

Dochody w powyższym dziale to dotacje celowe z Krajowego Biura Wyborczego na wydatki na prowadzenie i uzupełnianie rejestru wyborców, oraz przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego na które w pierwszym półroczu przekazano dotację.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej – prognozowane dochody w kwocie 6.369.506 zł zrealizowano w kwocie 3.464.435,99 zł tj. 54,39 %

Szczegółowa realizacja dochodów w dziale 756 za pierwsze półrocze 2014 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1.	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	2.000	2.408,09	120,40
2.	Podatek od nieruchomości	1.788.831	982.374,15	54,92
3.	Podatek rolny	526.001	304.121,14	53,44
4.	Podatek leśny	219.907	101.409,20	46,11
5.	Podatek od środków transportowych	95.000	45.463,32	47,86
6.	Podatek od spadków i darowizn	25.000	2.999,30	12,00
7.	Wpływy z opłaty targowej	6.000	4.480,00	74,67
8.	Podatek od czynności cywilno prawnych	100.000	80.954,00	80,95
9.	Opłata skarbową	18.000	10.098,00	56,10
10.	Wpłaty za pozwolenia na sprzedaż alkoholu	90.000	61.410,20	68,23
11.	Odsetki od nieterminowych wpłat	4.500	2.167,98	48,18
12.	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2.843.767	1.449.536,00	50,97
13.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	49.000	66.306,47	135,32
14.	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j. s. t.	600.000	372.234,11	62,04
15.	Dotacje rekompensujące utracone dochody określonych w ustawie o rehabilitacji i inne dochody	1.500	1.484,00	98,93
	Razem:	6.369.506	3.464.435,99	54,39

Dochody własne z podatków i opłat w pierwszym półroczu w przeważającej części zostały wykonane powyżej 50 %. Realizacja niektórych dochodów zależy od terminu wpłat określonych w ustawach stąd wykonanie jest wyższe.

Wykonanie prognozowanych dochodów za pierwsze półrocze w dziale 756 można podzielić na dwie grupy tj.: wykonanie poniżej 50,0 % oraz powyżej 50,0 %.

Najniższe wykonanie dochodów za pierwsze półrocze 2014 r. dotyczy następujących dochodów:

- Podatek od spadków i darowizn, tj.: w 12,00 %. Realizacja dochodów z tego podatku jest realizowana przez Urzędy Skarbowe a wpływy zależą od ilości spraw spadkowych opodatkowanych, z których gmina otrzymuje dochody.
- Odsetki od nieterminowych wpłat wykonano w 48,18 %.
- Dochody z tytułu podatku leśnego wykonano w 46,11%, podatku od środków transportowych w 47,86 %.

Wymienione dochody, które nie zostały wykonane w 50 % w pierwszym półroczu 2013r., będą poddane szczegółowej analizie w trzecim kwartale i zostaną wprowadzone zmiany w prognozie dochodów.

Najwyższe wykonanie dochodów za pierwsze półrocze 2014r., tj.: powyżej 50 % osiągnięto z tytułu:

- Wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wykonano w 135,32 %. Prognozowanie podatku dochodowego od osób prawnych oparte jest na wykonaniu roku poprzedniego jednak trudno jest przewidzieć skutki odliczeń i umorzeń, które otrzyma podatnik. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywany jest do gminy poprzez Urzędy Skarbowe i w pierwszym półroczu 2014r. został wykonany powyżej prognozy. Urząd Gminy nie ma bieżącej informacji poza sprawozdaniem kwartalnym z Urzędów Skarbowych, jakie dochody mogą być zrealizowane lub jakie będą odpisy, względnie zwroty w podatku dochodowym od osób prawnych stąd trudności w prawidłowym ustaleniu prognozy dochodów z tego tytułu.
- Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej w pierwszym półroczu wykonano w 120,40 %. Podatki z działalności gospodarczej realizowane są poprzez urzędy skarbowe i gmina nie ma bezpośredniego wpływu na wykonanie dochodów.
- Dotacje rekompensujące utracone dochody określonych w ustawie o rehabilitacji i inne dochody wykonano w całości w pierwszym półroczu tj.: w 98,93 %.
- Wpłaty za pozwolenia na sprzedaż alkoholu zrealizowano w 68,23 % . Wyższe wykonanie prognozowanych dochodów związane jest z terminami płatności w/w opłat.
- Podatek od czynności cywilno prawnych wykonano w 80,95 % tj.: bardzo wysokie wykonanie prognozowanych dochodów w porównaniu z rokiem ubiegłym. Dochody gminy z tego podatku również realizowane i przekazywane są za pośrednictwem urzędów skarbowych.

- Wpływy z opłaty skarbowej wykonano w 56,10 % , dochody są zależne od ilości czynności urzędowych, które podlegają opłacie skarbowej.
- Wpływy z opłaty targowej również wykonano powyżej 50 % bo w 74,67 %.
- Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j. s. t., czyli dochody za wywóz śmieci zostały wykonane w 62,04 %. Planowane dochody związane z wywozem śmieci zostaną zweryfikowane w II półroczu w związku z zawartą nową umową na wywóz śmieci z terenu Gminy, która będzie obowiązywać przez kolejne 3 lata.
- Wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonano w 50,97 % Zaplanowane dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych prognozowane w budżecie na rok 2014 są realne do wykonania.
- Dochody z tytułu podatku rolnego wykonano w 53,44 %, podatku od nieruchomości wykonano w 54,92 %.

Realizacja dochodów własnych gminy z wymienionych podatków w pierwszym półroczu przebiegała prawidłowo stąd tak wysokie wykonanie. Niektóre terminy płatności określone w ustawach obligują do wpłat w pierwszym półroczu co wiąże się z wyższym wykonaniem dochodów. Wykonanie prognozowanych dochodów z podatku rolnego i od nieruchomości zależy również od szybkiej i prawidłowej windykacji należności. Ściągalność w pierwszym półroczu podatku rolnego, od nieruchomości, od środków transportowych i leśnego do prognozy jest prawidłowa, ale jest ciągle grupa podatników, którzy nie regulują należności w terminie. Prawidłowo i terminowo realizowane dochody własne to podstawa zachowania płynności finansowej gminy.

Jak każdego roku Rada Gminy skorzystała z uprawnień i obniżyła górne stawki podatków, które w pierwszym półroczu 2014 roku przyniosły straty dla gminy w następujących wielkościach:

Skutki obniżenia górnych stawek podatku to kwota	-	993.743,93.
z tego:		
- podatek od nieruchomości	-	798.208,68,
- podatek rolny	-	135.361,25,
- podatek od środków transportowych	-	60.174,00.
Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień i rozłożenia wpłat na raty to kwota	-	312.896,20.
z tego:		
- podatek od nieruchomości	-	312.896,20,
- podatek rolny	-	0,00.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w stosunku do dochodów wykonanych ogółem to 8,28 %, a do dochodów własnych 25,85 %. Udzielone ulgi i zwolnienia w relacji do dochodów wykonanych ogółem to 2,61 %, w relacji do wykonania dochodów własnych to 8,14 %.

Porównanie realizacji dochodów z tytułu podatków do należności przypisanych w pierwszym półroczu 2014r.

Podatek od nieruchomości:

- należności przypisane	1.834.870,60,
- wpływy za pierwsze półrocze	982.374,15,
- należności pozostałe do zapłaty	853.493,60,
w tym:	
- zaległości za pierwsze półrocze	53.984,48,
- nadpłaty	997,15.

Podatek rolny

- należności przypisane	559.917,41,
- wpływy za pierwsze półrocze	281.111,17,
- należności pozostałe do zapłaty	280.189,37,
w tym:	
- zaległości za pierwsze półrocze	50.851,99,
- nadpłaty	1.383,13.

Podatek leśny

- należności przypisane	199.605,75,
- wpływy za pierwsze półrocze	101.409,20,
- należności pozostałe do zapłaty	98.223,55,
w tym:	
- zaległości za pierwsze półrocze	714,55,
- nadpłaty	27,00.

Podatek od środków transportowych

- należności przypisane	127.641,52,
- wpływy za pierwsze półrocze	45.463,32,
- należności pozostałe do zapłaty	82.201,40,
w tym:	
- zaległości za pierwsze półrocze	35.475,50,
- nadpłaty	23,20.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

- należności przypisane	6.547,62,
- wpływy za pierwsze półrocze	2.408,09,
- należności pozostałe do zapłaty	4.139,53,
w tym:	
zaległości za pierwsze półrocze	4.139,53.

Dochody z podatków wymienionych realizowane są w ratach kwartalnych na podstawie przypisu rocznego. Przedstawiona realizacja dochodów za pierwsze półrocze do należności przypisanych daje możliwość ustalenia wpływu dochodów do końca roku. Przypis roczny jest zgodny z rejestrami przypisów i odpisów, a w kwocie należności pozostałe do zapłaty są wyszczególnione należności płatne w drugim półroczu oraz faktyczne zaległości i nadpłaty na koniec czerwca 2014 r.

Zaległości w podatkach i opłatach na dzień 30 czerwca 2014 r. przedstawia poniższa tabela.

Zaległości w podatkach i opłatach za pierwsze półrocze 2014 r. osoby fizyczne

Lp.	Nazwa zaległości	Podatek od nieruchomości	Podatek rolny	Podatek leśny	Podatek od śr.transpo rtowych	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaległości w egzekucji	17.021,45	13.447,88	258,00	24.444,20	55.171,53
2.	Zaległości w egzekucji umorzone	-	-	-	-	-
3.	Zaległości przed post. egzekucyj. po upomieniu	15.029,64	16.664,88	191,00	7.424,80	39.310,32
4.	Pozostałe zaległości	536,92	422,02	90,15	2,00	1.051,09
6.	Zaległości zabezpieczone hipoteką przedawnione	9.548,46	6.747,93	4,40	-	16.300,79
7.	Hipoteka	4.133,61	10.111,28	171,00	3.598,00	18.013,89
	Razem:	46.270,08	47.393,99	543,55	35.469,00	129.847,62

*Zaległości w podatkach i opłatach za pierwsze półrocze 2014 r.
osoby prawne*

Lp.	Nazwa zaległości	Podatek od nieruchomości	Podatek rolny	Podatek leśny	Podatek od środków transportowych	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaległości przed egzekucją upomnieniu po	7.346,00	3.432,00	-	-	10.778,00
2.	Pozostałe zaległości	368,40	26,00	-	6,50	400,90
	Razem:	7.714,40	3.458,00	-	6,50	11.178,90

Zaległości wymienione w tabelach w porównaniu do półrocza roku ubiegłego są wyższe o 17.033,14 zł. Zwiększenie zaległości w podatkach i opłatach lokalnych to wynik nieterminowych wpłat podatków przez podatników oraz niska ściągальność zaległości poprzez komorników. Zaległości w podatkach od osób prawnych wystąpiły w podatku od nieruchomości od Spółki Bioelektrownia w Buczku oraz w podatku rolnym za grunty należące do parafii Jeżewskiej.

Zwiększyły się zaległości od osób fizycznych w porównaniu z pierwszym półroczem roku ubiegłego w podatku od nieruchomości, podatku rolnym i podatku od środków transportowych.

Ściągальność zaległości poprzez Urzędy Skarbowe jest na tyle efektywna na ile komornik ma możliwość zajęcia wierzytelności. W wielu przypadkach wystawiony tytuł wykonawczy jest kilkakrotnie wznawiany ponieważ od dłużników nie można wyegzekwować należności.

Gmina zgodnie z przepisami ordynacji podatkowej przenosi zaległości na hipotekę, aby nie uległy przedawnieniu.

Wszystkie zaległości zostały objęte egzekucją, upomnienia i tytuły wykonawcze wystawiane są w terminach określonych w przepisach ordynacji podatkowej.

Dział 758 - Różne rozliczenia – prognozowane dochody w kwocie 9.737.406 zł dochody zrealizowano w kwocie 5.642.885,38 tj. 57,95 %

w tym:

- subwencja oświatowa - 4.107.752,00 tj. 61,54 %
- subwencja ogólna - 1.528.656,00 tj. 50,00 %
- odsetki od środków na rachunkach bankowych - 6.477,38 tj. 129,55 %

Wykonanie dochodów z subwencji oświatowej jest wyższe ponieważ do dochodów za pierwsze półrocze 2014r. wlicza się przekazaną subwencję na m-c lipiec, a otrzymaną w miesiącu czerwcu.

Subwencja ogólna została wykonana w 50 % planowanej na 2014r.

Planowane dochody z oprocentowania środków na rachunkach bankowych wykonano w kwocie 6.477,38 zł tj. 129,55 % . Dochody z tego tytułu zależą od wielkości środków na rachunkach bankowych gminy oraz lokowania wolnych środków na lokatach krótkoterminowych w innych bankach.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – prognozowane dochody w kwocie 937.688 zł wykonano w kwocie 166.132,50 zł tj. 17,72 %.

Dochody w dziale oświata i wychowanie dotyczą odpłatności za korzystanie z przedszkoli, które wykonano w kwocie 46.195,50 co stanowi 56,34 % dochodów prognozowanych oraz ze szkół zaplanowane na 15.000 zł, które w I półroczu nie zostały zrealizowane. Realizacja dochodów z odpłatności za korzystanie z przedszkoli zależy od ilości dzieci uczęszczających do przedszkola.

Dochody z odpłatności za korzystanie z posiłków w stołówce szkolnej wykonano w kwocie 10.614,00 zł tj. 70,76 %. Prognozowane dochody z odpłatności w stołówkach szkolnych zostaną w drugim półroczu skorygowane do przewidywanych wpływów. W roku bieżącym Gmina otrzymała dotację na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego na kwotę 218.643 (par. 2030) zaewidencjonowaną w rozdz. 80103 i 80104. Dotacja została zrealizowana w I półroczu na kwotę 109.323 zł co stanowi 50% wykonania. Gmina Jeżewo otrzymała także dotację na modernizację oddziałów przedszkolnych na terenie gminy w wysokości łącznej 607.045 zł, która zostanie zrealizowana w pierwszych miesiącach roku szkolnego. Zaplanowane na II połowę roku budżetowego dochody na modernizację oddziałów przedszkolnych wpłynęła na niskie wykonanie dochodów w dziale 801 w pierwszym półroczu, które wyniosło jedynie 12,00%

Dział 851 – Ochrona zdrowia - prognozowane dochody w kwocie 10 zł – wykonano w kwocie 10,00 zł tj. 100,00%

Dochody w ochronie zdrowia to dotacja celowa na wykonanie decyzji dla osób nie ubezpieczonych korzystających z opieki szpitalnej, którą sporządza Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W pierwszym półroczu sporządzono decyzje i otrzymano dotację na ten cel.

Dział 852 - Pomoc społeczna – prognozowane dochody w kwocie 3.642.620 zł wykonano w kwocie 2.113.983,49 tj. 58,03 %

Dochody w dziale pomoc społeczną to głównie dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które w pierwszym półroczu zrealizowano w kwocie 1.488.442,00 zł tj. 51,18 %, na dofinansowanie zadań własnych gminy wpłynęła kwota 461.142,00 zł tj. 81,23 %.

Dochody z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze wykonano w kwocie 7.361,48 zł tj. 81,79 %. Prognozowane dochody z odpłatności za usługi opiekuńcze zostaną w drugim półroczu zwiększone do przewidywanego wykonania.

W roku 2014 Gmina otrzymała dotację na kwotę 147.128,64 zł tj. w 100% w rozdz. 85203 na wydatki związane z programem przeciwdziałania wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców gminy Jezewo finansowanym ze środków europejskich.

Na fundusz alimentacyjny w pierwszym półroczu wpłynęło 9.909,37 zł, tj.: 99,09 % , są to dochody wyegzekwowane przez komorników od dłużników alimentacyjnych. Wpływów od dłużników alimentacyjnych są bardzo niskie, a zaległości z tytułu wypłaconych alimentów ciągle rosną. Na koniec pierwszego półrocza zaległości z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych na rzecz gminy wynoszą - 174.625,00 zł, zaległości z tytułu wypłaconego funduszu alimentacyjnego to kwota – 512.234,57 zł. Łączna kwota zaległości z tytułu wypłaconych alimentów to kwota : **686.859,57 zł.**

Są to kwoty zaległości, które w części w ogóle nie wpłyną na rachunek gminy.

Dotacje na pomoc społeczną wpływają według miesięcznych zapotrzebowań składanych przez GOPS i referat wypłaty zasiłków rodzinnych do wysokości wypłacanych świadczeń.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – prognozowane dochody w kwocie 85.440 zł wykonano w kwocie – 85.440,00 tj. 100 %

W pierwszym półroczu 2014 na zadanie pn.: „Pomoc materialna dla uczniów” wpłynęła dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gminy w kwocie 85.440,00 zł tj.: 100 %. Dotacja celowa otrzymana w pierwszym półroczu jest przeznaczona na wypłaty stypendiów dla uczniów od stycznia do czerwca 2014 r.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – prognozowane dochody w kwocie 736.700 zł zrealizowano w kwocie 28.403,85 tj. 3,86 %.

Planowane dochody w rozdz. 90001 - gospodarka komunalna i ochrona środowiska z odpłatności za przyłącza do kanalizacji nie zostały wykonane. Dochody z tego tytułu po analizie wykonania za trzeci kwartał zostaną dostosowane do przewidywanego wykonania.

Dochody planowane ze środków budżetu unijni europejskiej na inwestycje w ochronie środowiska pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości

Laskowice ul. Parkowa, Jeziorna” planowane na kwotę 700.000 zł nie zostaną zrealizowane w roku bieżącym. Inwestycja rozpocznie się w miesiącu październiku a zakończy się w I kwartale 2015 r. Na tą samą kwotę zostaną zmniejszone wydatki inwestycyjne. Pożyczka na prefinansowanie z WFOŚ i GW w Toruniu zostanie wykorzystana również w roku następnym.

W rozdz. 90019 - wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za pierwsze półrocze wykonano w kwocie 28.403,85 zł tj.: 81,15 %. Prognozowane dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w drugim półroczu zostaną zwiększone zgodnie z wykonaniem.

Dochody w rozdz. 90020 z opłaty produktowej planowane w wysokości 700 zł nie zostały wykonane w pierwszym półroczu. Wpływy z opłaty produktowej będą wykonane zgodnie z planem w drugim półroczu.

Wykonanie dochodów za pierwsze półrocze 2014r. przedstawione w układzie tabelarycznym oraz sprawozdaniu opisowym daje możliwość prawidłowo ocenić każde źródło dochodów gminy. Należy zauważyć, że stabilność finansowa gminy to prawidłowe prognozowanie dochodów z jednoczesnym pełnym rozeznaniem możliwości ich wykonania. Tak przedstawiona analiza dochodów uzasadnia od lat właściwe planowanie finansowe gminy.

WYKONANIE WYDATKÓW

Planowane wydatki w kwocie **23.896.743,79 zł** w pierwszym półroczu 2014 roku wykonano w kwocie **11.193.836,90 zł** tj. **46,84 %**.

w tym:

- wydatki majątkowe inwestycyjne	677.811,10 tj.	18,21 %,
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5.409.068,33 tj.	52,85 %,
- dotacje	172.822,90 tj.	47,34 %,
- obsługa długu publicznego	65.594,71 tj.	52,16 %,
- pozostałe wydatki bieżące	4.868.539,86 tj.	51,52 %,

Uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy planowane wydatki w pierwszym półroczu zwiększono i zmniejszono w następujących kwotach:

- wydatki majątkowe zwiększono o	1.835.384,00 zł
- wydatki bieżące zwiększono o	986.553,79 zł
Razem zwiększenia:	2.821.937,79 zł

W pierwszym półroczu wydatki wykorzystano w sposób następujący:

- 48,32 %, stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- 45,62 % to pozostałe wydatki bieżące,
- 6,06 % wydatki inwestycyjne.

Realizacja wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki bieżące przebiegała prawidłowo i zgodnie z planem. Minimalnie wyższe ich wykonanie spowodowane jest podpisaniem umowy z powiatowym urzędem pracy w sprawie organizowania robót publicznych, która objęła 4 osoby z Gminy Jeżewo. Zwiększone wykonanie wydatków bieżących spowodowane zostało zakupem tłucznia, wykonaniem bieżących remontów dróg gminnych, zakupem mebli i wymianą okien w budynku Urzędu. Niższe jest wykonanie wydatków na dotacje i wydatki inwestycyjne ponieważ planowane inwestycje „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej z Jeżewa do Laskowic” i „Budowa kanalizacji sanitarnej w Laskowicach ul. Parkowa, Jeziorna” będą realizowane w drugim półroczu. Na obsługę długu publicznego zabezpieczono wydatki na planowany kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, który w pierwszym półroczu nie został zaciągnięty.

Wydatki budżetowe w poszczególnych działach i rozdziałach za pierwsze półrocze 2014 przedstawiono w poniższej części sprawozdania.

Szczegółowa analiza wydatków za pierwsze półrocze 2014 wg działów, rozdziałów i planowanych zadań przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo – planowane wydatki w kwocie 577.447,79 zł wykorzystano w kwocie 344.525,59 zł tj. 59,66 %.

Wydatki w dziale rolnictwo i leśnictwo przeznaczono na:

- na rzecz izb rolniczych przekazano 5.762,83 zł tj. 57,63 % (2% od zrealizowanych wpływów z podatku rolnego),
- na wydatki związane ze zwrotem akcyzy dla rolników wykorzystano 157.351,79 zł tj. 100,00 % otrzymanej dotacji,
- przebudowa odcinka sieci wodociągowej w Laskowicach ul. Kolejowa 4.885,42 zł,
- pozostałe wydatki bieżące w kwocie 6.262,59 zł , wykorzystano na działalność socjalną kół gospodyń, organizację festynu gminnego, doradztwa rolniczego, oraz kółek i organizacji rolniczych i inne wydatki; pozostałe planowane wydatki zostaną wykorzystane w drugim półroczu na zorganizowanie dożynek gminnych oraz wydatki związane z działalnością kół gospodyń wiejskich.
- na wydatki inwestycyjne związane z modernizacją pomostu stalowego na jeziorze Stelchno wykorzystano 7.977,09 zł tj. 18,99 %,
- dotacja celowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Jeżewie 850 zł tj. 50,00 %,

- na wykup wierzytelności - zadanie inwestycyjne pn.: Budowa sieci wodociągowej we wsiach: Kraplewice, Buczek, Skrzyńki, Czersk Świecki i Lipno ze stacją uzdatniania wody” wykorzystano 161.435,87 zł tj.: 47,83 %.

Dział 020 - Leśnictwo – planowane wydatki w kwocie 5.500 zł wykorzystano w kwocie 514,18 zł tj. 9,35 %

Wydatki w dziale leśnictwo przeznaczono na zakup sadzonek drzew i krzewów.

Dział 600 - Transport i łączność – planowane wydatki w kwocie 2.063.773 zł wykorzystano w kwocie 786.846,02 tj. 38,13 %

Wydatki przeznaczono na bieżące naprawy dróg, zimowe utrzymanie dróg, wydatki na wynagrodzenia dróżników i pracowników zatrudnionych na umowę zlecenie.

W budżecie gminy zaplanowano dotacje na wydatki inwestycyjne dla Samorządu Województwa – dofinansowanie przebudowy drogi wojewódzkiej nr 239 polegającej na budowie chodnika w Laskowicach etap IV i V.

Wydatki w tym dziale zaplanowano także na budowę ścieżki pieszo-rowerowej z Jeżewa do Laskowic ora modernizację drogi w miejscowości Jeżewo – Lipienki współfinansowanej ze środków FOGR.

Wydatki w dziale 600 realizowane są w czterech rozdziałach, w pierwszym półroczu 2014 r. realizacja przebiegała w sposób następujący:

Rozdz. 60013 - drogi publiczne wojewódzkie – nie wykorzystano planowanych wydatków

Planowane środki w kwocie 112.000,00 zł zostaną wykorzystane w ramach drogowej inicjatywy samorządowej na modernizację drogi wojewódzkiej nr 239 zgodnie z zawartym porozumieniem z Urzędem Wojewódzkim w Bydgoszczy. Inwestycja została zaplanowana w drugiej połowie roku budżetowego.

Rozdz. 60014 - drogi publiczne powiatowe – nie wykorzystano planowanych wydatków

Planowane środki w kwocie 21.027,00 zł zostały zgodnie z zawartym porozumieniem zaplanowane na zimowe utrzymanie dróg. Powyższe środki zostaną wykorzystane w IV kwartale 2014 r.

Rozdz. 60016 - drogi publiczne gminne - wykorzystano wydatki w kwocie 742.668,30 zł tj. 40,40 % planowanych

W drugim półroczu realizowana będzie również modernizacja dróg:

- dofinansowanie przebudowy drogi wojewódzkiej nr 239 polegającej na budowie chodnika w Laskowicach etap IV i V
- budowę ścieżki pieszo-rowerowej z Jeżewa do Laskowic
- modernizacja drogi w miejscowości Jeżewo – Lipienki współfinansowanej ze środków FOG
- budowa chodnika w miejscowości Czernsk Świecki i Jeżewo w ramach funduszu sołectkiego.

W pierwszym półroczu zrealizowane zostały wydatki inwestycyjne na kwotę 494.358,68 zł dotyczące inwestycji:

- budowy chodnika w miejscowości Laskowice na kwotę 19.297,17 zł,
- budowę chodnika w miejscowości Kraplewice na kwotę 5.000 zł,
- za prace projektowe i przygotowawcze do budowy drogi w miejscowości Jeżewo – Lipienki na kwotę 15.000 zł,
- na inwestycję budowa ścieżki pieszo – rowerowej z Jeżewa do Laskowic w I półroczu wydatkowano 440.561,51 zł,
- budowa ul. Krótkiej w Jeżewie na kwotę 14.500 zł.

W pierwszym półroczu na bieżące utrzymanie dróg w rozdz. 60016 wykorzystano wydatki w kwocie 248.309,62 zł tj. 78,47 %, z tego:

- | | |
|--|------------|
| - na zimowe utrzymanie dróg (odsnieżanie, sypanie piasku, wywóz śniegu, zakup soli i piasku itp.) | 115.239,34 |
| - zakup kruszywa, kamieni, żuźla, szlaki, cementu, | 5.818,05 |
| - usługi transportowe – wywóz gałęzi, śmieci i inne drobne usługi transportowe, usługi transportowe związane z załadunkiem kruszywa, zakup tablic i znaków drogowych, naprawy dróg gminnych we wszystkich sołectwach | 99.676,25 |
| - zakup wiaty przystankowej | 6.765,00 |
| - decyzje dotyczące zajęcia pasa drogowego | 2.600,00 |
| - wydatki na drogi ze środków funduszu sołectkiego np. położenie kostki przy świetlicy wiejskiej w Buczku | 11.959,36 |
| - wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umowy zlecenia łącznie ze składkami ZUS | 6.251,62 |

Przy tak dużym wykonaniu wydatków przede wszystkim na usługi bieżące w I półroczu, konieczne będzie zwiększenie planu wydatków – szczególnie w par. 4300 w drugim półroczu.

Rozdz. 60095 – pozostała działalność - wykorzystano wydatki w kwocie 62.040,68 zł tj. 69,87 % planowanych

Dla zatrudnionych dróżnika i pracownika gospodarczego w pierwszym półroczu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 42.336,82 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wykorzystano 1.640,90 zł oraz na świadczenia zdrowotne w wysokości 40 zł.. Na zakup odzieży ochronnej 160 zł.

Pracownicy gospodarczy – dróżnicy i pracownicy zatrudnieni na umowy zlecenie wykonują w całej gminie prace porządkowe na ulicach i drogach. Bieżąco zajmują się uzupełnianiem ubytków na drogach /zasypują dziury po deszczach/ oraz wykonują inne drobne naprawy dróg. Wykaszają pobocza dróg gminnych, dbają o utrzymanie trawników, parków i zieleńców w okresie letnim, zajmują się również utrzymanie porządku wokół jezior, dzikich plaż i kąpielisk. Dróżnicy w okresie letnim naprawiają wiaty przystankowe, ławki w parkach na placach zabaw i przy kąpieliskach. Dróżnicy i pracownicy sezonowi cały czas dbają o porządek i poprawiają wizerunek gminy w oczach mieszkańców.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa – planowane wydatki w kwocie 216.686 zł wykorzystano w kwocie 81.970,67 zł tj. 37,83 %.

Wydatki w gospodarce mieszkaniowej realizowane są w trzech rozdziałach, w pierwszym półroczu 2014 r. realizacja przebiegała w sposób następujący:

Rozdz. 70004 - obsługa gospodarki mieszkaniowej - wykorzystano wydatki w kwocie 15.642,84 zł tj. 24,07 % planowanych.

Wydatki wykorzystano na następujące prace remontowe i usługi dotyczące mieszkań komunalnych:

- wywóz szamb i śmieci,	2.157,99
- budowa zbiornika hermetycznego na ścieki przy budynku komunalnym	1.844,19
- odszkodowanie za lokal	1.681,69
- zakup kręgów betonowych i pokrywy betonowej do budynku komunalnego	2.490,00
- opłat za media do wspólnot mieszkaniowych i na fundusz remontowy oraz opłaty czynszu za wynajem pomieszczeń	770,42
- drobne bieżące naprawy wymiana zabezpieczenia przelicznikowego, udrożnienie kanalizacji, usługi kominiarskie	3.364,18
- - opłaty energii elektrycznej za oświetlenie klatek schodowych w budynkach komunalnych	3.334,37

W pierwszym półroczu dokonano przeglądów przewodów kominowych i pieców centralnego ogrzewania oraz dokonano niezbędnych napraw.

Rozdz. 70005 - gospodarka gruntami i nieruchomościami – wykorzystano wydatki w kwocie 42.921,21 zł tj.: 39,67 %

z tego:

– za ogłoszenia w prasie	450,18
– opłaty za wypisy z dokumentacji geodezyjnej, operaty szacunkowe nieruchomości, odbitki kserograficzne, rozgraniczenie nieruchomości i podział działek,	5.921,03
– umowy – zlecenia za opracowanie decyzji urbanistycznych	6.250,00
– za przejęcie gruntu wydzielonego pod drogi publiczne IV rata ostatnia	18.000,00
– opracowanie projektów miejscow. zagospod. przestrz.	12.300,00

W pierwszym półroczu wykorzystano wydatki w gospodarce gruntami i nieruchomościami na przygotowanie nieruchomości do sprzedaży oraz na opracowanie decyzji urbanistycznych potrzebnych do wydania decyzji o warunkach zabudowy oraz na wykup gruntów. Pozostałe niewykorzystane wydatki będą przeznaczone w drugim półroczu na opłacenie opracowania studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy, wykupy gruntów i dalsze wyceny nieruchomości.

Rozdz. 70095 - pozostała działalność – wykorzystano wydatki w kwocie 23.406,62 zł tj.: 53,81 %.

Wydatki wykorzystano na opłacenie wynagrodzenia pracownika gospodarczego, który zajmuje się wykonaniem drobnych remontów w budynkach komunalnych i innych miejsc użyteczności publicznej należących do gminy. Wydatki przeznaczono na:

– wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21.000,38
– zakup materiałów i narzędzi: kołki, okulary ochronne, rękawice	288,04
– wywóz nieczystości, śmieci, pojemników	2.118,20

Wydatki w pierwszym półroczu wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

Dział 710 - Działalność usługowa – planowane wydatki w kwocie 6.500 zł wykorzystano w kwocie 437,78 zł tj. 6,74 %.

Wydatki w kwocie 413,57 zł przeznaczono na zakup zniczy na mogiły żołnierzy. Planowana renowacja tablicy zbiorowej mogiły żołnierzy września 1939 r. zostanie wykonana w miesiącu wrześniu i planowane na ten cel wydatki będą w całości wykorzystane łącznie ze środkami z budżetu Wojewody w wysokości 2.000 zł.

Prace pielęgnacyjne przy mogiłach poległych żołnierzy i opiekę nad mogiłami sprawuje młodzież szkolna stąd wydatki na ten cel są niewielkie.

Dział 720 - Informatyka – planowane wydatki w kwocie 23.534 zł wykorzystano w kwocie 1621,76 zł tj. 6,89 %.

Środki są przeznaczone na finansowanie projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administarcji i Informacji Przestrzennej” przy współdziałaniu Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu. Koszty dotyczą rozliczenia zadania z lat poprzednich i związane są z dostawą sprzętu.

Dział 750 - Administracja publiczna – planowane wydatki w kwocie 1.826.064 zł wykorzystano w kwocie 1.060.991,37 zł tj. 58,10 %.

Wydatki administracji publicznej realizowano z dwóch źródeł tj. administracji rządowej (Wojewody) i własnych gminy.

Wydatki administracji publicznej obejmują sześć rozdziałów, w pierwszym półroczu 2014 r. wykorzystano wydatki w sposób następujący:

Rozdz. 75011 - Urzędy Wojewódzkie – wykorzystano wydatki w kwocie 50.961,78 zł tj. 51,58%

z tego:

– wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	44.518,56
– zakupy materiałów biurowych, druków, kwiatów na uroczystości w USC, udział w szkoleniu, wyposażenie USC zakup chodników	1.407,23
– delegacje służbowe krajowe	660,27
– odpis na zakładowy fundusz socjalny	4.375,72

Ze środków zleconych finansowane są w części zadania z zakresu administracji rządowej związane z wynagrodzeniem dla pracowników i przygotowaniem stanowisk pracy, zakupem druków, materiałów biurowych, wyjazdów służbowych i szkoleń pracowników.

Rozdz. 75022 - Rady Gmin – wykorzystano wydatki w kwocie 42.805,78 zł tj. 48,53 %.

Wydatki wykorzystano na działalność Rady Gminy, a mianowicie:

- wypłaty diety radnych 41,400,00
- pozostałe wydatki 1.405,78

Wydatki przeznaczono na diety radnych oraz na wydatki związane z obsługą rady gminy.

Rozdz. 75023 - Urzędy Gmin – wykorzystano wydatki w kwocie 915.944,23zł tj.: 58,54 %

W pierwszym półroczu 2014 r. na utrzymanie Urzędu Gminy wykorzystano wydatki w sposób następujący:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne od wynagrodzeń 627.337,84
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 12.169,96
- koszty podróży pracowników i wypłaty kilometrówek 10.573,23
- szkolenia służbowe pracowników 7.575,00
- zakup okularów dla pracowników do pracy przy komputerach 400,00
- zakup środków czystości, papieru toaletowego, worków do śmieci, art. chemicznych, farb, klei, żarówek, baterii art. gospodarczych i materiałów do drobnych napraw 11.670,84
- zakupy artykułów spożywczych i wody, kwiatów na okolicznościowe uroczystości w Urzędzie Gminy i USC 5.190,90
- zakup opału – olej grzewczy 32.745,37
- zakup materiałów biurowych, druków biurowych, publikacji, książek (komentarzy) potrzebnych dla pracowników, kalendarzy, pieczęci, papieru do kserokopiarek, tonerów, akcesorii komputerowych sprzętu biurowego, jak: komputery, monitory drukarki, skaner, czajniki, fax, meble biurowe oraz inne drobne sprzęty biurowe 25.698,78
- remont pomieszczeń budynku urzędu gminy zajmowane przez oświatę 31.492,59
- zakup dyplomów, pucharów, statuetek i nagród 10.554,70
- opłaty za zakup usług telekomunikacji telefonii komórkowej i telefonii stacjonarnej oraz dostępu do sieci Internet 15.012,77
- opłaty za nadzór informatyczny i usługi serwisowe 10.712,16
- opłaty za dozory techniczne 3.039,50
- opłaty za przesyłki pocztowe i opłaty radiowe 25.291,69

- zakup usług zdrowotnych	930,00
- zakup art. niezbędnych do wykonania bieżących remontów i napraw	21.260,00
- zakup energii elektrycznej	7.701,82
- opłaty za stronę internetową BIP, ogłoszenia w prasie - całość wydatków związana jest z promocją gminy	9.781,54
- legalizacja gaśnic, pomiar skuteczności elektrycznej, przegląd instalacji przeciw włamaniowej, konserwacja centrali telefonicznej, instalacja i naprawa komputerów, kserokopiarek wraz z zakupem części oraz innych maszyn biurowych,	10.698,66
- opłaty za wywóz śmieci i opłaty kanalizacyjne	1.831,20
- opłaty bankowe – prowizje	4.327,70
- umowy zlecenia	6.350,00
- pozostałe wydatki	23.597,98

Wydatki na utrzymanie administracji publicznej za pierwsze półrocze 2014 są wyższe niż w roku poprzednim. Spowodowane jest to przede wszystkim wyższymi wydatkami na wynagrodzenia i pochodne, oraz wyższymi wydatkami na remonty. W Urzędzie Gminy sukcesywnie wymienia się meble biurowe, sprzęt komputerowy oraz prowadzone są bieżące naprawy i remonty w pomieszczeniach biurowych. Wydatki na administrację zmuszają do planowania każdego zakupu w taki sposób, aby każdy pracownik miał sprawny sprzęt komputerowy, oprogramowanie potrzebne na danym stanowisku, a biura wyglądały schludnie, meble były funkcjonalne i spełniały wymogi stawiane w przepisach. Wysokie wykonanie wydatków w par. 4210 i 4300 zmusza do zwiększenia planowanych wydatków w tych paragrafach w II półroczu. Niskie wykonanie planowanych wydatków w rozdz. 70004 z przeznaczeniem na remonty mieszkań komunalnych czy w rozdz. 90015 na zakup energii, pozwala na przeniesienie części wydatków z tych rozdziałów, na pokrycie wydatków w rozdz. 75023.

Rozdz. 75053 – wybory do rad gmin, oraz referenda gminne – wydatki wykorzystano w kwocie 58,38 zł tj. 1,32 %

Rozdz. 75055 – Wybory do Parlamentu Europejskiego – wydatki wykorzystano w kwocie 468,87 zł tj. 81,40 %

Wykazane środki dotyczą wydatków na delegacje zakup kart telefonicznych, zakupu kabiny wyborczej, w wysokości w jakiej nie zostały ujęte w wydatkach na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego w rozdz. 75113

sfinansowanych z dotacji otrzymanej z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy.

Rozdz. 75095 - pozostała działalność – wydatki wykorzystano w kwocie 50.752,41 zł tj. 73,08 %

Wydatki przeznaczono na:

- wypłaty diet dla sołtysów wykorzystano w kwocie 10.800,00 zł,
- składka członkowska – udział gminy w grupie lokalnego działania Powiatu Świeckiego inkubatorze przedsiębiorczości „Działaj Lokalnie” w kwocie 7.827 zł.
- wydatki związane z zakupem narzędzi materiałów, farb z przeznaczeniem na remont obiektów użyteczności publicznej skwerów placów zabaw boisk, zakup benzyny do kosiarek wykorzystywanych do wykaszania placów zabaw, oraz wydatki związane z naprawą kosiarek wykorzystano w kwocie 24.457,41 zł,
- wydatki związane z działalnością organizacji pozarządowych wykorzystano w kwocie 3.886,37
- wpłaty na podatek od nieruchomości za mienie gminy w kwocie 7.602,00 zł,
- pozostałe wydatki w kwocie 66,00 zł.

Okres letni sprzyjający prowadzeniu remontów użyteczności publicznej oraz prac związanych z utrzymaniem zieleni na terenie gminy kończy się więc nie przewiduje się wzrostu planowanych wydatków w tym rozdziale. Wydatki na administrację publiczną za pierwsze półrocze 2014r. zostały wykorzystane prawidłowo.

Dział 751 - urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony, prawa i sądownictwa – planowane wydatki w kwocie 21.797 zł wykorzystano w kwocie 20.419,63 zł tj.: 93,68 %

Wydatki w całości dotyczą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, na które otrzymano dotację z Krajowego Biura Wyborczego. W pierwszym półroczu z otrzymanej dotacji na uzupełnianie rejestru wyborczego (rozd. 75101) wykorzystano 896,63 zł tj. 42,41 % planowanej dotacji. Z otrzymanej dotacji w rozdz. 75113 na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego wykorzystano dotację w kwocie 19.523 zł Niewykorzystana dotacja na kwotę 160 zł została w miesiącu lipcu zwrócona na rachunek Delegatury KBW w Bydgoszczy.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – planowane wydatki w kwocie 109.497,00 zł wykorzystano w kwocie 34.218,45 tj. 31,25 %.

Rozdz.75405 – Komendy Powiatowe Policji – wydatki wykorzystano w kwocie 1.500,00 zł tj.: 37,50%

W budżecie gminy na 2014 r. zaplanowano środki na dofinansowanie zakupu Posterunku Policji w Jezewie. Dotacja została wykorzystana w 37,50 %. Pozostała kwota dotacji zostanie wykorzystana w II półroczu 2014 r.

Rozdz.75412 – Ochotnicze straże pożarne – wydatki wykorzystano w kwocie 32.718,45 zł tj.: 34,01 %

Wydatki na finansowanie jednostek OSP w pierwszym półroczu 2014 r. wykorzystano na następujące zakupy i usługi:

– ekwiwalenty za udział strażaków w pożarach i ćwiczeniach	9.108,00
– zakup usług zdrowotnych	100,00
– zakup paliwa do samochodów bojowych i motopomp	5.174,53
– zakupy nagród i artykuły żywnościowe na organizowane konkursy o wiedzy przeciwpożarowej oraz środki opatrunkowe	618,20
– opłaty telekomunikacyjne	400,14
– opłaty za przeglądy samochodów, gaśnic, konserwację aparatów powietrznych, gaśnic zakup części do naprawy samochodów pożarniczych i akumulatory. Wymiana dowodów rejestracyjnych	1.606,56
– opłaty za energię elektryczną i pobór wody	6.830,46
– ubezpieczenia pojazdów i osób	5.132,00
– wymiana okien i parapetów	2.312,40
– usługi kominiarskie	236,16
– zakup aparatu i maski panoramicznej munduru, koszuli, sznura i butów	1.761,93
– przygotowanie spotkania członków OSP	1.200,00

Wydatki przeznaczono dla pięciu jednostek ochotniczej straży pożarnej oraz zarządu gminnego. Jednostki OSP wykorzystują wydatki na zakup oleju napędowego do samochodów bojowych i sprzętu ratowniczego, na naprawy i utrzymanie sprzętu ppoż. w pełnej gotowości na wypadek pożaru lub wypadku drogowego. Pozostałe wydatki związane z działalnością jednostek to ubezpieczenia sprzętu pożarniczego, wypłaty ekwiwalentów dla strażaków biorących udział w pożarach oraz inne wydatki związane z ochroną przeciwpożarową. Wydatki w pierwszym półroczu realizowano prawidłowo zgodnie z założeniami do budżetu. Wysokość wydatków na bezpieczeństwo

ppoż. ma związek z ilością zdarzeń na terenie gminy, w których uczestniczą jednostki OSP.

Rozdz. 75421 – Zarządzanie kryzysowe – wydatki nie wykorzystano

Wydatki na zarządzanie kryzysowe planuje wykorzystać się w drugim półroczu.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego – planowane wydatki w kwocie 125.760,00 zł wykorzystano w kwocie 65.594,71 zł tj.: 52,16 %

Wydatki na obsługę długu publicznego w pierwszym półroczu 2014 r. przeznaczono na opłacenie odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Odsetki zaplanowano również na brakujące środki na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, które mogą być zaciągnięte w czwartym kwartale 2014 r.

Dział 758 - Różne rozliczenia – planowana rezerwa w kwocie 170.000 zł nie została wykorzystana.

Zaplanowana rezerwa ogólna i rezerwa na zarządzanie kryzysowe w pierwszym półroczu nie została rozdysponowana. Rezerwa może zostać wykorzystana w miarę potrzeb w drugim półroczu 2014 r.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – planowane wydatki w kwocie 11.344.187 zł wykorzystano w kwocie 5.474.734,34 zł tj. 48,26 %.

Realizacja wydatków w oświacie w pierwszym półroczu 2014r przebiegała prawidłowo. Wyższe wykonanie wydatków dotyczy wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, ponieważ planowane wydatki na ten cel po zmniejszeniu subwencji oświatowej również zostały zmniejszone.

Wydatki w oświacie realizowane są w dziewięciu rozdziałach, w których realizacja przedstawia się w sposób następujący:

Rozdz. 80101 - Szkoły podstawowe – planowane wydatki w kwocie 6 541 101,00 zł, w pierwszym półroczu 2014r wykorzystano w kwocie 3 491 381,92 zł tj. 53,38 %

z tego:

- | | |
|---|--------------|
| • wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 2 713 236,92 |
| • wypłaty dodatków mieszkaniowych i zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli | 126 620,44 |
| • odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 202 757,00 |

• wydatki na podróże służbowe	4 045,08
• ubezpieczenia budynków i sprzętu	8 440,00
• zakup energii i wody	28 360,12
• zakup oleju grzewczego	209 606,81
• zakup środków czystości	6 958,00
• zakup drobnego sprzętu AGD, tablic, drobnego sprzętu sportowego artykuły papiernicze, biurowe, wydawnictwa, książki, druki świadectw i inne materiały szkolne oraz papier do urządzeń kserograficznych, tonery do drukarek	13 249,17
• wykonanie remontów i napraw: cyklinowanie podłogi, montaż ścianki, remont pomieszczeń, odwodnienie budynku	118 344,31
• zakup odzieży ochronnej	548,02
• zakup benzyny do kosiarek	733,93
• opłaty pocztowe, prenumeraty czasopism, abonament radiowo-telewizyjny	1 505,07
• wywozy śmieci, ścieki	12 313,16
• serwis kotłowni olejowych	13 611,86
• badania lekarskie	318,00
• umowy zlecenia	2 000,00
• prowizje bankowe	1 787,12
• zakup usług dostępu do sieci Internet	1 022,66
• zakup książek do bibliotek szkolnych, pomocy naukowych i dydaktycznych	549,00
• opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 145,66
• zakupy gazu butlowego	103,00
• usługi transportowe, przewozy uczniów na zawody sportowe i wycieczki szkolne	13 625,00
• zakup mebli i sprzętu szkolnego	5 501,59

Rozdz.80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – planowane wydatki w kwocie 1.096 853 zł, w pierwszym półroczu 2014r wykonano wydatki w kwocie 224 527,18 zł tj.: 20,47 %

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	187 647,60
- świadczenia socjalne	15 124,00
- dodatki wiejskie mieszkaniowe	14 486,40
- zakup oleju opałowego	7 269,18

Wydatki na oddziały przedszkolne w pierwszym półroczu 2014r zostały wykorzystane przede wszystkim na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. W roku szkolnym 2013/2014 przygotowaniem przedszkolnym objęto dzieci w wieku pięciu i sześciu lat. Każda szkoła podstawowa ma wyodrębnione wydatki na prowadzenie oddziałów przedszkolnych „klas zerowych”.

W pierwszym półroczu wprowadzono do budżetu wydatki na program finansowany ze środków unii europejskiej i budżetu państwa dotyczące modernizacji oddziałów przedszkolnych na terenie gminy w wysokości 607.045 zł. Program będzie realizowany w miesiącach wrzesień październik 2014 r.

Rozdz. 80104 - Przedszkola - planowane wydatki w kwocie 534 847,00zł wykorzystano w kwocie 218 597,75 zł tj. 40,87 %.

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	146 498,54
- świadczenia socjalne	12 593,00
- zakup usług zdrowotnych	85,00
- dodatki wiejskie mieszkaniowe	5 705,40
- zakup środków żywności	18 126,73
- zakup energii i wody	2 218,12
- dotacje na dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	2 573,40
- zakup węgla, oleju opałowego i gazu butlowego	13 366,06
- zakup art. papierniczych, art. biurowych i materiałów do zajęć praktycznych, zabawek	3 968,12
- zakup odzieży ochronnej i środków czystości	1 005,63
- opłaty pocztowe, abonament radiowy i prenumerata czasopism	843,64
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i Internetu	1 108,46
- zakup wody do picia	234,95
- drobne usługi i naprawy	541,38
- opłaty za zajęcia z rytmiki i tańca	3 253,00
- opłaty za naukę języka angielskiego	5 110,95
- podróże służbowe krajowe	106,98
- ubezpieczenie budynków	500,00
- zakup odkurzacza, blatu kuchennego	758,39

Wydatki w powyższym rozdziale dotyczą utrzymania przedszkoli samorządowych w Jezewie i Laskowicach. Do przedszkoli uczęszcza średnio 46 dzieci z całej gminy.

Rozdz. 80110 - Gimnazja – planowane wydatki w kwocie 2 380 509zł , w pierwszym półroczu 2014r wydatki wykorzystano w kwocie 1 140 966,89 tj. 47,93 %

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	946 845,31
- dodatki wiejskie mieszkaniowe	51 947,44
- świadczenia socjalne	60 264,00
- zakup energii i wody	3 660,10
- usługi remontowe łącznie z zakupem materiałów jak: naprawa komputera i kserokopiarki, przegląd instalacji przeciw włamaniowej, kontrola przewodów kominowych i inne drobne naprawy	3 701,45
- opłaty pocztowe, radiowo telewizyjne i prenumerata czasopism	468,73
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i dostępu do sieci Internet	1 399,28
- wywóz śmieci i odprowadzenie ścieków	2 098,55
- zakup oleju grzewczego	45 359,68
- zakup środków czystości	4 706,50
- zakup książek do biblioteki szkolnej i pomocy naukowych	1 281,23
- usługi transportowe- przewóz uczniów na konkursy i zawody sportowe	5 173,00
- podróże służbowe	1 410,01
- zakup papieru do urządzeń kserograficznych i akcesorii komputerowych, tonerów, art. biurowych, czasopism i publikacji i druków szkolnych	4 402,21
- zakup mebli i wyposażenia	2 681,40
- przegląd kotłowni olejowych	2 230,00
- opłaty – ubezpieczenie budynków	2 407,00
- zakup usług zdrowotnych	80,00
- prowizja bankowa	851,00

Wydatki w Gimnazjach podobnie jak w Szkołach Podstawowych to głównie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Na terenie Gminy są dwa Gimnazja, do których w roku szkolnym 2013/2014 uczęszczało 224 uczniów.

Rozdz. 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – planowane wydatki w kwocie 335.000 zł, wykorzystano w kwocie 180 808,76 zł tj. 53,97 %

z tego:

- wydatki wykorzystano na zakup biletów z PKS dla

dzieci dojeżdżających do szkół na terenie gminy Jeżewo oraz do ośrodków szkolno-wychowawczych	12 407,60
- dowóz dzieci innymi środkami transportu (nie ma dojazdu autobusu)	168 401,16

Prawie cały dowóz dzieci do szkół z terenu gminy obsługiwany jest przez prywatnego przewoźnika, który dowozi dzieci z Buczka i Skrzynek do Szkoły w Czersku Świeckim, z Dubielna, z Ciemnik , z Taszewa, z Białego, z Piskarek, z Pięcmorgów do Szkoły w Jeżewie oraz z Osłowa do Szkoły w Laskowicach. Gmina wynajmując prywatnego przewoźnika nie ponosi kosztów związanych z utrzymaniem autobusów i kierowców ponieważ nie posiada własnych autobusów szkolnych.

Rozdz. 80114 – Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół – planowane wydatki w kwocie 193 885,00 zł, wykorzystano w kwocie 101 999,49 zł tj.: 52,61 %

Wydatki wykorzystano na:

– wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	97 059,68
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 462,00
– zakup materiałów art. biurowych, mat pod krzesła i czasopism	418,21
– abonament i usługi komputerowe	1 060,00
– zakup znaczków sportowych	250,00
– szkolenie pracowników	320,00
– delegacje służbowe krajowe	429,60

Zespół obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół sprawuje obsługę finansową wszystkich szkół podstawowych, gimnazjów, przedszkoli i świetlice na terenie gminy.

Rozdz. 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe – planowane wydatki w kwocie 23 332,00 zł, wykorzystano w kwocie 4 685,00 zł tj.: 20,08 %

Planowane wydatki wykorzystano na szkolenia rad pedagogicznych i nauczycieli w kwocie 2 085,00 zł, na dopłaty do czesnego dla doksztalcających się nauczycieli z wszystkich szkół na terenie gminy wykorzystano 2 600,00 zł.

Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne – planowane wydatki w kwocie 125 243,00 zł, wykorzystano wydatki w kwocie – 61 387,24 zł tj. 49,01 %

W tym:

- wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń	49 782,67
- odpis na zakładowy fundusz socjalny	3 286,00
- zakup żywności	7 194,57
- zakup gazu butlowego	1 089,00
- badania lekarskie pracowników	35,00

W rozdziale stołówki szkolne zaplanowano wydatki na wynagrodzenia personelu zatrudnionego w ZS w Jeżewie gdzie przyrządza się posiłki dla wszystkich szkół z terenu gminy. Stołówka w Jeżewie przygotowuje ponad 235 posiłków dziennie, które są dowożone do pozostałych placówek, gdzie znajdują się tylko punkty wydawania posiłków. W stołówce przyrządza się również posiłki dla dzieci z przedszkola w Jeżewie.

Rozdz. 80195 - Pozostała działalność – planowane wydatki w kwocie 113 417 zł, wykorzystano wydatki w kwocie 50 380,11 zł tj.: 44,42 %

z tego:

- zakup książek, statuetek i nagród dla zdolnych uczniów	563,19
- zakup nagród za udział w konkursach	310,52
- opłata za szkolenia	2 983,30
- usługi informatyczne i pozostałe wydatki	1 020,00
- opłaty podatku od nieruchomości	225,00
- wydatki programu „Comenius”:	
o Gimnazjum w Jeżewie	16 550,66
o SP w Kraplewicach	28 727,44

Gimnazjum w Jeżewie korzystające z programu „Comenius” - „Uczenie się przez całe życie” wydatki przeznaczyło na pokrycie kosztów wyjazdu do Estonii. W wyjazdach uczestniczyli nauczyciele i uczniowie. Program realizowany jest przez okres trzech lat i polega na wymiennych wyjazdach. W roku szkolnym 2013/2014 w programie uczestnictwo rozpoczęła Szkoła Podstawowa w Kraplewicach. Wydatki poniesione przez w/w szkołę w pierwszym półroczu 2014 związane były z wyjazdami do Włoch i Turcji oraz zakupem gablot i orczyków papierowych.

Subwencja oświatowa naliczona na rok 2014 w kwocie **6.675.029 zł** w całości przeznaczona jest na wydatki w rozdziale 80101 – Szkoły Podstawowe, rozdz. 80110 – Gimnazja i w rozdz. 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli.

W pierwszym półroczu 2014 r. wpłynęła subwencja w kwocie 4.107.752 zł, którą przeznaczono na wydatki w w/w rozdziałach, które dotyczą wynagrodzeń nauczycieli i pochodnych od wynagrodzeń, zakładowego funduszu świadczeń

socjalnych, dopłat do dokształcania nauczycieli, podróży służbowych oraz zakupu książek do bibliotek szkolnych.

Nadal wydatki Szkół Podstawowych i Gimnazjów nie mieszczą się w otrzymanej subwencji oświatowej, rosną szybciej niż liczba dzieci uczęszczająca do szkół.

W roku 2013/2014 do Szkół na terenie Gminy uczęszcza 738 uczniów, w tym:

Szkoła Podstawowa w Jeżewie	206 uczniów
Szkoła Podstawowa w Łaskowicach	194 uczniów
Szkoła Podstawowa w Kraplewicach	62 uczniów
Szkoła Podstawowa w Czersku Świeckim	42 uczniów

Gimnazja

w tym:

Gimnazjum w Jeżewie	113 uczniów
Gimnazjum w Łaskowicach	111 uczniów

W latach poprzednich tj.: w latach 2008/2009 do szkół uczęszczało 798 dzieci, w latach 2009/2010 uczęszczało 765 dzieci, w latach 2010/2011 uczęszczało 752 dzieci, w roku 2011/2012 uczęszczało 755 uczniów, a w roku 2012/2013 740 uczniów. Liczba uczniów uczęszczających do szkół podstawowych i gimnazjów zmniejszyła się o 2 uczniów w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Liczba dzieci w Przedszkolach w roku szkolnym 2010/2011 48 dzieci w 2011/2012 50 dzieci, w roku 2012/2013 w takiej samej liczbie. Cały czas liczba dzieci uczęszczających do szkół będzie się zmniejszała, a liczba szkół jest taka sama, a nauczycieli ma tendencje wzrostową.

Wzrost wydatków na wynagrodzenia nauczycieli związany jest ze zwiększającą się liczbą nauczycieli dyplomowanych i mianowanych. Dodatkowym obciążeniem dla oświaty są zastępstwa nauczycieli korzystających z rocznych urlopów zdrowotnych. Z jednego etatu powstają dwa, a w subwencji nie ma rekompensaty z tego tytułu.

Oświata w Gminie Jeżewo staje się „bardzo droga”, a subwencja oświatowa obniżyła się w porównanie z rokiem ubiegłym o 118.800 zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia – planowane wydatki w kwocie 95.596 zł wykonano w kwocie 27.271,17 zł tj. 28,53 %.

Wydatki zaplanowano w czterech rozdziałach, a realizacja przebiegała w sposób następujący:

Rozdz. 85153 - zwalczanie narkomanii – planowane wydatki w kwocie 2.100 zł wykorzystano wydatki w kwocie 1.000,00 zł tj.: 47,62 %

Powyższe środki zostały wykorzystane na opłacenie koncertu mówiącego o zagrożeniach narkomanii i o stylu życia bez odżywek dla dzieci z gminy Jezewo pod tytułem „Nie zmarnuj swojego życia”. Pozostałe środki planuje wydać się w drugim półroczu między innymi na zakup publikacji zorganizowanie konkursów i przedstawień o tematyce związanej z niebezpieczeństwem zażywania narkotyków a zwłaszcza dopalaczy jako środków łatwiej dostępnych, sfinansowanie wyjazdów dla dzieci z rodzin uzależnionych.

Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – planowane wydatki w kwocie 87.900 zł wydatki wykorzystano w kwocie 26.261,17 zł tj.: 29,88 %

Na wydatki związane z profilaktyką i przeciwdziałaniem alkoholizmowi w pierwszym półroczu wykorzystano 26.261,17 zł, a dochody z pozwoleń na sprzedaż alkoholu wpłynęły w kwocie 61.410,20 zł, z tego wykorzystano na wydatki 26.261,17 zł tj.: 42,76 %.

Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi wykorzystano w sposób następujący:

- | | |
|--|-----------|
| – na utrzymanie świetlicy terapeutycznej przy Szkole Podstawowej w Czersku Świeckim wydatki przeznaczono na wynagrodzenia nauczycieli, zakup art. papierniczych i oleju opałowego w kwocie | 18.986,92 |
| – zorganizowano warsztaty grupy Anonimowych Alkoholików „Trzeźwiejemy Razem”, które odbyły się u Księży Werbistów w Laskowicach wydatki w kwocie | 1.860,00 |
| – na opłaty za dyżury terapeutyczne prowadzone w grupie "Anonimowych Alkoholików "i punkcie konsultacyjnym przy oddziale odwykowym wykorzystano | 2.400,00 |
| – zapłacono za przewóz dzieci ze świetlicy terapeutycznej w Czersku Św. na Dzień Dziecka w Toruniu | 550,00 |
| – wydatki na posiedzenia członków Komisji za uczestnictwo w spotkaniu | 504,53 |
| – opłacono przewóz dzieci z rodzin zagrożonych patologiami na balet „Kot w butach” | 540,00 |
| – zakupiono nagrody dla uczestników biorących udział w XII Gminnym Konkursie Profilaktycznym | 425,50 |
| – Komisja opłaciła ze swoich środków „Niebieską Linie” na kwotę | 399,50 |

- Zwrócono koszty dojazdu na dochodzące leczenie odwykowe osoby uzależnionej 31,50
- Dokonano opłaty za przeprowadzenie specjalistycznych badań zleconych przez Sąd u osoby uzależnionej 378,72
- zakupiono pakiet dla Gimnazjum w Laskowicach za udział w kampanii „Zachowaj trzeźwy umysł” w wysokości 184,50

Wydatki w pierwszym półroczu 2014 były realizowane zgodnie z programem opracowanym przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Rozdz. 85158 – Izby wytrzeźwień – planowane wydatki w kwocie 5.586 zł nie wykorzystano wydatków

Rozdz. 85195 – Pozostała działalność – planowane wydatki w kwocie 10 zł wydatki wykorzystano w kwocie 10,00 zł tj.: 100 %

Środki wykorzystano na sporządzenie w pierwszym półroczu decyzji dla osoby nie ubezpieczonej korzystającej z opieki szpitalnej. Są to zadania zlecone z budżetu Wojewody.

Wydatki Gminnej Przychodni za pierwsze półrocze 2014r.

Działalność Gminnej Przychodni w Jeżewie za pierwsze półrocze 2013r. przedstawia się następująco:

W pierwszym półroczu 2013 r. Gminna Przychodnia wykonała ogółem przychody w kwocie 687.951,64 zł, źródła przychodów przedstawia poniższe zestawienie:

Przychody

Lp.	Rodzaje przychodów	Kwota
1	2	3
1.	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	664.820,99
2.	Za badania lekarskie, laboratoryjne, szczepienia, świadczenia stomatologiczne	15.787,00
3.	Koszty eksploatacyjne	630,90
4.	Pozostałe usługi	28,11
5.	Odsetki bankowe	5.639,34
6.	Pozostałe przychody operacyjne	1.045,30
	Razem:	687.951,64

Koszty w pierwszym półroczu 2014r. wykonano w kwocie 674.532,95 zł w skład, których wchodzi: