania wydatków tego działu są dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej.

- 1) Rozdział 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa, plan w wysokości 800,00 zł przeznaczony m.in. na prowadzenie bieżącego spisu wyborców, wykonano w kwocie 398,00 zł, tj. 49,75%.
- 2) Rozdział 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, na przeprowadzenie wyborów, plan w wysokości 21.872,00 zł, wykonano 100,00 %.

#### **DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

Wydatki tego działu związane są z funkcjonowaniem Ochotniczej Straży Pożarnej oraz zarządzaniem kryzysowym. Źródłem finansowania są środki własne Gminy oraz dotacje z funduszy celowych na wydatki bieżące w zakresie ochrony przeciwpożarowej na terenie działania jednostek OSP oraz wydatki majątkowe związane z zakupem samochodu strażackiego i rozbudową strażnicy.

- 1) Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne, plan w wysokości 709.016,00 zł, realizowano następująco:
  - a) wydatki bieżące – plan 59.016,00 zł, wykonano w wysokości 30.648,60 zł, tj. 51,93%, na świadczenia dla osób biorących udział w akcjach gaśniczych, zakup paliwa do samochodów, ubezpieczenie pojazdów i osób, szkolenia oraz utrzymanie taboru.
  - b) wydatki majątkowe plan 650.000,00 zł, w tym:

- rozbudowa strażnicy OSP w Nowej Wsi Wielkiej – 25.000,00 zł, realizacja w drugim półroczu,
- zakup samochodu strażackiego – 625.000,00 zł, do dnia 30.06.2015 r. nie realizowano.

- 2) Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe, plan 1.000,00 zł, wydatkowano kwotę 400,00 zł (40,00%) na przeprowadzenie ćwiczeń z zakresu obrony cywilnej.

#### **DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego obejmuje spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań w wysokości 76.692,46 zł (46,68%) planu wynoszącego 164.300,00 zł oraz zakup usług pozostałych w wysokości 34.600,00 zł (100,00%) z tytułu prowizji bankowej zapłaconej przy restrukturyzacji zadłużenia.

#### **DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA**

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe, plan w wysokości 180.000,00 zł, z tego: na zarządzanie kryzysowe – 70.000,00 zł, rezerwę ogólną – 110.000,00 zł. Środki finansowe zabezpieczono na podstawie art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.).

#### **DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE**

W 2015 roku zaplanowano wydatki w tym dziale w kwocie 4.893.895,03 zł, wykonanie planu na dzień 30.06.2015 r. wynosi 2.377.275,03 zł, co stanowi 48,58 % planu po zmianach. Plan wydatków obejmuje wydatki bieżące w wysokości 4.870.895,03 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 23.000,00 zł. Zadania w zakresie oświaty realizowane przez trzy jednostki tj. Szkołę Podstawową w Waśniewie-Grabowie, Zespół Szkół w Janowcu Kościelnym oraz Urząd Gminy w Janowcu Kościelnym – Punkty przedszkolne. Wydatki obejmują wynagrodzenia nauczycieli i pracowników administracyjnych placówek oświatowych oraz wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem obiektów szkolnych. Wydatki majątkowe przeznaczone zostały na wymianę okien w Szkole Podstawowej w Waśniewie – Grabowie. Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach na dzień 30.06.2015 r. przedstawia się następująco:

- 1) Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – plan wydatków wynosi 1.986.653,11 zł, w tym wydatki bieżące 1.963.653,11 zł, wydatki majątkowe 23.000,00 zł, wykonanie wydatków bieżących wynosi 1.108.385,71 zł, co stanowi 55,79% planu po zmianach. Wydatki w tym rozdziale realizowały dwie jednostki oświatowe oraz urząd gminy:
  - a) Zespół Szkół w Janowcu Kościelnym – plan 988.171,79 zł, wykonanie 607.236,45 zł, tj. 64,45% z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 471.431,92 zł, zakup materiałów i wyposażenia - 3.969,10 zł, zakup środków czystości - 3.626,18 zł, zakup energii elektrycznej - 8.457,58 zł, za wodę i ścieki - 215,35 zł, za ciepło - 55.311,70 zł, zakup usług remontowych - 2.626,30 zł, zakup usług pozostałych 4.227,97 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonicznych, w tym internet i abonament za telefony komórkowe – 3.688,54 zł, ubezpieczenie mienia 1.331,00 zł, odpisy na ZFŚS – 28.076,97 zł oraz szkolenia 169,00 zł.
  - b) Szkoła Podstawowa w Waśniewie - Grabowie – plan 960.352,93 zł, wykonanie 501.149,26 zł, tj. 52,18% z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 422.708,72 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 1.542,58 zł, zakup środków czystości – 576,22 zł, artykuły biurowe – 1.245,68 zł, zakup oleju opałowego – 15.150,00 zł, zakup energii elektrycznej – 3.525,61 zł, za wodę i ścieki – 480,95 zł, zakup usług pozostałych 1.180,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonicznych, w tym internet i abonament za telefony komórkowe – 1.388,94 zł, ubezpieczenie mienia 939,00 zł, odpisy na ZFŚS – 24.772,10 zł oraz szkolenia 69,00 zł.
  - c) Urząd Gminy w Janowcu Kościelnym – plan w ramach wydatków majątkowych w wysokości 23.000,00 zł z przeznaczeniem na wymianę okien w placówce oświatowej, przy dofinansowaniu w 80,00% z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, do dnia 30.06.2015 r. nie został zrealizowany.
- 2) Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - plan 288.232,73 zł, wykonanie 65.648,89 zł, tj. 22,78%. Wydatki tego rozdziału finansowane są częściowo z dotacji Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin oraz ze środków subwencji i

środków własnych.

- a) Zespół Szkół w Janowcu Kościelnym – plan 180.411,00 zł, wykonanie 65.648,89 zł, tj. 36,38% z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 54.543,20 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 365,11 zł, za ciepło – 6.034,02 zł, zakup usług pozostałych – 49,00 zł, odpisy na ZFŚS – 2.980,38 zł.
  - b) Szkoła Podstawowa w Waśniewie - Grabowie – plan 52.000,00 zł, realizacja zadania nastąpi od dnia 1 września 2015 r.
  - c) Urząd Gminy w Janowcu Kościelnym – plan 55.821,73 zł, jako zabezpieczenie środków własnych na realizację zadania od dnia 1 września 2015 r.
- 3) Rozdział 80104 – Przedszkola - plan 7.600,00 zł, wykonanie 3.314,96 zł, tj. 43,62%. Wydatki tego rozdziału finansowane są częściowo z dotacji na realizację własnych zadań bieżących oraz ze środków własnych gminy na pokrycie kosztów wychowania przedszkolnego za dziecko pochodzące w Gminy Janowiec Kościelny, a uczęszczające do przedszkola na terenie Gminy Nidzica.
  - 4) Rozdział 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego - plan 448.497,25 zł, wykonanie 283.705,64 zł, tj. 63,26%. Projekt z udziałem dofinansowania ze środków unijnych pn. "Punkty w szkole czasem lepsze niż przedszkole" realizowany jest przez Urząd Gminy i obejmuje pięć punktów przedszkolnych działających w Zespole Szkół w Janowcu Kościelnym, w Szkole Podstawowej w Waśniewie – Grabowie oraz w świetlicy wiejskiej w m. Safronka. Projekt realizowany jest od 5 lat, jego zakończenie nastąpi w dniu 31 sierpnia 2015 r.
  - 5) Rozdział 80110 – Gimnazja – plan w ramach wydatków bieżących wynosi 1.328.805,08 zł, wykonanie 632.364,41 zł, co stanowi 47,59% planu po zmianach. Wydatki w tym rozdziale realizował Zespół Szkół w Janowcu Kościelnym z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 551.889,10 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 7.550,71 zł, zakup energii elektrycznej – 6.098,47 zł, zakup usług remontowych – 5.484,62 zł, zakup usług pozostałych – 334,62 zł, podróże służbowe krajowe – 707,40 zł, odpisy na ZFŚS – 33.456,05 zł.
  - 6) Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół - plan 273.527,00 zł, wykonanie 135.439,55 zł, tj. 49,52%. Wydatki tego rozdziału w ramach wydatków bieżących obejmują zakup usług związanych z dowozem uczniów z terenu gminy do szkół gminnych i dowóz uczniów niepełnosprawnych do placówki oświatowej w Nidzicy oraz dotację celową dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Nidzicy w wysokości 17.000,00 zł, która planowana jest na wrzesień br.
  - 7) Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - plan 25.748,78 zł, wykonanie 7.907,80 zł, tj. 30,71%. Wydatki bieżące związane są z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych nauczycieli.
  - 8) Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – plan wydatków bieżących wynosi 247.437,56 zł, wykonanie wynosi 112.048,03 zł, co stanowi 45,28% planu po zmianach. Wydatki w tym rozdziale realizowały dwie jednostki:
    - a) Zespół Szkół w Janowcu Kościelnym – plan 185.012,56 zł, wykonanie 73.150,13 zł, tj. 39,53% z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 36.374,26 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 653,89 zł, zakup środków żywności – 13.750,83 zł, zakup energii elektrycznej – 6.514,15 zł, za wodę i ścieki – 2.535,36 zł, za ciepło – 11.062,34 zł, zakup usług pozostałych (wywóz nieczystości) – 518,40 zł, odpisy na ZFŚS – 1.640,90 zł.
    - b) Szkoła Podstawowa w Waśniewie - Grabowie – plan 62.425,00 zł, wykonanie 38.897,90 zł, tj. 62,31% z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 23.100,28 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 855,04 zł, zakup środków żywności – 12.673,34 zł, zakup energii elektrycznej – 751,31 zł, zakup usług pozostałych (w tym: wywóz nieczystości) – 543 zł, odpisy na ZFŚS – 959,93 zł.
  - 9) Rozdział 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – plan 108.882,29 zł, wykonanie 5.589,60 zł, co stanowi 5,13%. Wydatki realizowane w Zespole Szkół na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

nauczycieli wspomagających uczniów z określoną niesprawnością.

- 10) Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – zadanie zaplanowano do realizacji w placówkach oświatowych z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli wspomagających uczniów z określoną niesprawnością., w poszczególnych typach szkół następująco:
  - a) Zespół Szkół w Janowcu Kościelnym – plan 29.053,28 zł, wydatków do dnia 30.06.2015 r. nie realizowano,
  - b) Szkoła Podstawowa w Waśniewie – Grabowie – plan w wysokości 29.053,28 zł, wydatków do dnia 30.06.2015 r. nie realizowano.
- 11) Rozdział 80195 – Pozostała działalność – plan 60.059,90 zł, wykonanie 22.870,44 zł, co stanowi 38,08% planu po zmianach. Wydatki tego rozdziału obejmują planowane nagrody dla nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej, zakup sprzętu sportowego, usługi w zakresie transportu uczniów na zawody sportowe, zakup nagród i pucharów dla uczestników imprez organizowanych przez szkoły.

## **DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA**

Wydatki w tym dziale zaplanowano na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi ze środków pochodzących z wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu na terenie Gminy Janowiec Kościelny oraz środki z dotacji przeznaczone na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej.

- 1) Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii – plan 2.000,00 zł, wykonanie 1.590,53 zł, co stanowi 79,53%. Wydatki obejmują organizowanie spotkań, imprez kulturalnych z udziałem dzieci i młodzieży w celu zapobiegania narkomanii i pokazania skutków zażywania używek.
- 2) Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – plan 28.000,00 zł, na dzień 30.06.2015 r. wykonano 16.215,56 zł, co stanowi 57,91%. Wydatki tego rozdziału związane są m.in. z zadaniami w zakresie profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi, badania psychiatryczne osób uzależnionych, diety dla Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz dofinansowanie obozu szkolno-wychowawczego z udziałem młodzieży.
- 3) Rozdział 85195 – Pozostała działalność – plan 540,00 zł, wykonanie 330,00 zł, co stanowi 61,11%. Są to wydatki pokryte ze środków dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przeznaczone na finansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczenie spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U.z 2008 r., Nr 164, poz. 1027 z późn.zm.).

## **DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA**

Plan wydatków w tym dziale w 2015 roku obejmuje wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe i wynosi 4.104.474,76 zł. Na dzień 30.06.2015 r. wydatki bieżące wykonano w wysokości 1.930.438,05 zł, co stanowi 47,03 % planu po zmianach, natomiast wydatków majątkowych do dnia 30.06.2015 r. nie realizowano. Źródłem finansowania są środki pochodzące z budżetu państwa w formie dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania bieżące oraz środki własne Gminy Janowiec Kościelny. W ramach wydatków bieżących zaplanowano dotację celową na utrzymanie i funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczepkowie Borowym oraz w ramach wydatków majątkowych na standaryzację i jego rozbudowę. Środki te w całości pochodzą z dotacji z budżetu państwa w ramach zadań zleconych.. Zadania w ramach tego działu realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Janowcu Kościelnym. W rozdziałach przebieg wykonania budżetu przedstawia się następująco:



- 1) Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej – plan 45.000,00 zł, wykonanie 24.377,04 zł, co stanowi 54,17%. Wydatki tego rozdziału dotyczą dopłat do kosztów utrzymania dwóch osób pochodzących z naszej gminy, a umieszczonych w DPS w Olsztynku i Szyldaku. Źródłem finansowania są środki własne gminy.
- 2) Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia – plan 1.342.000,00 zł, wykonanie wynosi 396.000,00 zł, tj. 29,51%. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału jest dotacja z budżetu państwa.
  - a) w ramach wydatków bieżących dotacja dla Fundacji ITAJ z przeznaczeniem na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczepkowie Borowym, na dzień 30.06.2015 r. wykonano 396.000,00 zł, co stanowi 50,00% planu (792.000,00 zł).
  - b) w ramach wydatków majątkowych zaplanowano dotację dla Fundacji w wysokości 550.000,00 zł na standaryzację i rozbudowę ŚDS, do dnia 30.06.2015 r. wydatków nie realizowano.
- 3) Rozdział 85204 – Rodziny zastępcze – plan 45.000,00 zł, wykonanie 25.177,93 zł, co stanowi 55,95%. Wydatki tego rozdziału dotyczą dopłat do kosztów utrzymania dzieci pochodzących z naszej gminy, a umieszczonych w rodzinie zastępczej na terenie innej gminy. Źródłem finansowania tego zadania są środki własne gminy.
- 4) Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny – plan 20.552,00 zł, wykonanie 7.503,30 zł, co stanowi 36,51%. Źródłem finansowania są środki z budżetu państwa z przeznaczeniem na zatrudnienie przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji "Programu asystent, rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015".
- 5) Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne – plan 1.744.583,00 zł, wykonanie 955.472,06 zł, co stanowi 54,77%. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału jest dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej związane z wspieraniem rodziny poprzez świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego.
- 6) Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne – plan 22.594,00 zł, wykonanie 13.688,02 zł, co stanowi 60,58%. Źródłem finansowania są dotacje z budżetu państwa przeznaczone na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione.
- 7) Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – plan 178.580,00 zł, wykonanie 140.828,90 zł, tj. 78,86%. Źródłem finansowania jest dotacja z budżetu oraz środki własne z przeznaczeniem na wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.
- 8) Rozdział 85215 – Datki mieszkaniowe – plan 7.818,76 zł, wykonanie 4.894,90 zł, tj. 62,60%. Źródłem finansowania jest dotacja z budżetu oraz środki własne z przeznaczeniem na wypłatę dodatków mieszkaniowych (zadania własne gminy), dodatków energetycznych (zadania zlecone).
- 9) Rozdział 85216 – Zasiłki stałe – plan 62.284,00 zł, wykonanie 51.611,51 zł, co stanowi 82,86%. Środki finansowe w całości z budżetu państwa, wypłacane na podstawie ustawy o pomocy społecznej dla osób z orzeczoną niepełnosprawnością w stopniu znacznym lub umiarkowanym.
- 10) Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – plan 400.243,00 zł, wykonanie 205.168,66 zł, co stanowi 51,26%. Zadania w zakresie pomocy społecznej na terenie Gminy Janowiec Kościelny realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Głównym źródłem finansowania wydatków związanych z funkcjonowaniem GOPS są środki własne gminy oraz środki z budżetu przeznaczone na wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego realizującego pracę w terenie.
- 11) Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne - plan 55.300,00 zł, wykonanie 24.631,30 zł, tj. 44,54%. Źródłem finansowania są środki własne gminy przeznaczone na wynagrodzenie osób wykonujących zadania własne gminy w opiece nad osobami starszymi, samotnymi i niepełnosprawnymi, a wymagającymi takiego wsparcia.
- 12) Rozdział 85295 – Pozostała działalność – plan 180.520,00 zł, wykonanie 81.084,43 zł, co stanowi

44,92%. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału są środki z budżetu państwa oraz wymagane środki własne jako 20% wkład na realizację zadań związanych z wieloletnim programem w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania", dodatków do świadczeń pielęgnacyjnych oraz Kartą Dużej Rodziny.

#### **DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów - Źródłem finansowania są środki pochodzące z dotacji z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości 95.332,00 zł oraz środki własne w wysokości 40.000,00 zł z przeznaczeniem na stypendia. Na planowaną kwotę 135.332,00 zł wykonano 91.319,00 zł, co stanowi 67,48 % planu. Zadanie realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Janowcu Kościelnym.

#### **DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Plan wydatków dla tego działu ustalono w wysokości 361.980,04 zł, wykonano w wysokości 172.084,10 zł, co stanowi 47,54 % planu, z tego:

- 1) Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami – plan 58.790,00 zł, wykonanie 19.114,49 zł, co stanowi 32,51%. Wydatki związane z zakupem usług m.in. wywozem nieczystości, usuwaniem azbestu, utrzymaniem psów w schronisku.
- 2) Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – zaplanowano w ramach wydatków majątkowych w wysokości 15.977,70 zł na opracowanie projektu pn. "Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Janowiec Kościelny", przy dofinansowaniu ze środków europejskich (80,00%) i środków własnych (20,00%). Przewidywany termin zakończenia projektu - wrzesień 2015 r.
- 3) Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – plan 170.000,00 zł, wykonanie 87.597,75 zł, co stanowi 51,53%. Źródłem finansowania są środki własne z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z zakupem i dystrybucją energii elektrycznej na terenie gminy.
- 4) Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – plan 5.000,00 zł, wykonanie 1.327,00 zł, co stanowi 26,54%. Jest to opłata roczna za korzystanie ze środowiska (odprowadzenie wód) wnoszona do Urzędu Marszałkowskiego.
- 5) Rozdział 90095 – Pozostała działalność – plan 112.212,34 zł, wykonanie 64.044,86 zł, tj. 57,07%. Wydatki tego rozdziału obejmują wpłatę członkowską na rzecz związku gmin oraz dofinansowanie zadania inwestycyjnego dla Ekologicznego Związku Gmin "Działdowszczyzna", usługi weterynaryjne w przypadku zdarzeń drogowych z udziałem zwierząt leśnych lub bezpańskich psów.
  - a) wydatki bieżące – plan 70.169,34 zł, wykonanie 38.304,56 zł, tj. 54,58%,
  - b) wydatki majątkowe – plan 42.043,00 zł, wykonanie 25.740,30 zł, tj. 61,22%.

#### **DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Plan w wysokości 149.700,00 zł, wykonano w kwocie 83.600,00 zł, co stanowi 55,85 % planu. Wydatki obejmowały m.in. dotację podmiotową dla Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Janowcu Kościelnym związaną z prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie Gminy Janowiec Kościelny.

- 1) Rozdział 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury – 5.000,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia związanych z organizacją imprez kulturalnych w świetlicach wiejskich. Do dnia 30.06.2015 r. wydatków nie realizowano.
- 2) Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – plan 99.700,00 zł, wykonanie 57.800,00 zł, tj. 57,97%. Jest to dotacja podmiotowa na prowadzenie bieżącej działalności ośrodka kultury.

- 3) Rozdział 92116 – Biblioteki – plan 45.000,00 zł, wykonanie 25.800,00 zł, co stanowi 57,33%. Jest to dotacja podmiotowa dla SOKSiR, w ramach którego prowadzona jest biblioteka.

#### **DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA**

- 1) Rozdział 92601 – Obiekty sportowe – plan 58.500,00 zł, wykonanie 24.614,59 zł, co stanowi 42,08%. Zadania w zakresie kultury fizycznej obejmują utrzymanie obiektu sportowego Orlik w Janowcu Kościelnym, wynagrodzenie animatora sportu, wydatki za media.
- 2) Rozdział 92695 – Pozostała działalność – plan 68.800,00 zł, wykonanie 41.935,50 zł, co stanowi 60,95%. Wydatki tego rozdziału obejmują dotację z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzieloną w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 40.000,00 zł dla Klubu Sportowego "Orzeł", którą udzielono w wysokości 33.000,00 zł, tj. 82,50%. W ramach tego rozdziału zaplanowano m.in. wynagrodzenia dla trenera prowadzącego zajęcia sportowe. Źródłem finansowania są środki własne gminy.

#### **IV. OPIS REALIZACJI PLANÓW FINANSOWYCH SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ZA 2014 ROK**

Zakład Gospodarki Komunalnej w Janowcu Kościelnym na planowane przychody w wysokości 952.309,96 zł, na dzień 30.06.2015 r. wykonał w wysokości 479.623,90 zł, co stanowi 50,36 %planu, m.in. z tytułu opłat za sprzedaż energii cieplnej, dostarczanie wody i odbiór ścieków – 464.670,41 zł oraz odsetki bankowe – 2.761,64 zł.

Koszty – plan 952.309,96 zł, wykonanie – 418.868,32 zł, co stanowi 43,98% planu po zmianach Środki przeznaczono m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 238.517,78 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 58.192,71 zł, zakup energii 32.665,01 zł, zakup usług remontowych – 6.030,00 zł, zakupy usług pozostałych – 32.702,02 zł, różne opłaty i składki – 30.645,50 zł, podróże służbowe – 5.595,58 zł, szkolenia pracowników 594,00 zł.

#### **V. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3, DOKONANE W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO**

W 2015 roku Gmina Janowiec Kościelny zaplanowała do realizacji następujące projekty z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

##### **I. W ramach wydatków bieżących:**

a) Placówki oświatowe realizowały kolejny rok projekt w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. "Modernizacja Oddziału Przedszkolnego". Plan wydatków całego projektu wynosi 80.615,30 zł, z tego na rok 2015 zaplanowano kwotę 3.200,00 zł. W 2015 roku wydatków nie realizowano. W związku z zakończeniem i rozliczeniem projektu, na sesji w dniu 30 marca 2015 r. Rada Gminy podjęła uchwałę Nr VII/31/2015 o zmniejszeniu budżetu.

b) Gmina Janowiec Kościelny w okresie od 2011 r. do 2015 r. realizowała projekt pn. "Punkty w szkole czasem lepsze niż przedszkole", w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Działanie 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty. Plan na rok 2015 uchwalono w wysokości 360.872,25 zł. Uchwałą Rady Gminy Nr VII/30/2015 z dnia 30 marca 2015 r. zwiększono o kwotę 15.414,78 zł. Są to środki, które nie zostały wykorzystane w 2014 r. Następnie Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 79/2015 z dnia 21 maja 2015 r. zwiększono wydatki o kwotę 6.209,78 zł. Plan wydatków na dzień 30 czerwca 2015 r. wynosi 360.872,25 zł, wykonanie 283.669,64 zł, co stanowi 78,60 % planu po zmianach. Całkowita wartość projektu po zmianach

wynosi 1.875.080,39 zł, z tego zrealizowano łącznie wydatki w kwocie 1.797.877,78 zł. Stopień zaawansowania realizacji zadania wynosi 95,88 %.

2. W ramach wydatków majątkowych realizowano następujące programy:

a) Urząd Gminy przystąpił do kontynuacji projektu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w latach 2007-2013 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla małych projektów, tj. operacji, które nie odpowiadają warunkom przyznania w ramach Osi 3, ale przyczyniają się do osiągnięcia celów tej osi. Projekt pn. "U nas żyje się lepiej – tworzenie miejsc rekreacji elementem wzrostu jakości życia na obszarze wiejskim i rozwój turystyki". Plan wydatków na rok 2015 w wysokości 44.370,67 zł został wprowadzony do budżetu Uchwałą Rady Gminy Nr VI/29/2015 z dnia 05 marca 2015 r. Wykonanie na dzień 30.06.2015 r. wynosi 38.447,03 zł, co stanowi 86,64 % planu wydatków zrealizowanego zadania. Całkowita wartość projektu 56.840,17 zł, z czego wartość 12.469,50 zł została wykonana w 2014 r. Stopień zaawansowania realizacji zadania wynosi 89,58 %. Projekt realizowano w ramach wydatków majątkowych.

b) Urząd Gminy przystąpił do projektu w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 w ramach działania 9.3. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej priorytetu IX Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna, pn. „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Janowiec Kościelny”, uchwałą Rady Gminy Nr V/27/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r. Wartość projektu 15.977,00 zł, w tym wkład własny w wysokości 20%. Do dnia 30.06.2015 r. plan nie uległ zmianie. Termin zakończenia zadania do końca września 2015 r.

## **VI. OPIS REALIZACJI PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Przychody w wysokości 165.769,18 zł (100,00%) stanowi nadwyżka budżetu z lat ubiegłych i przeznaczona jest na spłatę zobowiązań z tytułu kredytu.

Rozchody budżetowe zaplanowane w budżecie gminy przeznaczone są na spłatę kredytu. Plan w kwocie 190.000,00 zł, zrealizowano w wysokości 80.000,00 zł, co stanowi 42,11 %.

Szczegółowy stan zadłużenia Gminy przedstawiono w załączniku nr 12 niniejszego opracowania.

## **VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ WYSTĘPUJĄCYCH ODCHYLEŃ OD PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW**

1. Odchylenia od planu dochodów bieżących występują w obszarze dochodów własnych nie uzyskanych z tytułu nie wybudowania wiatraków.
2. Odchylenia w planie dochodów majątkowych wystąpiły z powodu nie sprzedania nieruchomości oraz otrzymaniem dofinansowania zadań inwestycyjnych w późniejszym terminie, gdyż ich realizacja nastąpi w drugim półroczu 2015 r.
3. Odchylenia w planie wydatków bieżących nie wystąpiły.
4. Odchylenia w planie wydatków majątkowych związane są z zakończeniem zadań inwestycyjnych w zakresie modernizacji i budowy dróg w drugim półroczu w 2015 roku.

## **VIII. STAN NALEŻNOŚCI ZALEGŁYCH, ZOBOWIĄZAŃ, ZACIĄGNIĘTYCH POŻYCZEK I KREDYTÓW**

Należności zaległe wobec budżetu Gminy Janowiec Kościelny na dzień 30.06.2015 r. to kwota 59.521,81 zł, z tego: należności długoterminowe – 17.195,29 zł, należności poniżej roku – 42.326,52 zł. Zaległości wobec budżetu występują w rozdziale gospodarka gruntami i nieruchomościami 11.408,28 zł (w tym: użytkowanie wieczyste – 9.302,00 zł, czynsz dzierżawy gruntów – 342,16 zł, wykup nieruchomości – 1.764,00 zł) oraz w dziale dochodów z podatków i opłat lokalnych 48.113,53 zł (w tym: osoby fizyczne - podatek od nieruchomości 34.842,71 zł, podatek rolny 11.999,92 zł, podatek lesny 589,60 zł, osoby prawne – 681,30 zł podatek od nieruchomości).

Zobowiązania budżetu na 30.06.2015 r. wynoszą 148.671,47 zł. Są to zobowiązania niewymagalne m.in. z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy (płatne do 05 następnego miesiąca), zakup

materiałów i wyposażenia, zakup energii elektrycznej, zakup usług telefonicznych oraz zakup usług pozostałych, termin zapłaty przypada w miesiącu lipcu br.

Zobowiązania budżetu Gminy Janowiec Kościelny z tytułu zaciągniętego kredytu na dzień 30.06.2015 r. to kwota 3.414.397,98 zł.

#### **IX. INFORMACJA O UMORZONYCH NALEŻNOŚCIACH GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY**

W pierwszym półroczu 2015 roku nie dokonano umorzeń, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy, tj. na dzień 30.06.2015 r. stanowi kwota 135.332,55 zł. W pierwszym półroczu 2015 r. nie udzielono umorzeń zaległości podatkowych, nie rozłożono na raty, nie odroczone terminu płatności, nie dokonano zwolnień z obowiązku pobrania.

#### **X. STAN ZALEGŁOŚCI Z TYTUŁU DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI**

Należności zaległe z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na dzień 30.06.2015 r. to kwota 929.768,12 zł. Są to nienależnie pobrane świadczenia wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych, które decyzjami zostały uznane za nienależnie pobrane i zażądano ich zwrotu oraz należności z funduszu alimentacyjnego i zaliczki na fundusz alimentacyjny w części przypadającej do zwrotu dla: Skarbu Państwa (628.878,70 zł), dla Gminy (300.889,42 zł).

WÓJT  
*Gracjana*  
mgr Dorothea Gracjana