



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 9 września 2021 r.

Poz. 4454

ZARZĄDZENIE Nr 94/2021 WÓJTA GMINY ROGÓŻNO

z dnia 31 sierpnia 2021 r.

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rogóźno za I półrocze 2021 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 poz. 305, Dz. U. z 2021r. poz. 1236, Dz. U. z 2021r. poz. 1535) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przedstawić Radzie Gminy Rogóźno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół w Toruniu sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóźno za I półrocze 2021r., stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, według którego:

- 1) dochody ogółem: plan po zmianach 21 288 897,37 zł, wykonanie 12 071 308,51 zł, z tego:
 - a) dochody bieżące: plan po zmianach 20 924 646,64 zł, wykonanie 11 896 540,28 zł,
 - b) dochody majątkowe: plan po zmianach 364 250,73 zł, wykonanie 174 768,23 zł;
- 2) wydatki ogółem: plan po zmianach 21 232 968,17 zł, wykonanie 10 639 480,41 zł, z tego:
 - a) wydatki bieżące: plan po zmianach 20 657 097,92 zł, wykonanie 10 485 061,54 zł,
 - b) wydatki majątkowe: plan po zmianach 575 870,25 zł, wykonanie 154 418,87 zł;
- 3) wynik budżetu: plan – nadwyżka 55 929,20 zł, wykonanie – nadwyżka 1 431 828,10 zł;
- 4) przychody: plan 155 750,80 zł, wykonanie 2 145 934,32 zł.
- 5) rozchody: plan 211 680,00 zł., wykonanie 105 840,00 zł.

2. Przedstawić informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, stanowiącej załącznik nr 2 niniejszego zarządzenia.

3. Przedstawić sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2021r. stanowiące załączniki od 3 do 5 niniejszego zarządzenia.

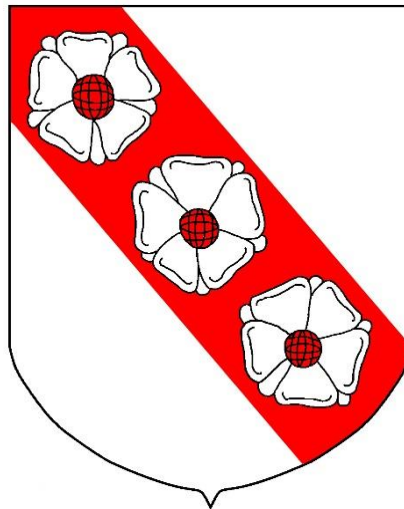
§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
Krzysztof Polesiak

załącznik nr 1 do
Zarządzenia nr 94/2021
Wójta Gminy Rogóźno
z dnia 31.08.2021r.

Wójt Gminy Rogóźno



Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóźno za I półrocze 2021r.

Zgodnie z artykułem 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2021r. W skład informacji wchodzi dane w szczególności nie mniejszej niż podane w uchwale budżetowej, sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Informacja o wykonaniu budżetu każdej jednostki samorządu terytorialnego tworzona jest na podstawie zasad ustalonych w ustawie o finansach publicznych.

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. Projekt budżetu na 2021 rok został przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóźno Nr 105/2020 z dnia 08.12.2020r. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu na 2021 rok został przyjęty do realizacji Uchwałą Rady Gminy z dnia 26 stycznia 2021r. nr XXIV/150/2021.

Gmina Rogóźno jest gminą wiejską, realizuje zadania przewidziane dla gminy tzn. zadania własne, zadania zlecone gminie oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Jeżeli gmina nie zrealizuje wszystkich zadań własnych lub pozyska więcej dochodów niż przewidywano, pozostaje nadwyżka w formie środków pieniężnych. Środki te mogą być wykorzystane w późniejszych okresach, w których występuje zwiększone zapotrzebowanie na gotówkę (np. podczas realizacji inwestycji).

Poniższą informację sporządzono na podstawie sprawozdań budżetowych i finansowych, przesyłanych do Ministerstwa Finansów, Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, w tym:

- Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie,
- Rb-27S kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb-28S kwartalne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych,
- Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności,
- Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
- Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
- Rb-ZN kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności skarbu państwa z tytułu wykonywania przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych.

I. BUDŻET GMINY

Budżet gminy Rogóźno na 2021 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy z dnia 26 stycznia 2021r. nr XXIV/150/2021 i określał:

| | | |
|------------------------------|-------------|-------------------|
| DOCHODY | w wysokości | 20.113.344,39 zł. |
| WYDATKI | w wysokości | 19.901.644,39 zł. |
| NADWYŻKA BUDŻETU w wysokości | | 211.680,00 zł. |

W ciągu 2021r budżet ulegał zmianom, wprowadzanym w drodze uchwał Rady Gminy w Rogoźnie oraz zarządzeń Wójta Gminy Rogóźno, których zestawienie przedstawia poniższa tabela:

| lp. | data zmiany | numer uchwały/ zarządzenia | plan dochodów | | | plan wydatków | | |
|-----|-------------|-------------------------------|---------------|-------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|
| | | | zmniejszenie | zwiększenie | po zmianie | zmniejszenie | zwiększenie | po zmianie |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 26.01.2021 | XXIV/150/2021 | x | x | 20 113 344,39 | x | x | 19 901 664,39 |
| 2 | 29.01.2021 | 13/2021 | 0,00 | 911,08 | 20.114.255,47 | 0,00 | 911,08 | 19.902.575,47 |
| 3 | 25.02.2021 | 16/2021 | 0,00 | 6 059,49 | 20.120.314,96 | 98 568,38 | 104 627,87 | 19.908.634,96 |
| 4 | 9.03.2021 | 32/2021 | 700,00 | 0,00 | 20 119 614,96 | 20 200,00 | 19 500,00 | 19 907 934,96 |
| 5 | 30.03.2021 | XXV/161/2021 | 0,00 | 41 915,00 | 20 161 529,96 | 10 000,00 | 51 915,00 | 19 949 849,96 |
| 6 | 31.03.2021 | 44/2021 | 0,00 | 103 758,00 | 20 265 287,96 | 10 590,00 | 114 348,00 | 20 053 607,96 |
| 7 | 9.04.2021 | 46/2021 | 0,00 | 758,64 | 20 066 046,60 | 21 000,00 | 21 758,64 | 20 054 366,60 |
| 8 | 22.04.2021 | 47/2021 | 0,00 | 444 845,61 | 20 710 892,21 | 87 760,00 | 532 605,61 | 20 499 212,21 |

| | | | | | | | | |
|----|------------|-----------------|------|------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 9 | 5.05.2021 | 53/20212 | 0,00 | 0,00 | 20 710 892,21 | 1 200,00 | 1 200,00 | 20 499 212,21 |
| 10 | 18.05.2021 | 56/2021 | 0,00 | 1 000,00 | 20 711 892,21 | 13 307,00 | 14 307,00 | 20 500 212,21 |
| 11 | 28.05.2021 | XXVII/172/2021 | 0,00 | 344 157,20 | 21 056 049,41 | 12 013,99 | 511 921,99 | 21 000 120,21 |
| 12 | 2.06.2021 | 60/2021 | 0,00 | 31 042,96 | 21 087 092,37 | 0,00 | 31 042,96 | 21 031 163,17 |
| 13 | 14.06.2021 | 62/2021 | 0,00 | 93 805,00 | 21 180 897,37 | 17 449,73 | 111 254,73 | 21 124 968,17 |
| 14 | 22.06.2021 | XXVIII/182/2021 | 0,00 | 108 000,00 | 21 288 897,37 | 0,00 | 108 000,00 | 21 232 968,17 |
| 15 | 25.06.2021 | 66/2021 | 0,00 | 0,00 | 21 288 897,37 | 2 985,09 | 2 985,09 | 21 232 968,17 |

Zmiany budżetu w 2021 podejmowane były przez Radę Gminy i Wójta Gminy (w ramach posiadanych kompetencji). Zmiany polegały na przesunięciu środków pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej, na wprowadzeniu tak po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji.

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóźno za 2021 według stanu na dzień 30.06.2021. kształtował się następująco:

| | | |
|------------------------------|-------------|-------------------|
| DOCHODY | w wysokości | 21 288 897,37 zł. |
| WYDATKI | w wysokości | 21 232 968,17 zł. |
| NADWYŻKA BUDŻETU w wysokości | | 55 959,20 zł. |

1) Realizacja budżetu w złotych:

| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021 | Plan na 30.06.2021 | Wykonanie | % wykonania |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| DOCHODY | 20 113 344,39 | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,70 |
| WYDATKI | 19 901 664,39 | 21 232 968,17 | 10 639 480,41 | 50,11 |
| NADWYŻKA/DEFICYT | 211 680,00 | 55 929,20 | 1 431 828,10 | x |
| PRZYCHODY | 0,00 | 155 750,80 | 2 145 934,32 | x |
| ROZCHODY | 211 680,00 | 211 680,00 | 105 840,00 | 50,0 |

2) Realizacja dochodów w złotych:

| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021 | Plan na 30.06.2021 | Wykonanie | % wykonania | % do dochodów ogółem |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| DOCHODY OGÓŁEM | 20 113 344,39 | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,70 | x |
| bieżące | 20 037 593,86 | 20 924 646,64 | 11 896 540,28 | 56,85 | 98,55 |
| majątkowe | 75 750,53 | 364 250,73 | 174 768,23 | 47,98 | 1,45 |

3) Realizacja wydatków w złotych:

| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021 | Plan na 30.06.2021 | Wykonanie | % wykonania | % do wydatków ogółem |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| WYDATKI OGÓŁEM | 19 901 664,39 | 21 232 968,17 | 10 639 480,41 | 50,11 | x |
| bieżące | 19 609 546,14 | 20 657 097,92 | 10 485 061,54 | 50,76 | 98,55 |
| majątkowe | 292 118,25 | 575 870,25 | 154 418,87 | 26,84 | 1,45 |

4) Realizacja przychodów i rozchodów w złotych:

| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021 | Plan na 30.06.2021 | Wykonanie | % wykonania |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego: | 0,00 | 155 750,80 | 2 145 934,32 | x |
| – kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| – wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych | 0,00 | 155 750,80 | 2 145 934,32 | x |
| II. ROZCHODY OGÓŁEM, z tego: | 211 680,00 | 211 680,00 | 105 840,00 | 50,00 |
| – spłaty kredytów i pożyczek | 211 680,00 | 211 680,00 | 105 840,00 | 50,00 |

1. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW

Szczegółowe źródła dochodów zostały określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Podział dochodów gminy Rogóźno według źródła pochodzenia obrazuje poniższa tabela.

| Paragraf | Symbol | Dochody według źródeł | plan na 01-01- 2021 | plan na 30-06- 2021 | wykonane | otrzymane |
|----------|--------|---|------------------------|------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 031 | A.01 | Podatek od nieruchomości (§031) | 1 578 835,00 | 1 578 835,00 | 841 531,19 | 841 531,19 |
| 034 | A.02 | Podatek od środków transportowych (§034) | 102 500,00 | 102 500,00 | 65 078,93 | 65 078,93 |
| 032 | A.03 | Podatek rolny i leśny (§032) | 1 022 740,00 | 1 022 740,00 | 554 528,40 | 554 528,40 |
| 033 | A.04 | Podatek rolny i leśny (§ 033) | 124 736,00 | 124 736,00 | 62 605,00 | 62 605,00 |
| 037 | A.05 | Wpływy z opłaty od posiadania psów | 0,00 | 0,00 | 35,00 | 35,00 |
| 041 | A.06 | Oplata skarbową (§041) | 11 000,00 | 11 000,00 | 11 184,00 | 11 184,00 |
| 050 | A.07 | Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050) | 60 000,00 | 60 000,00 | 74 691,69 | 75 567,69 |
| 036 | A.08 | Podatek od spadków i darowizn (§036) | 4 000,00 | 4 000,00 | 3 192,00 | 3 192,00 |
| 035 | A.09 | Wpływy z karty podatkowej (§035) | 0,00 | 0,00 | 462,00 | 462,00 |

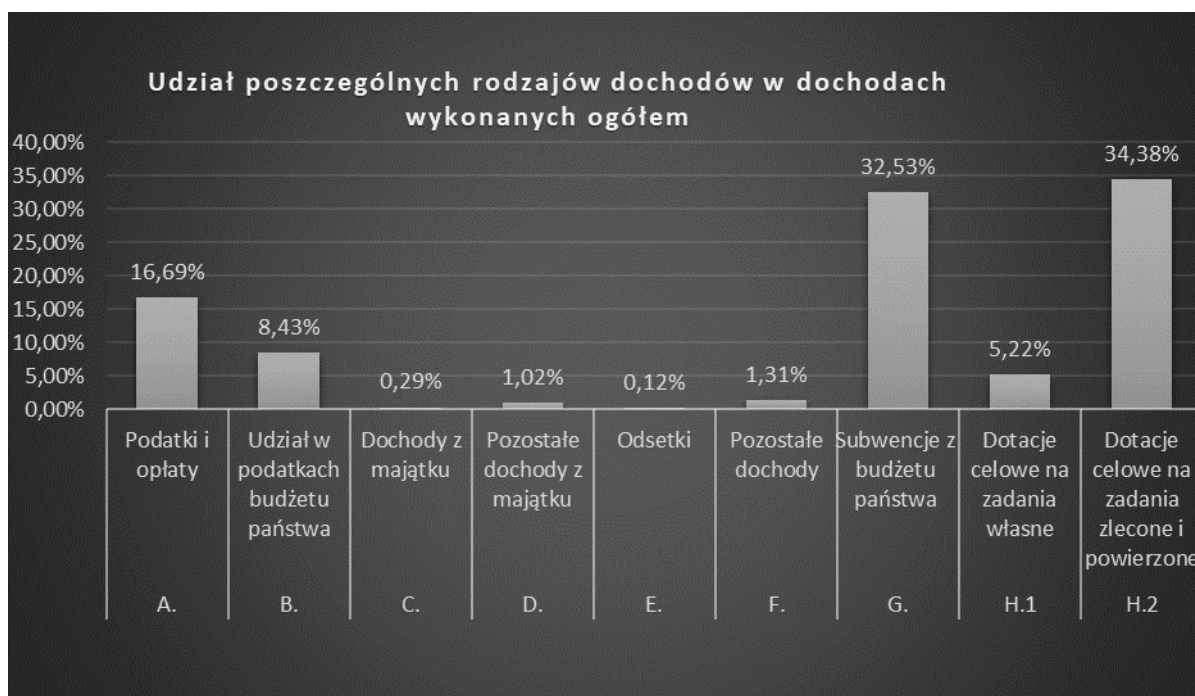
| | | | | | | |
|-----|--------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 048 | A.10 | Oplata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048) | 41 555,00 | 41 555,00 | 30 920,04 | 30 920,04 |
| 049 | A.11 | Pozostałe opłaty w tym za gospodarowanie odpadami (§ 049) | 732 800,00 | 831 800,00 | 350 202,67 | 350 202,67 |
| 064 | A.12 | Różne opłaty (§064) | 4 200,00 | 4 200,00 | 1 823,96 | 1 823,96 |
| 066 | A.13 | Różne opłaty (§ 066) | 10 937,00 | 10 937,00 | 2 155,00 | 2 155,00 |
| 067 | A.14 | Różne opłaty (§ 067) | 31 255,00 | 31 255,00 | 11 775,00 | 11 775,00 |
| 069 | A.15 | Różne opłaty (§ 069) | 10 000,00 | 10 000,00 | 4 570,11 | 4 570,11 |
| 040 | A.16 | Wpływy z opłaty produktowej | 0,00 | 0,00 | 4,03 | 4,03 |
| 001 | B.01 | Pod. doch. od osób fizycznych (§010) | 2 067 837,00 | 2 067 837,00 | 1 009 479,00 | 916 336,00 |
| 002 | B.02 | Pod. doch. od osób prawnych (§020) | 11 000,00 | 11 000,00 | 7 996,24 | 7 978,34 |
| 076 | C.01 | Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076) | 8 200,00 | 8 200,00 | 101,72 | 101,72 |
| 087 | C.02 | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | 2 000,00 | 14 000,00 | 35 508,31 | 35 508,31 |
| 047 | D.01 | Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 047) | 200,00 | 200,00 | 1 061,32 | 1 061,32 |
| 055 | D.02 | Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości § 055) | 700,00 | 700,00 | 979,23 | 979,23 |
| 075 | D.03 | Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075) | 225 000,00 | 225 000,00 | 121 116,50 | 121 116,50 |
| 092 | E.01 | Pozostałe odsetki (§092) | 10 700,00 | 10 700,00 | 2 992,17 | 2 992,17 |
| 091 | E.02 | Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§ 091) | 11 000,00 | 11 000,00 | 11 461,11 | 11 461,11 |
| 094 | F.01 | Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (§ 094) | 7 500,00 | 7 500,00 | 1 903,88 | 1 903,88 |
| 083 | F.03 | Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§ 083) | 240 000,00 | 240 000,00 | 117 888,82 | 117 888,82 |
| 097 | F.04 | Inne dochody (§ 097) | 19 090,00 | 45 590,00 | 35 272,46 | 35 272,46 |
| 236 | F.05 | Inne dochody (§ 236) | 20 100,00 | 20 100,00 | 2 500,16 | 2 500,16 |
| 268 | F.07 | Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych | 0,00 | 0,00 | 160,00 | 160,00 |
| 292 | G.01 | Subwencja ogólna: oświatowa, wyrównująca, równoważąca (§292) | 7 009 355,00 | 7 061 356,00 | 3 927 312,00 | 3 666 889,00 |
| 201 | H.2.01 | Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących | 1 779 723,00 | 2 264 040,78 | 1 536 594,83 | 1 536 593,95 |

| | | | | | | |
|-------|--------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 206 | H.2.01 | Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących | 4 235 700,00 | 4 235 700,00 | 2 614 000,00 | 2 614 000,00 |
| 202 | H.1.01 | Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 203 | H.1.01 | Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących | 537 567,86 | 734 730,86 | 409 950,54 | 409 950,54 |
| 205 | H.1.01 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy. | 120 954,00 | 120 954,00 | 60 477,00 | 60 477,00 |
| 244 | H.1.01 | Dotacje otrzymane państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych | 0,00 | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 246 | H.1.01 | Środki od pozostałych jednostek na realizację zadań bieżących. | 6 109,00 | 6 109,00 | 6 065,00 | 6 065,00 |
| 270 | H.1.01 | Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł | 0,00 | 14 071,00 | 14 071,00 | 14 071,00 |
| 620 | H.1.02 | Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych | 65 550,53 | 65 550,53 | 0,00 | 0,00 |
| 625 | H.1.02 | Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych | 0,00 | 139 158,20 | 139 158,20 | 139 158,20 |
| 633 | H.1.02 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin | 0,00 | 137 342,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | | 20 113 344,39 | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 11 718 599,73 |

co łącznie daje na dzień 30.06.2021r. roku następujące wykonanie:

| | WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN | WYKONANIE | % WYKONANIA |
|-----|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| A. | Podatki i opłaty | 3 833 558,00 | 2 014 759,02 | 52,56 |
| B. | Udział w podatkach budżetu państwa | 2 078 837,00 | 1 017 475,24 | 48,94 |
| C. | Dochody z majątku | 22 200,00 | 35 610,03 | 160,41 |
| D. | Pozostałe dochody z majątku | 225 900,00 | 123 157,05 | 54,52 |
| E. | Odsetki | 21 700,00 | 14 453,28 | 66,60 |
| F. | Pozostałe dochody | 313 190,00 | 157 725,32 | 50,36 |
| G. | Subwencje z budżetu państwa | 7 061 356,00 | 3 927 312,00 | 55,62 |
| H. | Dotacje celowe | 7 732 156,37 | 4 780 816,57 | 61,83 |
| H.1 | Dotacje celowe na zadania własne | 1 232 415,59 | 630 221,74 | 51,14 |

| | | | | |
|--------|--|---------------|---------------|-------|
| H.1.01 | Dotacje celowe na realizację zadań bieżących własnych (§ 202,203,244,270) | 890 364,86 | 491 063,54 | 55,15 |
| H.1.02 | Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§ 620,625,626) | 342 050,73 | 139 158,20 | 40,68 |
| H.2 | Dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone | 6 499 740,78 | 4 150 594,83 | 63,86 |
| H.2.01 | Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących (§ 201, 206) | 6 499 740,78 | 4 150 594,83 | 63,86 |
| RAZEM | | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,70 |
| 1 | BIEŻĄCE | 20 924 646,64 | 11 896 540,28 | 56,85 |
| 2 | MAJĄTKOWE | 364 250,73 | 174 768,23 | 47,98 |
| RAZEM | | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,70 |



Plan i wykonanie dochodów budżetu w ujęciu klasyfikacji budżetowej w 2021 r. przedstawia poniższa tabela.

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Dochody wykonane | Dochody otrzymane | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|------------|------------------|-------------------|-------------|
| 010 | 01095 | 201 | 0 | 441 478,61 | 441 478,61 | 441 478,61 | 100,00 |
| 200 | 02001 | 075 | 0 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 087 | 0 | 2 000,00 | 1 783,43 | 1 783,43 | 89,17 |
| 700 | 70005 | 047 | 0 | 200,00 | 1 061,32 | 1 061,32 | 530,66 |
| | | 055 | 0 | 700,00 | 979,23 | 979,23 | 139,89 |
| | | 064 | 0 | 500,00 | 494,44 | 494,44 | 98,89 |
| | | 075 | 0 | 220 000,00 | 117 212,56 | 117 212,56 | 53,28 |

| | | | | | | | | |
|-------|-------|-------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| | | 076 | 0 | 8 200,00 | 101,72 | 101,72 | 1,24 | |
| | | 083 | 0 | 240 000,00 | 117 462,94 | 117 462,94 | 48,94 | |
| | | 087 | 0 | 0,00 | 14 595,00 | 14 595,00 | x | |
| | | 092 | 0 | 10 000,00 | 2 966,31 | 2 966,31 | 29,66 | |
| 710 | 71035 | 202 | 0 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 100,00 | |
| 720 | 72095 | 620 | 7 | 65 550,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 750 | 75011 | 094 | 0 | 0,00 | 1 104,63 | 1 104,63 | x | |
| | | 201 | 0 | 44 700,00 | 23 912,00 | 23 912,00 | 53,49 | |
| | 75023 | 097 | 0 | 400,00 | 20 930,81 | 20 930,81 | 5232,70 | |
| | 75056 | 201 | 0 | 5 934,00 | 5 934,00 | 5 933,12 | 100,00 | |
| 751 | 75101 | 201 | 0 | 823,00 | 409,00 | 409,00 | 49,70 | |
| 754 | 75412 | 087 | 0 | 12 000,00 | 16 325,00 | 16 325,00 | 136,04 | |
| | | 094 | 0 | 0,00 | 37,70 | 37,70 | x | |
| 756 | 75601 | 035 | 0 | 0,00 | 462,00 | 462,00 | x | |
| | 75615 | 031 | 0 | 1 144 645,00 | 589 107,10 | 589 107,10 | 51,47 | |
| | | 032 | 0 | 87 472,00 | 45 833,10 | 45 833,10 | 52,40 | |
| | | 033 | 0 | 121 830,00 | 60 675,00 | 60 675,00 | 49,80 | |
| | | 034 | 0 | 9 300,00 | 5 871,00 | 5 871,00 | 63,13 | |
| | | 064 | 0 | 0,00 | 11,60 | 11,60 | x | |
| | | 091 | 0 | 0,00 | 90,43 | 90,43 | x | |
| | | 268 | 0 | 0,00 | 160,00 | 160,00 | x | |
| | 75616 | 031 | 0 | 434 190,00 | 252 424,09 | 252 424,09 | 58,14 | |
| | | 032 | 0 | 935 268,00 | 508 695,30 | 508 695,30 | 54,39 | |
| | | 033 | 0 | 2 906,00 | 1 930,00 | 1 930,00 | 66,41 | |
| | | 034 | 0 | 93 200,00 | 59 207,93 | 59 207,93 | 63,53 | |
| | | 036 | 0 | 4 000,00 | 3 192,00 | 3 192,00 | 79,80 | |
| | | 037 | 0 | 0,00 | 35,00 | 35,00 | x | |
| | | 050 | 0 | 60 000,00 | 74 691,69 | 75 567,69 | 124,49 | |
| | | 064 | 0 | 1 200,00 | 1 069,40 | 1 069,40 | 89,12 | |
| | 75618 | 091 | 0 | 9 000,00 | 11 174,75 | 11 174,75 | 124,16 | |
| | | 041 | 0 | 11 000,00 | 11 184,00 | 11 184,00 | 101,67 | |
| | | 048 | 0 | 41 555,00 | 30 920,04 | 30 920,04 | 74,41 | |
| | 75621 | 049 | 0 | 20 000,00 | 18 465,30 | 18 465,30 | 92,33 | |
| | | 001 | 0 | 2 067 837,00 | 1 009 479,00 | 916 336,00 | 48,82 | |
| | | | 002 | 0 | 11 000,00 | 7 996,24 | 7 978,34 | 72,69 |
| | 758 | 75801 | 292 | 0 | 3 437 504,00 | 2 115 384,00 | 1 854 961,00 | 61,54 |
| 75807 | | 292 | 0 | 3 529 741,00 | 1 764 870,00 | 1 764 870,00 | 50,00 | |
| 75814 | | 092 | 0 | 0,00 | 24,95 | 24,95 | x | |
| 75831 | | 292 | 0 | 94 111,00 | 47 058,00 | 47 058,00 | 50,00 | |
| 801 | 80101 | 069 | 0 | 0,00 | 27,00 | 27,00 | x | |
| | | 097 | 0 | 750,00 | 811,65 | 811,65 | 108,22 | |
| | 80103 | 203 | 0 | 26 478,00 | 13 239,00 | 13 239,00 | 50,00 | |
| | 80104 | 066 | 0 | 10 937,00 | 2 155,00 | 2 155,00 | 19,70 | |
| | | 067 | 0 | 31 255,00 | 11 775,00 | 11 775,00 | 37,67 | |
| | | 097 | 0 | 17 940,00 | 30,00 | 30,00 | 0,17 | |
| 203 | | 0 | 16 181,00 | 8 090,54 | 8 090,54 | 50,00 | | |

| | | | | | | | | |
|-------|-------|-----|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 80153 | 201 | 0 | 30 774,96 | 30 774,96 | 30 774,96 | 100,00 | |
| | 80195 | 205 | 7 | 120 954,00 | 60 477,00 | 60 477,00 | 50,00 | |
| 851 | 85195 | 097 | 0 | 26 500,00 | 13 500,00 | 13 500,00 | 50,94 | |
| 852 | 85213 | 203 | 0 | 9 200,00 | 5 158,00 | 5 158,00 | 56,07 | |
| | 85214 | 203 | 0 | 170 200,00 | 93 000,00 | 93 000,00 | 54,64 | |
| | 85215 | 201 | 0 | 1 669,72 | 1 669,72 | 1 669,72 | 100,00 | |
| | 85216 | 203 | 0 | 98 000,00 | 49 800,00 | 49 800,00 | 50,82 | |
| | 85219 | 203 | 0 | 107 000,00 | 56 443,00 | 56 443,00 | 52,75 | |
| | 85228 | | 083 | 0 | 0,00 | 425,88 | 425,88 | x |
| | | | 201 | 0 | 9 700,00 | 5 320,00 | 5 320,00 | 54,85 |
| | | | 203 | 0 | 96 567,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 236 | 0 | 100,00 | 23,40 | 23,40 | 23,40 |
| | 85230 | 203 | 0 | 56 200,00 | 29 316,00 | 29 316,00 | 52,16 | |
| 85295 | 270 | 0 | 14 071,00 | 14 071,00 | 14 071,00 | 100,00 | | |
| 854 | 85415 | 203 | 0 | 154 904,00 | 154 904,00 | 154 904,00 | 100,00 | |
| 855 | 85501 | 092 | 0 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 094 | 0 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 206 | 0 | 4 235 700,00 | 2 614 000,00 | 2 614 000,00 | 61,71 | |
| | 85502 | | 092 | 0 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 094 | 0 | 4 000,00 | 188,00 | 188,00 | 4,70 |
| | | | 201 | 0 | 1 555 000,00 | 1 015 000,00 | 1 015 000,00 | 65,27 |
| | | | 236 | 0 | 20 000,00 | 2 476,25 | 2 476,25 | 12,38 |
| | 85503 | | 201 | 0 | 125,49 | 61,54 | 61,54 | 49,04 |
| | | | 236 | 0 | 0,00 | 0,51 | 0,51 | x |
| | 85504 | 201 | 0 | 161 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 85513 | 201 | 0 | 12 035,00 | 12 035,00 | 12 035,00 | 100,00 | | |
| 900 | 90002 | 049 | 0 | 811 800,00 | 331 737,37 | 331 737,37 | 40,86 | |
| | | 064 | 0 | 2 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 091 | 0 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 90004 | 087 | 0 | 0,00 | 2 804,88 | 2 804,88 | x | |
| | 90005 | 625 | 7 | 139 158,20 | 139 158,20 | 139 158,20 | 100,00 | |
| | 90015 | 094 | 0 | 0,00 | 446,21 | 446,21 | x | |
| | 90019 | 069 | 0 | 10 000,00 | 4 543,11 | 4 543,11 | 45,43 | |
| | 90020 | | 040 | 0 | 0,00 | 4,03 | 4,03 | x |
| | | | 064 | 0 | 0,00 | 248,52 | 248,52 | x |
| | | | 091 | 0 | 0,00 | 195,93 | 195,93 | x |
| 90026 | | 246 | 0 | 6 109,00 | 6 065,00 | 6 065,00 | 99,28 | |
| | | 633 | 0 | 97 342,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 921 | 92109 | 075 | 0 | 2 000,00 | 3 903,94 | 3 903,94 | 195,20 | |
| | | 092 | 0 | 0,00 | 0,91 | 0,91 | x | |
| | 92116 | 094 | 0 | 0,00 | 127,34 | 127,34 | x | |
| | 92195 | 244 | 0 | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 633 | | 0 | 21 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 926 | 92695 | 633 | 0 | 19 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 11 718 599,73 | 56,70 | |

Planowane dochody w wysokości 21 288 897,37 zł zostały zrealizowane w kwocie 12 071 308,51 zł., co stanowi 56,70 %.

Wykonanie planu dochodów według działów przedstawia poniższe zestawienie.

| Klasyfikacja budżetowa | | Plan po zmianach | Dochody wykonane | % wykonania planu |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|-------------------|
| Razem dział | 010 | 441 478,61 | 441 478,61 | 100,00 |
| Razem dział | 020 | 5 000,00 | 1 783,43 | 35,67 |
| Razem dział | 700 | 479 600,00 | 254 873,52 | 53,14 |
| Razem dział | 710 | 500 | 500 | 100,00 |
| Razem dział | 720 | 65 550,53 | 0 | 0,00 |
| Razem dział | 750 | 51 034,00 | 51 881,44 | 101,66 |
| Razem dział | 751 | 823,00 | 409,00 | 49,70 |
| Razem dział | 754 | 12 000,00 | 16 362,70 | 136,36 |
| Razem dział | 756 | 5 054 403,00 | 2 692 674,97 | 53,27 |
| Razem dział | 758 | 7 061 356,00 | 3 927 336,95 | 55,62 |
| Razem dział | 801 | 255 269,96 | 127 380,15 | 49,90 |
| Razem dział | 851 | 26 500,00 | 13 500,00 | 50,94 |
| Razem dział | 852 | 562 708,58 | 255 227,00 | 45,36 |
| Razem dział | 854 | 154 904,00 | 154 904,00 | 100,00 |
| Razem dział | 855 | 5 992 860,49 | 3 643 761,30 | 60,80 |
| Razem dział | 900 | 1 068 909,20 | 485 203,25 | 45,39 |
| Razem dział | 921 | 37 000,00 | 4 032,19 | x |
| Razem dział | 926 | 19 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,70 |

1.1 SKUTKI OBNIŻENIA GÓRNYCH STAWEK PODATKÓW, UDZIELONYCH ULG, ODROCZEŃ, UMORZEŃ I ZWOLNIEŃ

Organ gminy korzystając ze swoich uprawnień udzielił, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich ulg, odroczeń, umorzeń oraz obniżył górne stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych i w podatku rolnym na łączną kwotę 219 439,92 zł.

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Skutki obniżenia górnych stawek podatków | Skutki udzielonych przez gminę ulg, zwolnień i umorzeń (bez ulg i zwolnień ustawowych) | Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy-Ordynacja podatkowa, obliczone za I półrocze 2021 r. | |
|-------|----------|----------|----|--|--|--|--|
| | | | | | | Umorzenie zaległości podatkowych | Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru |
| 1 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 756 | 75615 | 031 | 0 | 61 606,97 | 50 661,12 | 0,00 | 0,00 |
| 756 | 75615 | 032 | 0 | 376,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 756 | 75615 | 034 | 0 | 5 295,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-------|-------|-----|---|------------|-----------|----------|----------|
| 756 | 75616 | 031 | 0 | 56 373,75 | 78,00 | 0,00 | 2 505,00 |
| 756 | 75616 | 032 | 0 | 4 178,39 | 0,00 | 967,00 | 29,00 |
| 756 | 75616 | 034 | 0 | 30 369,08 | 0,00 | 7 000,00 | 0,00 |
| RAZEM | | | | 158 199,80 | 50 739,12 | 7 967,00 | 2 534,00 |

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2021 r. wynosiły 158 199,80 zł.

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| - Podatek rolny | 4 554,88 zł. |
| - Podatek od nieruchomości | 117 980,72 zł. |
| - Podatek leśny | 0,00 zł. |
| - Podatek od środków transportowych | 35 664,20 zł. |
| RAZEM: | 158 199,80 zł. |

W 2020 r. Rada Gminy Rogóżno obniżyła średnią cenę skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego na 2021 rok z kwoty 58,55 zł za 1 dt do kwoty 58,05 zł za 1 dt tj. 146,375 zł za 1 ha do 145,125 zł za ha. W związku z tym wystąpiły skutki obniżenia w podatku rolnym.

Rada Gminy natomiast nie obniżyła górnych stawek w podatku leśnym na 2021 r. Przyjęto stawkę podatku z tego tytułu w wysokości ustawowej tj. 42,7328 zł za 1 ha lasu.

W 2020 r. Rada Gminy podwyższyła stawki na 2021 r. w podatku od niektórych rodzajów nieruchomości do wysokości przyjętego w gminie wskaźnika inflacji.

W I półroczu 2021 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 35 664,20 zł. Stawki podatku od środków transportowych ustalane są przez Radę Gminy w wysokości powiększonej o planowany wskaźnik inflacji.

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień

W grupie tej ujęte są skutki udzielonych ulg i zwolnień bez ulg i zwolnień ustawowych. Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień na dzień 30.06.2021 r. wynoszą:

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| - podatek rolny | 0,00 zł. |
| - podatek od nieruchomości | 50 739,12 zł. |
| - podatek leśny | 0,00 zł. |
| - podatek od środków transportowych | 0,00 zł. |

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w I półroczu 2021 r. obejmowały zwolnienia w podatku od nieruchomości (zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XIV/76/2019 z dnia 5 grudnia 2019 r.):

- w których prowadzona jest działalność kulturalna w formie świetlic,
domów kultury i bibliotek 2 196,72 zł.

- wykorzystywanych na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę 46 635,43 zł.
- wykorzystywanych na cele związane z ochroną p.poż 1 828,97 zł.
- od gruntów zajętych pod pętle autobusowe 78,00 zł.

1.1.3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja podatkowa

Na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa organ podatkowy, na wniosek podatnika w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym może odraczać terminy przewidziane w przepisach prawa podatkowego. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy dotyczą również przedawnienia, umorzenia zaległości podatkowych, rozkładania na raty lub odraczania terminu płatności.

W związku z powyższym w I półroczu 2021 r. dokonano umorzeń zaległości podatkowych w następujących podatkach:

- podatek rolny 967,00 zł.
- podatek od środków transportowych 7 000,00 zł.
- RAZEM: 7 967,00 zł.

W I półroczu 2021 r. dokonano rozłożenia na raty w podatku od nieruchomości na kwotę 40.451,68 zł. W I półroczu 2021 r. nie dokonano odroczenia terminu płatności w podatkach. Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły 48418,68 zł. Wysokość przyznawanych w tym zakresie ulg uzależniona jest od wysokości i ilości wniosków składanych przez podatników.

1.2. SKUTKI USTAWOWYCH ULG I ZWOLNIEŃ

Gminy nie otrzymują refundacji z tytułu udzielonych podatnikom w podatku rolnym ulg inwestycyjnych, ulg z tytułu nabycia gruntów oraz ulg żołnierskich. Ulgi te w kalkulowano w naliczenie udziałów podatkowych i subwencji. Z doświadczenia jednak wiadomo, iż taki sposób refundowania ustalonych skutków dla gmin nie pokryje w całości utraconych dochodów z tego tytułu.

Na podstawie dokumentacji prowadzonej w gminie wysokość udzielonych ulg wynosiła:

| Rodzaj ulgi | Kwota ulgi (w zł) |
|---------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 |
| - ulga inwestycyjna | 28 337,00 |
| - ulga z tytułu nabycia gruntów | 31 850,00 |
| RAZEM | 60 187,00 |

Ulgą w podatku rolnym udzielana jest podatnikowi zgodnie z przepisami ustawy o podatku rolnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 1333). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane

są na wniosek podatnika. Wysokość ulgi inwestycyjnej wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych. Wysokość ulgi z tytułu nabycia gruntów uzależniona jest od ilości zakupionych gruntów.

1.3. POMOC PUBLICZNA

W I półroczu 2021 r. Gmina Rogóźno nie udzieliła pomocy publicznej przedsiębiorcom należącym do przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowej spółki Skarbu Państwa, jednoosobowej spółki j.s.t., oraz spółki akcyjnej albo spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, w stosunku do których Skarb Państwa, j.s.t., przedsiębiorstwo państwowe lub jednoosobowa spółka Skarbu Państwa są podmiotami, które posiadają uprawnienia takie jakie przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

W I półroczu 2021 r. udzielono pomocy w zakresie ulg z tytułu nabycia gruntów osobom fizycznym w kwocie 7 892,30 euro, z tytułu umorzenia podatku w kwocie 1 755,39 euro, z tytułu rozłożenia na raty w płatności podatku w kwocie 275,81 zł, z tytułu usuwania folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej z terenu Gminy Rogóźno w kwocie 1412,97 zł.

1.4. DOCHODY WEDŁUG DZIAŁÓW

1.4.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział: 01095 - Pozostała działalność

| | | | | | |
|------|-----|------------|-----------|------------|------|
| Plan | zł. | 441 478,61 | Wykonanie | 441 478,61 | 100% |
|------|-----|------------|-----------|------------|------|

W dziale rolnictwo i łowiectwo w 2021 r. otrzymano dotację na realizację zadania zleconego pn. zwrot podatku akcyzowego rolnikom w kwocie 441 478,61 zł. Kwota 432 822,17 zł. jest to dotacja na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, a kwota 8 656,44 zł. to dotacja na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku. Kwota wyliczonej dotacji wynika z wniosków złożonych przez producentów rolnych.

1.4.2. Dział: 020 – Leśnictwo

Rozdział: 02001 - Gospodarka leśna

| | | | | | |
|------|----|----------|-----------|--------------|--------|
| Plan | zł | 5 000,00 | Wykonanie | 1 783,43 zł. | 35,67% |
|------|----|----------|-----------|--------------|--------|

W dziale tym planowane są wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie w kwocie 5 000,00 zł.. Wysokość pozyskanych należności uzależniona jest od liczby obwodów łowieckich. Środki przekazywane są za pośrednictwem Starostwa Powiatowego. W rozdziale tym ujęto również dochód ze sprzedaży drewna.

1.4.3. Dział: 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział: 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 479 600,00 zł.

Wykonanie 254 873,52 zł.

53,14%

| Dział | Rozdział | Dochody bieżące wykonanie (w zł) | Dochody majątkowe wykonanie (w zł) |
|-------|--|----------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 700 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 240 177,10 | 14 696,42 |

Realizacja dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła 254 873,50 zł., co stanowi 53,14 % założonego planu. Zaplanowana kwota dochodów związana jest z wynajmem lokali mieszkaniowych gminnych w miejscowościach Skurgwy i Jamy oraz pozostałych lokali będących własnością gminy.

Dochody z gospodarki mieszkaniowej w podziale na paragrafy przedstawia poniższa tabela.

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % Wykonania |
|-------|----------|----------|----|------------|------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 700 | 70005 | 047 | 0 | 200,00 | 1 061,32 | 530,66 |
| | | 055 | 0 | 700,00 | 979,23 | 139,89 |
| | | 064 | 0 | 500,00 | 494,44 | 98,89 |
| | | 075 | 0 | 220 000,00 | 117 212,56 | 53,28 |
| | | 076 | 0 | 8 200,00 | 101,72 | 1,24 |
| | | 083 | 0 | 240 000,00 | 117 462,94 | 48,94 |
| | | 087 | 0 | 0,00 | 14 595,00 | x |
| | | 092 | 0 | 10 000,00 | 2 966,31 | 29,66 |
| RAZEM | | | | 479 600,00 | 254 873,52 | 53,14 |

- WPLYWY ZA UŻYTKOWANIE WIECZYSTE

- Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. 1,65 zł.
- Nadpłata na dzień 30.06.2021 r. 8 107,00 zł.

- CZYNSZE ZA LOKALE

- Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. 78 986,10 zł.
- Nadpłata na dzień 30.06.2021 r. 1 190,43 zł.

- MEDIA ZA LOKALE

- Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. 141 766,98 zł.

- ODSETKI

- Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. 91 577,10 zł.

1.4.4. Dział: 710 – Działalność usługowa

Rozdział: 71035 – Cmentarze

Plan 500,00
 zł Wykonanie 500 zł. 100,00 %

Na podstawie zawartego porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych Gmina Rogóźno zobowiązana jest do utrzymania cmentarzy, kwater i grobów wojennych w roku 2021. Na ten cel Wojewoda Kujawsko-Pomorski przydzielił gminie kwotę 500,00 zł.

1.4.5. Dział: 720 – Informatyka

Rozdział: 72095 – Pozostała działalność

Plan 65 550,53 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00 %

W planie przyjęto kwotę 65 550,53 zł. na realizację przedsięwzięcia Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 będącego drugim etapem poprzedniej wersji Infostrady. Do dnia 30.06.2021r. nie wykonano dochodów w tym rozdziale.

1.4.6. Dział: 750 – Administracja publiczna

Rozdział: 75011 – Urzędy Wojewódzkie

Plan 44 700,00 zł. Wykonanie 25 016,63 zł. 55,97 %

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % Wykonania |
|-------|----------|----------|----|-----------|-----------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 750 | 75011 | 049 | 0 | 0,00 | 1 104,63 | X |
| | | 201 | 0 | 44 700,00 | 23 912,00 | 53,49 |
| RAZEM | | | | 44 700,00 | 25 016,63 | 55,97 |

Na utrzymanie administracji publicznej w zakresie obsługi zadań administracji urzędu wojewódzkiego dotyczących spraw urzędu stanu cywilnego, ewidencji, wojska oraz obrony cywilnej łącznie w 2021 r. gmina zaplanowała kwotę 44 700,00 zł. Na dzień 30.06.2021r. roku wykonano dochody w kwocie 25 016,63 zł.

Rozdział: 75023 – Urzędy Gmin

Plan 400,00 zł. Wykonanie 20 900,81 zł. x

W rozdziale urzędy gmin wykonano na dzień 30.06.2021 roku dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe przekazywanie składek w § 097 w kwocie 150,81 zł. Ponadto w 2021r. na dochody wpłynęła również kwota 20 750,00 zł. tytułem spłat pożyczek mieszkaniowych zlikwidowanej jednostki.

Rozdział: 75056 – Spis powszechny i inne

Plan 5 934,00 zł. Wykonanie 5 934,00 zł. 100,00%

W 2021r. Gmina Rogóźno otrzymała dotację w wysokości 5 934,00 zł. na wydatki związane z realizacją zadań na rzecz Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021.

1.4.7. Dział: 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział: 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan zł 823,00 Wykonanie 409,00 zł. 49,70 %

Planowana dotacja na 2021 r. na zadania zlecone z zakresu prowadzenia i aktualizacji spisu wyborców wynosiła 823,00 zł. Dotacja w całości pochodzi ze środków Krajowego Biura Wyborczego. Na dzień 30.06.2021r. wykonano 49,70%.

1.4.8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Plan 12 000,00 zł. Wykonanie 16 362,70 zł. 136,36 %

W 2021r. Gmina uzyskała dochód w kwocie 16 325,00 zł. ze sprzedaży dwóch samochodów oraz dochód w kwocie 37,70 zł. tytułem zwrotu polisy ubezpieczeniowej.

1.4.9. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek, wpływy z innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Plan zł 5 054 403,00 Wykonanie 2 692 674,97 zł. 53,27%

Na dochody od osób prawnych, fizycznych oraz innych jednostek składają się:

| Rozdział | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|----------|--------------|--------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 75601 | 0,00 | 462,00 | x |
| 75615 | 1 363 247,00 | 701 748,23 | 51,48 |
| 75616 | 1 539 764,00 | 912 420,16 | 59,26 |
| 75618 | 72 555,00 | 60 569,34 | 83,48 |
| 75621 | 2 078 837,00 | 1 017 475,24 | 48,94 |
| RAZEM | 5 054 403,00 | 2 692 674,97 | 53,27 |

Rozdział: 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

1.4.9.1. Karta podatkowa

Plan 0,00 Wykonanie 462,00 zł.. x
zł.

W planie dochodów na rok 2021 nie zaplanowano dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. To jedna z najprostszych form opodatkowania działalności gospodarczej w polskim systemie podatkowym. Podatek wpłacany w tej formie trafia jako dochód do budżetu gminy, w której prowadzona jest działalność gospodarcza. W 2021 r. na konto gminy wpłynęła kwota 462,00 zł.

Rozdział: 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

Plan 1 363 247,00 zł. Wykonanie 701 748,23 zł. 51,48%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|--------------|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 756 | 75615 | 031 | 0 | 1 144 645,00 | 589 107,10 | 51,47 |
| | | 032 | 0 | 87 472,00 | 45 833,10 | 52,40 |
| | | 033 | 0 | 121 830,00 | 60 675,00 | 49,80 |
| | | 034 | 0 | 9 300,00 | 5 871,00 | 63,13 |
| | | 064 | 0 | 0,00 | 11,60 | x |
| | | 091 | 0 | 0 | 90,43 | x |
| | | 268 | 0 | 0 | 160,00 | x |
| RAZEM | | | | 1 363 247,00 | 701 748,23 | 51,48 |

Rozdział: 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

Plan 1 539 764,00 zł. Wykonanie 912 420,16 zł. 59,26%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|------------|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 756 | 75616 | 031 | 0 | 434 190,00 | 252 424,09 | 58,14 |

| | | | | | |
|-------|-----|---|--------------|------------|--------|
| | 032 | 0 | 935 268,00 | 508 695,30 | 54,39 |
| | 033 | 0 | 2 906,00 | 1 930,00 | 66,41 |
| | 034 | 0 | 93 200,00 | 59 207,93 | 63,53 |
| | 036 | 0 | 4 000,00 | 3 192,00 | 79,80 |
| | 037 | 0 | 0,00 | 35,00 | x |
| | 050 | 0 | 60 000,00 | 74 691,69 | 124,49 |
| | 064 | 0 | 1 200,00 | 1 069,40 | 89,12 |
| | 091 | 0 | 9 000,00 | 11 174,75 | 124,16 |
| RAZEM | | | 1 539 764,00 | 912 420,16 | 59,26 |

1.4.9.2. Podatek od nieruchomości § 0310

Podatek od nieruchomości ma największy udział w całej kwocie podatków. Podatek ten płacą zarówno mieszkańcy (według stawki za m² powierzchni gruntu i zabudowy), jak i przedsiębiorcy (2% wartości budowli lub ich części wykorzystywanych do prowadzenia działalności). Rada Gminy ustala co roku, w drodze uchwały, wysokość stawek w podatku od nieruchomości, przy czym ustawowo określono maksymalne roczne stawki, których nie można przekroczyć. Wpływy z podatku od nieruchomości w I półroczu 2021r. wyniosły 841 531,19 zł. Należności wymagalne stanowią kwotę 422 690,29 zł.

1.4.9.3. Podatek rolny § 0320

Wpływy z podatku rolnego w I półroczu 2021r. wyniosły 554 528,40 zł. Stan zaległości z tytułu podatku rolnego na 30.06.2021r. roku wynosi 110 833,13 zł.

1.4.9.4. Podatek leśny § 0330

Egzekucja należności z podatku leśnego odbywa się na podstawie deklaracji podatkowej złożonej przez podatnika. Wysokość podatku leśnego uzależniona jest od średniej ceny sprzedaży drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, która ogłaszana jest przez Główny Urząd Statystyczny.

Rada Gminy Rogóźno przyjęła wysokość podatku leśnego na poziomie maksymalnej stawki określonej w ustawie o podatkach i opłatach, tj. 42,2356 zł za 1 ha lasu.

W I półroczu 2021r. do kasy budżetu wpłynęło z tego tytułu 62 605,00 zł. Na dzień 30.06.2021r. występują należności wymagalne z tytułu podatku leśnego w kwocie 75,00 zł.

1.4.9.5. Podatek od środków transportowych § 0340

Podatek od środków transportowych muszą opłacać zarówno mieszkańcy, jak i osoby prawne (firmy), które są właścicielami samochodów ciężarowych, ciągników, przyczep, naczep, autobusów. Wysokość stawek w podatku od środków transportowych ustala co roku, w drodze uchwały, Rada Gminy do wysokości maksymalnych rocznych stawek, które określone są w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych.

Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo. Na rachunek urzędu wpłynęła w I półroczu 2021r. kwota 65 078,93 zł.

Należność wymagalna od osób fizycznych wynosi 68 393,49 zł. a od osób prawnych 349,00 zł.

1.4.9.6. Podatek od spadków i darowizn § 0360

Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez nabywcę, od jednej osoby, własności rzeczy i praw majątkowych o wartości określonej według skali podatkowej. Podatek jest pobierany i przekazywany na rachunek gminy przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy o podatku od spadków i darowizn. W planach budżetu przyjęto na realizację tego podatku kwotę 4 000,00 zł. W 2021 r. do budżetu Gminy wpłynęła kwota 3 192,00 zł.

1.4.9.7. Podatek od czynności cywilnoprawnych § 0500

Wysokość podatku od czynności cywilnoprawnych uzależniona jest od liczby oraz zakresu spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2021 roku przyjęto w planie budżetu wpływy z tego tytułu w kwocie 60 000,00 zł. od osób fizycznych. W okresie sprawozdawczym wpłynęło 74 691,69 zł podatku.

1.4.9.8. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień § 0640

W 2021 r. pobrano od podatników koszty upomnienia od zaległych płatności z tytułu różnego rodzaju podatków w wysokości 1 081,00 zł.

1.4.9.9. Odsetki od nieterminowych wpłat § 0910

Wysokość dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat uzależniona jest od liczby podatników zalegających z zapłatą należności podatkowych jak i od wysokości tych zaległości. W okresie sprawozdawczym wpłynęło z tego tytułu 11 265,18 zł. Na dzień 30.06.2021 r. pozostaje do zapłaty należność z tytułu odsetek w wysokości 384 693,00 zł. (osoby fizyczne) oraz 90,43 zł. (osoby prawne).

Rozdział: 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

Plan 72 555,00 zł.

Wykonanie 60 569,34 zł.

83,48%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|-----------|-----------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 756 | 75618 | 041 | 0 | 11 000,00 | 11 184,00 | 101,67 |
| | | 048 | 0 | 41 555,00 | 30 920,04 | 74,41 |
| | | 049 | 0 | 20 000,00 | 18 465,30 | 92,33 |
| RAZEM | | | | 72 555,00 | 60 569,34 | 83,48 |

1.4.9.10. Wpływy z opłaty skarbowej § 0410

Wykonywanie niektórych czynności podlega opłacie skarbowej, którą wnosi się w momencie składania niektórych wniosków, w momencie składania wniosku o dokonanie czynności urzędowej, albo w chwili wydania pozwolenia, koncesji lub innego dokumentu objętego opłatą. W przypadku zaświadczeń opłatę należy uiścić już w chwili składania wniosku o jego wydanie.

Wysokość wpływów z tytułu opłaty skarbowej uzależniona jest od liczby spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2021 r. zaplanowano wpływ do budżetu kwoty w wysokości 11 000,00 zł., z czego zrealizowano w okresie sprawozdawczym 101,67 % czyli kwotę 11 184,00 zł.

1.4.9.11. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu § 0480

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przyjęła do planu kwotę 41 555,00 zł. Wpływy na dzień 30.06.2021 r. zostały zrealizowane w wysokości 30 920,04 zł.

1.4.9.12. Wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw § 0490

W 2021 roku w rozdziale 75618 w § 049 zaplanowano dochody w wysokości 20 000,00 zł. z czego wykonano na dzień 30.06.2021 roku kwotę 18 465,30 zł. Wpływy te dotyczą opłaty za zajęcie pasa drogowego.

Rozdział: 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Plan 2 078 837,00 zł.

Wykonanie 1 017 475,24 zł.

48,94 %

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|--------------|--------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 756 | 75621 | 001 | 0 | 2 067 837,00 | 1 009 479,00 | 48,82 |
| | | 002 | 0 | 11 000,00 | 7 996,24 | 72,69 |
| RAZEM | | | | 2 078 837,00 | 1 017 475,24 | 48,94 |

1.4.9.13. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

W związku z tym, iż Gmina Rogóźno ma charakter gminy typowo rolniczej, dochody z wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych są bardzo niewielkie i wynosiły na dzień 30.06.2021r. 7 996,24 zł. Wysokość tych dochodów uzależniona jest od liczby firm oraz osiągniętych przez nie zysków. Dochody przekazywane są do gminy przez Urząd Skarbowy.

1.4.9.14. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Na podstawie kwot bazowych podanych przez Ministerstwo Finansów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano kwotę wpływu w wysokości 2 067 837 zł. W I półroczu 2021r. zrealizowano 48,82%, dochodów, co stanowiło 1 009 479,00 zł.

1.4.10. Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan 7 061 356,00 zł. Wykonanie 3 927 336,95 zł. 55,62 %

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|--------------|--------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 758 | 75801 | 292 | 0 | 3 437 504,00 | 2 115 384,00 | 61,54 |
| | 75807 | 292 | 0 | 3 529 741,00 | 1 764 870,00 | 50,00 |
| | 75814 | 092 | 0 | 0,00 | 24,95 | x |
| | 75831 | 292 | 0 | 94 111,00 | 47 058,00 | 50,00 |
| RAZEM | | | | 7 061 356,00 | 3 927 336,95 | 55,62 |

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego jest również subwencja ogólna. Subwencje gmina otrzymuje z budżetu państwa (Ministerstwa Finansów). Dochody te są formą wyrównywania niewystarczających dochodów własnych gminy i przeznaczone są również na określone cele np. na oświatę. Subwencja ta składa się z części subwencji dla gmin (wyrównawczej – rozdział 75807 oraz równoważącej – rozdział 75831) oraz oświatowej (rozdział 75801). Z założonego planu na dzień 30.06.2021 roku wykonano w budżecie kwoty:

- subwencji wyrównawczej 1 764 870,00 zł. tj. 50,00 % planu
 - subwencji równoważącej 47 058,00 zł. tj. 50,00 % planu
 - subwencji oświatowej 2 115 384,00 zł. tj. 61,54 % planu
- RAZEM: 3 927 312,00 zł.

W rozdziale tym ujęte zostały również dochody z odsetek od lokat w kwocie 24,95 zł.

1.4.11. Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan 255 269,96 zł. Wykonanie 127 380,15 zł. 49,90%

W dziale oświata i wychowanie przewidziano wpływ środków z rozdziałów: Szkoły podstawowe, Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, Przedszkola, Stołówki szkolne i przedszkolne, Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników oraz Pozostała działalność. Ogólna kwota planu według Rb- 27S wynosiła w dziale 255 269,96 zł., a wykonanie na 30.06.2021r. wyniosło 127 380,15 zł.

Rozdział: 80101 – Szkoły podstawowe

Plan 750,00 zł. Wykonanie 838,65 zł. 111,82%

| | | | |
|-------|-----------|-----------|-------|
| RAZEM | 76 313,00 | 22 050,54 | 28,89 |
|-------|-----------|-----------|-------|

W 2021 r. zaplanowano dochody z tytułu pobytu dziecka w przedszkolu w kwocie 10 937,00 zł., z czego zrealizowano 19,70%, tj. 2 155,00 zł. Poza tym zaplanowano wpływy w kwocie 31 255,00 zł. z tytułu opłaty za wyżywienie. Wykonanie dochodów z wyżywienia wynosiło 11 775,00 zł. tj. 37,67 %.

Dodatkowo uzyskano wpływy z wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od terminowo odprowadzonych zaliczek na podatek dochodowy 30,00 zł.

Gmina otrzymała dotację (§ 2030) na wychowanie przedszkolne. Dotacja ta jest przeznaczona na pokrycie bieżących wydatków Przedszkola w Rogóźnie. Na dzień 30.06.2021 roku wpłynęła ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego kwota 8 090,54 zł, co stanowi 50,00% planu.

W związku z tym, że występują opóźnienia w regulowaniu należności za pobyt dzieci w przedszkolu na dzień 30.06.2021 r. zaległe należności w § 066 wyniosły 394,00 zł., w § 067 wyniosły 1 515,00 zł.

Rozdział: 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Plan 30 774,96 zł. Wykonanie 30 774,96 zł. 100,00 %

W 2021 roku otrzymano z budżetu Wojewody dotację w wysokości 30 774,96 zł. na zadanie w zakresie zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych. Kwota dochodów wykonanych z tego tytułu stanowi 100,00 % planu.

Rozdział: 80195 – Pozostała działalność

Plan 120 954,00 zł. Wykonanie 60 477,00 zł. 50,00 %

Kwota 60 477,00 zł. dotyczy grantu pn. "Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Rogóźnie" na dofinansowanie projektu „Aktywizacja osób dorosłych w ramach Ośrodków Edukacji LOWE” zgodnie z umową 18/1/LOWE/BUD/2020-00.

1.4.12. Dział 851 – Ochrona zdrowia.

Plan 26 500,00 zł. Wykonanie 13 500,00 zł. 50,94%

W rozdziale 85195 zaplanowano dochody związane z organizacją telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportu i informacji o szczepieniach.

1.4.13. Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan 562 708,58 zł. Wykonanie 255 227,00 zł. 45,36%

1.4.13.1. Rozdział: 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Plan 9 200,00 zł. Wykonanie 5 158,00 zł. 56,07%

Plan budżetu przyjęty na składki na ubezpieczenia zdrowotne wynosił 9 200,00 zł. na zadania własne. Wykonanie w § 2030 wynosiło 5 158,00 zł. Dotacje otrzymywane są m.in. na składki na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych pobierających zasiłek stały, świadczenia pielęgnacyjne oraz dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania, oraz od specjalnego zasiłku opiekuńczego.

1.4.13.2. Rozdział: 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Plan 170 200,00 zł Wykonanie 93 000,00 zł. 54,64%

W planie budżetu przyjęto na zasiłki i pomoc w naturze kwotę dotacji celowej w wysokości 170 200,00 zł, z której otrzymano 54,64 %. W rozdziale tym ujmuje się dotacje na zasiłki, z wyłączeniem zasiłków stałych, i pomoc w naturze oraz wydatki na opłacanie składek za ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby, które rezygnują z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej, osobistej opieki nad długotrwale lub ciężko chorym członkiem rodziny.

1.4.13.3. Rozdział: 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Plan 1 669,72 zł. Wykonanie 1 669,72 zł. 100,00%

W rozdziale tym ujmuje się m.in. dochody związane z wypłatą dodatku energetycznego, o którym mowa w art. 5c–5g ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne. Wypłata dodatku energetycznego jest zadaniem z zakresu administracji rządowej. Realizacja obowiązku wypłaty dodatku energetycznego należy do zadań gmin. Gminy otrzymują dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie wypłat dodatku energetycznego w granicach kwot określonych na ten cel w ustawie budżetowej.

1.4.13.4. Rozdział: 85216 – Zasiłki stałe

Plan 98 000,00 zł. Wykonanie 49 800,00 zł. 50,82%

W rozdziale tym ujmowane są dochody z tytułu dotacji na wypłatę zasiłków stałych na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Wypłata zasiłku stałego należy do zadań własnych realizowanych przez gminę. Zasiłek stały jest świadczeniem obligatoryjnym, przysługującym na podstawie art. 37 ustawy o pomocy społecznej osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnym do pracy i spełniającym kryterium dochodowe. Zgodnie z tym przepisem zasiłek stały przysługuje:

- 1) pełnoletniej osobie samotnie gospodarującej, niezdolnej do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, jeżeli jej dochód jest niższy od kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej;
- 2) pełnoletniej osobie pozostającej w rodzinie, niezdolnej do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, jeżeli jej dochód, jak również dochód na osobę w rodzinie są niższe od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie.

1.4.13.5. Rozdział: 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Plan 107 000,00 zł. Wykonanie 56 443,00 zł. 52,75%

Na dzień 30.06.2021 roku wykonano w § 2030 dochody w kwocie 56 443,00 zł. z tytułu dotacji na prowadzenie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rogóźnie.

1.4.13.6. Rozdział: 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan 106 367,86 zł. Wykonanie 5 769,28 zł. 5,42%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|------------|-----------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | 083 | 0 | 0,00 | 425,88 | X |
| | | 201 | 0 | 9 700,00 | 5 320,00 | 54,85 |
| | | 203 | 0 | 96 567,86 | 0,00 | 0,00 |
| | | 236 | 0 | 100,00 | 23,40 | 23,40 |
| RAZEM | | | | 106 367,86 | 5 769,28 | 5,42 |

Specjalistyczne usługi opiekuńcze są to usługi dostosowane do szczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzenia lub niepełnosprawności, świadczone przez osoby ze specjalistycznym przygotowaniem zawodowym. O pomoc w formie usług opiekuńczych, także specjalistycznych usług opiekuńczych, należy zwrócić się do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, który wydaje decyzję administracyjną o przyznaniu lub odmowie pomocy w formie usług opiekuńczych i ustaleniu odpłatności za usługi. Wysokość ponoszonych opłat zależy od dochodu na osobę w rodzinie, od tego czy i o ile przekroczymy tzw. kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej.

Na usługi opiekuńcze otrzymano w 2021 r. dotację ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 5 320,00 zł. tj. 54,85% planu.

W gminie zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze stanowiące dochody Gminy Rogóźno w kwocie 23,40 zł. Ponadto otrzymano odpłatności za usługi opiekuńcze w kwocie 425,88 zł.

1.4.13.7. Rozdział: 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|
| Plan | 56 200,00 zł. | Wykonanie | 29 316,00 zł. | 52,16% |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|

Zgodnie z umową w sprawie realizacji wieloletniego rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu” zawartą pomiędzy Wojewodą Kujawsko – Pomorskim, a Gminą Rogóźno przyjęto do planu w 2021 r. środki w wysokości 56 200,00 zł, które wpłynęły do gminy w wysokości 29 316,00 zł.

1.4.13.8. Rozdział: 85295 – Pozostała działalność

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|---------|
| Plan | 14 071,00 zł. | Wykonanie | 14 071,00 zł. | 100,00% |
|------|---------------|-----------|---------------|---------|

Kwotę 14 071,00 zł. Gmina Rogóźno otrzymała na realizację projektu „Wspieraj Seniora”. Ww. program ma na celu zapewnienie wsparcia seniorom w wieku 70 lat i więcej, którzy w obowiązującym stanie epidemii COVID-19 zdecydowali się pozostać w domu. Usługa wsparcia polegała przede wszystkim na dostarczeniu zakupów obejmujących artykuły podstawowej potrzeby, w tym artykuły spożywcze oraz środki higieny osobistej.

1.4.14. Dział: 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział: 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

| | | | | |
|------|----------------|-----------|----------------|---------|
| Plan | 154 904,00 zł. | Wykonanie | 154 904,00 zł. | 100,00% |
|------|----------------|-----------|----------------|---------|

Na wypłatę stypendium socjalnego w 2021 r. do budżetu gminy wpłynęła kwota 154 904,00 zł, która stanowiła 100,00% przyznanej dotacji (§ 2030). Gmina do otrzymanej kwoty musi dołożyć 10% własnego udziału. Zgodnie z ustawą z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2019 r. poz. 1481) pomoc materialna o charakterze socjalnym w formie stypendium szkolnego przysługuje:

- uczniom szkół publicznych i niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych dla młodzieży i dla dorosłych oraz słuchaczom publicznych kolegiów pracowników służb społecznych - do czasu ukończenia kształcenia, nie dłużej jednak niż do ukończenia 24 roku życia;
- wychowankom publicznych i niepublicznych ośrodków rewalidacyjno-wychowawczych – do czasu ukończenia realizacji obowiązku nauki,

- uczniom szkół niepublicznych nieposiadających uprawnień szkół publicznych dla młodzieży i dla dorosłych – do czasu ukończenia realizacji obowiązku nauki.

Stypendium szkolne może otrzymać uczeń znajdujący się w trudnej sytuacji materialnej, wynikającej z niskich dochodów na osobę w rodzinie, w szczególności, gdy w rodzinie występuje: bezrobocie, niepełnosprawność, ciężka lub długotrwała choroba, wielodzietność, brak umiejętności wypełniania funkcji opiekuńczo-wychowawczych, alkoholizm lub narkomania, a także gdy rodzina jest niepełna lub wystąpiło zdarzenie losowe.

1.4.15. Dział: 855 – Rodzina

Plan 5 992 860,49 zł. Wykonanie 3 643 761,30 zł. 60,80%

W gminie na rok 2021 zaplanowano dochody w dziale 855 na kwotę 5 992 860,49 zł, którą zrealizowano w 60,80 %, tj. w kwocie 3 643 761,30 zł.

Poniżej przedstawiono poszczególne rodzaje rozdziałów, w których wygenerowano dochody.

1.4.15.1. Rozdział: 85501 – Świadczenie wychowawcze

Plan 4 239 600,00 zł. Wykonanie 2 614 000,00 zł. 61,66%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|--------------|--------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 855 | 85501 | 092 | 0 | 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 094 | 0 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 206 | 0 | 4 235 700,00 | 2 614 000,00 | 61,71 |
| RAZEM | | | | 4 239 600,00 | 2 614 000,00 | 61,66 |

W ramach programu „Rodzina 500 +” rodzice otrzymują co miesiąc świadczenie wychowawcze w wysokości 500 zł na każde dziecko – niezależnie od uzyskiwanego dochodu. Wypłaty świadczeń rozpoczęły się w naszej gminie w maju 2016 r. Do dnia 30 czerwca 2019 roku wypłaty otrzymywali rodzice co miesiąc w wysokości 500 zł na drugie i kolejne dziecko – niezależnie od dochodu, zaś na pierwsze dziecko z kryterium dochodowym. Prawo do świadczenia wychowawczego bez kryterium dochodowego zostało ustalone od 1 lipca 2019 r.

W 2021 r. przyjęto do planu budżetu na dotację (§ 2060) kwotę 4 235 700,00 zł, z czego wykonano w wysokości 2 614 000,00 zł.

Dodatkowo do planu budżetu wprowadzono dochody z tytułu egzekwowania nienależnie pobranych świadczeń oraz odsetek od tych świadczeń .

1.4.15.2. Rozdział: 85502-Świadczenie rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Plan 1 579 300,00 zł. Wykonanie 1 017 664,25 zł. 64,44%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|----------|----------|----------|----|--------------|--------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 855 | 85502 | 092 | 0 | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 094 | 0 | 4 000,00 | 188,00 | 4,70 |
| | | 201 | 0 | 1 555 000,00 | 1 015 000,00 | 65,27 |
| | | 236 | 0 | 20 000,00 | 2 476,25 | 12,38 |
| ROZDZIAŁ | | | | 1 579 300,00 | 1 017 664,25 | 64,44 |

Ustawy o świadczeniach rodzinnych i funduszu alimentacyjnym nałożyły na gminy obowiązek wykonywania świadczeń, które obejmują:

- zasiłki rodzinne,
- dodatki do zasiłków rodzinnych,
- świadczenia opiekuńcze,
- świadczenia rodzicielskie,
- jednorazową zapomogę z tyt. urodzenia dziecka,
- świadczenia alimentacyjne.

W 2021 r. przyjęto do planu budżetu na dotację (§ 2010) kwotę 1 555 000,00 zł, kwota wykonana to 1 015 000,00 zł.

Dodatkowo do planu budżetu wprowadzono dochody z tytułu egzekwowania nienależnie pobranych świadczeń oraz odsetek od tych świadczeń. W okresie do 30.06.2021 r. otrzymano następujące dochody:

- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (podlegające zwrotowi) 188,00 zł,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami” (dochody należne gminie nie podlegające zwrotowi) 2 476,25 zł.

1.4.15.3. Rozdział: 85503 – Karta dużej rodziny

Plan 125,49 zł. Wykonanie 62,05 zł. 49,45%

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. (Dz. U. z 2020 poz. 1348 z późn. zm.) prawo do posiadania Karty przysługuje członkowi rodziny wielodzietnej, przez którą rozumie się rodzinę, w której rodzic (rodzice) lub małżonek rodzica mają na utrzymaniu co najmniej troje dzieci:

- w wieku do ukończenia 18 roku życia;
- w wieku do ukończenia 25 roku życia – w przypadku gdy dziecko uczy się w:
 - a) szkole – do dnia 30 września następującego po końcu roku szkolnego,
 - b) szkole wyższej – do końca roku akademickiego – w którym jest planowane ukończenie nauki zgodnie z oświadczeniem, o którym mowa w art. 10 ust. 4 pkt 4;
- bez ograniczeń wiekowych – w przypadku dzieci legitymujących się orzeczeniem o umiarkowanym albo znacznym stopniu niepełnosprawności.

Ponadto prawo do posiadania Karty przysługuje członkowi rodziny wielodzietnej, przez którą rozumie się rodzinę, w której rodzic (rodzice) lub małżonek rodzica mają lub mieli na utrzymaniu łącznie co najmniej troje dzieci bez względu na ich wiek. Karta dużej rodziny upoważniania jego posiadacza do wielu zniżek w punktach usługowych, sklepach itp.

W 2021 r. przyjęto do planu budżetu na dotację (§ 2010) ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na kwotę 125,49 zł. Dochody wykonano w kwocie 61,54 zł.

Na rachunek gminy wpłynęła ponadto kwota 0,51 zł. z tytułu opłaty za duplikat karty dużej rodziny.

1.4.15.4. Rozdział: 85504 – Wspieranie rodziny

| | | | | |
|------|----------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 161 800,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|----------------|-----------|----------|-------|

Gmina zaplanowała na 2021r. dotację na koszty obsługi związane z realizacją programu „Dobry Start” w kwocie 161 800,00 zł. z czego otrzymano 0,00 zł.. Kwota tej dotacji została zmniejszona w wysokości 161 395,00 zł. pismem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w dniu 15.07.2021r.

1.4.15.5. Rozdział: 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (...)

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|---------|
| Plan | 12 035,00 zł. | Wykonanie | 12 035,00 zł. | 100,00% |
|------|---------------|-----------|---------------|---------|

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację od Wojewody (§2010) w kwocie 12 035,00 zł. Plan na 2021 rok wynosił z tego tytułu 12 035,00 zł.

1.4.16. Dział: 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

| | | | | |
|------|------------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 1 068 909,20 zł. | Wykonanie | 485 203,25 zł. | 45,39% |
|------|------------------|-----------|----------------|--------|

Dział ten obejmuje następujące dochody:

- gospodarka odpadami komunalnymi,

- gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opat produktowych,
- pozostałe działania związane z gospodarką odpadami.

Łączna kwota przyjęta do planu dochodów na 2021 r. wynosi 1 068 909,20 zł.

Rozdział: 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi

Plan 816 300,00
zł Wykonanie 331 737,37 zł. 40,64%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|------------|------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 900 | 90002 | 049 | 0 | 811 800,00 | 331 737,37 | 40,86 |
| | | 064 | 0 | 2 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 091 | 0 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | | | 816 300,00 | 331 737,37 | 40,64 |

Założony plan w rozdziale 90002 został na dzień 30.06.2021 roku zrealizowany w wysokości 331 737,37 zł. tj. 40,64 % planu. Na wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano kwotę 811 800,00 zł, którą zrealizowano w kwocie 331 737,37 zł., co stanowi 40,86 % planu. Stan zaległości z tytułu opłat śmieciowych wynosił 123 252,26 zł, natomiast nadpłata wynosiła 1 600,30 zł.

Rozdział: 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan 0,00 zł Wykonanie 2 804,98 x

Gmina Rogóżno w 2021r. otrzymała dochody z tytułu sprzedaży drewna w kwocie 2 804,98 zł.

Rozdział: 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Plan 139 158,20 zł Wykonanie 139 158,20 zł. 100,00%

Kwota otrzymana dotyczy zadania inwestycyjnego pn. "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóżnie".

Rozdział: 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg.

Plan 0,00 zł Wykonanie 446,21 zł. x

W rozdziale tym ujęto kwotę faktury korygującej za energię elektryczną dotyczącą oświetlenia dróg.

Rozdział: 90019 – Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Plan 10 000,00 zł Wykonanie 4 543,11 zł. 45,43%

Dodatkowo gmina pozyskuje środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które przekazywane są przez Urząd Marszałkowski. Planowana wysokość wpływów ustalona została na kwotę 10 0000,00 zł. Zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska.

Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej. Na dzień 30.06.2021 roku wykonanie w tym rozdziale wynosi 4 543,11 zł, co stanowi 45 43% planu.

Rozdział: 90020 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

Plan 0,00 zł. Wykonanie 4,03 zł. x

W rozdziale tym ujmuje się wpływy z opłaty produktowej uiszczonej przez przedsiębiorców.

Rozdział: 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Plan 6 109,00 zł. Wykonanie 6 509,45 zł. 106,56%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|----------|-----------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 900 | 90026 | 064 | 0 | 0,00 | 248,52 | x |
| | | 091 | 0 | 0,00 | 195,93 | x |
| | | 246 | 0 | 6 109,00 | 6 065,00 | 99,28 |
| RAZEM | | | | 6 109,00 | 6 509,45 | 106,56 |

W 2021r. Gmina zaplanowała dochody w rozdziale 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w kwocie 6 109,00 zł. Kwota ta została przeznaczona realizację zadania „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag”.

W 2021r. otrzymano również dochody z tytułu zwrotu kosztów upomnienia za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 248,52 zł. oraz z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat za odpady komunalne w kwocie 195,93 zł.

Rozdział: 90095 – Pozostała działalność

Plan 97 342,00 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00%

W rozdziale tym w 2021r. wprowadzono dochody w § 6330 w kwocie 97.342,00 zł. z przeznaczeniem na realizację zadania „Nowoczesne place zabaw na terenie Gminy Rogóźno”.

1.4.17. Dział: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

| | | | | |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|
| Plan | 37 000,00 zł. | Wykonanie | 4 032,19 zł. | 10,90% |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|

Rozdział: 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

| | | | | |
|------|--------------|-----------|--------------|---------|
| Plan | 2 000,00 zł. | Wykonanie | 3 904,85 zł. | 195 24% |
|------|--------------|-----------|--------------|---------|

Wpływy za najem świetlic gminnych w I półroczu 2021r. wyniosły 3 904,85 zł.

Rozdział: 92116 – Biblioteki

| | | | | |
|------|----------|-----------|------------|---|
| Plan | 0,00 zł. | Wykonanie | 127,34 zł. | x |
|------|----------|-----------|------------|---|

Kwota 127,34 zł. jest to dotacja zwrócona przez Gminną Bibliotekę Publiczną za 2020r.

Rozdział: 92195 – Pozostała działalność

| | | | | |
|------|---------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 35 000,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|---------------|-----------|----------|-------|

W 2021r. w budżecie Gminy Rogóźno zaplanowano kwotę 35 000,00 zł. z przeznaczeniem na realizację zadania „Pamięć o bohaterach Białochowa 1939r.”. Zadanie będzie realizowane w II półroczu 2021r.

1.4.18. Dział: 926 – Kultura fizyczna

| | | | | |
|------|---------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 19 000,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|---------------|-----------|----------|-------|

W 2021r. wprowadzono do budżetu kwotę 19.000,00 zł. z przeznaczeniem na realizację zadania „Modernizacja wyposażenia infrastruktury sportowej na terenie Gminy Rogóźno – montaż siłowni zewnętrznej oraz placu zabaw w miejscowości Szembruczek”. Zadanie będzie realizowane w II półroczu 2021r.

1.5. DOTACJE

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 38), dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa. Wysokość dotacji została wprowadzona do budżetu 2021 r. na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz innych dotujących podmiotów.

Poza dotacjami z budżetu państwa, jednostka może otrzymywać dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego. Zasadniczą cechą dotacji jest to, iż są one przeznaczone na ściśle określone cele. Po wykonaniu zadania gmina musi się z tych środków rozliczyć i zwrócić niewykorzystaną część dotacji.

Plan i wykonanie dotacji przedstawia poniższa tabela:

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Treść | | | | |
|-------|----------|----------|-----|--|---|--------------------------------------|-------------|--------|
| | | | | | Plan na dzień 30.06.2021 | Dochody wykonane na dzień 30.06.2021 | % wykonania | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 010 | 01095 | 201 | 0 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 441 478,61 | 441 478,61 | 100,00 | |
| 750 | 75011 | 201 | 0 | | 44 700,00 | 23 912,00 | 53,49 | |
| | 75056 | 201 | 0 | | 5 934,00 | 5 934,00 | 100,00 | |
| 751 | 75101 | 201 | 0 | | 823,00 | 409,00 | 49,70 | |
| 801 | 80153 | 201 | 0 | | 30 774,96 | 30 774,96 | 100,00 | |
| 852 | 85215 | 201 | 0 | | 1 669,72 | 1 669,72 | 100,00 | |
| | 85228 | 201 | 0 | | 9 700,00 | 5 320,00 | 54,85 | |
| 855 | 85502 | 201 | 0 | | 1 555 000,00 | 1 015 000,00 | 65,27 | |
| | 85503 | 201 | 0 | | 125,49 | 61,54 | 49,04 | |
| | 85504 | 201 | 0 | | 161 800,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 85513 | 201 | 0 | | 12 035,00 | 12 035,00 | 100,00 | |
| 710 | 71035 | 202 | 0 | | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 500,00 | 500,00 | 100,00 |
| | 80103 | 203 | 0 | | | 26 478,00 | 13 239,00 | 50,00 |
| | 80104 | 203 | 0 | 16 181,00 | | 8 090,54 | 50,00 | |
| 852 | 85213 | 203 | 0 | 9 200,00 | | 5 158,00 | 56,07 | |
| | 85214 | 203 | 0 | 170 200,00 | | 93 000,00 | 54,64 | |
| | 85216 | 203 | 0 | 98 000,00 | | 49 800,00 | 50,82 | |
| | 85219 | 203 | 0 | 107 000,00 | | 56 443,00 | 52,75 | |
| | 85228 | 203 | 0 | 96 567,86 | | 0,00 | 0,00 | |
| | 85230 | 203 | 0 | 56 200,00 | | 29 316,00 | 52,16 | |
| | 854 | 85415 | 203 | 0 | | 154 904,00 | 154 904,00 | 100,00 |

| | | | | | | | |
|-----|-------|-----|---|---|--------------|--------------|-------|
| 750 | 75077 | 205 | 7 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst. | 120 954,00 | 60 477,00 | 50,00 |
| 855 | 85501 | 206 | 0 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. | 4 235 700,00 | 2 614 000,00 | 61,71 |
| 921 | 92195 | 244 | 0 | Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych. | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 720 | 72095 | 620 | 7 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625 | 65 550,53 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|--|-------|-----|---|--|--------------|--------------|--------|
| 900 | 90005 | 625 | 7 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego Paragraf ten dotyczy dotacji i płatności otrzymywanych przez jednostki samorządu terytorialnego występujące w charakterze beneficjenta tylko w zakresie programów realizowanych w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020. | 139 158,20 | 139 158,20 | 100,00 |
| 900 | 90095 | 633 | 0 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin. | 97 342,00 | 0,00 | 0,00 |
| 921 | 92195 | 633 | 0 | | 21 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 926 | 92695 | 633 | 0 | | 19 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | 90026 | 246 | 0 | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących. | 6 109,00 | 6 065,00 | 99,28 |
| RAZEM NA REALIZACJĘ ZADAŃ BIEŻĄCYCH | | | | | 7 376 034,64 | 4 627 587,37 | 62,74 |
| RAZEM NA REALIZACJĘ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH | | | | | 342 050,73 | 139 158,20 | 40,68 |
| RAZEM | | | | | 7 718 085,37 | 4 766 745,57 | 61,76 |

1.6. SUBWENCJE

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego jest również subwencja ogólna. Subwencje gmina otrzymuje z budżetu państwa (Ministerstwa Finansów). Dochody te są formą wyrównywania niewystarczających dochodów własnych gminy i przeznaczone są również na określone cele np. na oświatę. Subwencja ta składa się z części subwencji dla gmin (wyrównawczej oraz równoważącej) oraz oświatowej.

Z założonego planu wpłynęło do budżetu, z tytułu:

- subwencja wyrównawcza 1 764 870,00 zł, tj. 50,00 % planu
- subwencja równoważąca 47 058,00 zł, tj. 50,00 % planu
- subwencja oświatowa 2 115 384,00 zł, tj. 61,54 % planu

RAZEM: 6 573 905,00 zł.

1.7. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochodami majątkowymi w rozumieniu art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych są:

- pozyskane z zewnątrz środki na finansowanie inwestycji (np. dotacje ze środków Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych, dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych, dotacje wynikające z udzielonej przez inne jednostki samorządu terytorialnego pomocy finansowej na cele inwestycyjne;
- wpływ z wyzbycia się własności składników majątkowych w wyniku sprzedaży lub przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

1.7.1. Dotacje i środki na inwestycje

W 2021 r. gmina Rogóźno zaplanowała dochody z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne, dotacji otrzymanych z państwowych funduszy celowych oraz z dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację inwestycji. Na realizację zadań inwestycyjnych gmina zaplanowała na dzień 30.06.2021r. kwotę 342 050,73 zł. Plan został wykonany w kwocie 139 158,20 zł. Kwoty poszczególnych dotacji zostały omówione w pkt. 1.5.

1.7.2. Dochody ze sprzedaży majątku

W 2021 r. Gmina Rogóźno uzyskała dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 35 508,31 zł.

1.7.3. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

W 2021 r. zaplanowano wpływ z w/w tytułu w kwocie 8.200,00 zł. Plan został zrealizowany w 1,24 %, tj. w kwocie 101,72 zł.

1.8. Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego zleconych ustawami za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku na podstawie Rb-27ZZ

1.8.1 Dział 852 – Rozdział 85228

| L.p. | § | Plan | Dochody wykonane | w tym potrącone przez jst | Zaległości |
|-------|-----|------|------------------|---------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | 083 | 0,00 | 468,16 | 23,40 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | 468,16 | 23,40 | 0,00 |

W gminie Rogóźno zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2021r. do 30.06.2021. wyniosły 468,16 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno 23,40 zł. oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego 444,76 zł.

1.8.2 Dział 855 – Rozdział 85502

| Lp. | § | Plan | Dochody wykonane | w tym potrącone przez jst | Zaległości |
|-------|-----|----------|------------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | 092 | 0,00 | 8 278,27 | 0,00 | 427 608,60 |
| 2. | 094 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 368,66 |
| 3. | 098 | 8 200,00 | 6 190,66 | 2 476,25 | 1 188 321,17 |
| RAZEM | | 8 200,00 | 14 468,93 | 2 476,25 | 1 686 298,43 |

W gminie Rogóźno uzyskano dochody od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Plan przyjęty do budżetu na 2021 r. wynosił 8 200,00 zł. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2021r. do 30.06.2021. wyniosły 6 190,66 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno 2 476,25 zł. oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego 3 714,41 zł.

Dodatkowo zrealizowano dochody wykonane z tytułu odsetek od należności dłużników alimentacyjnych w wysokości 8 278,27 zł, które zostały przekazane do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w wysokości 100%.

Na koniec okresu sprawozdawczego występuje zadłużenie dłużników alimentacyjnych w stosunku do budżetu państwa w wysokości 1 175 785,62 zł oraz w stosunku do Gminy Rogóźno w wysokości 510 512,81 zł.

1.8.3 Dział 855 – Rozdział 85503

| L.p. | § | Plan | Dochody wykonane | w tym potrącone przez jst | Zaległości |
|-------|-----|------|------------------|---------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | 069 | 0,00 | 10,12 | 0,51 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | 10,12 | 0,51 | 0,00 |

W gminie Rogóźno zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za duplikaty oraz formę elektroniczną Karty Dużej Rodziny. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r. wyniosły 10,12 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno 0,51 zł. oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego 9,61 zł.

2. PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW

W celu realizacji zadań gminy jednostki organizacyjne gminy tzn. urząd gminy, szkoły, przedszkole, gminny ośrodek pomocy społecznej wydatkują środki publiczne. Jednostki te na swoją działalność otrzymują środki z budżetu gminy, a wszystkie swoje dochody odprowadzają do budżetu gminy. Ponadto w gminie działają instytucje kultury (Gminny Ośrodek Kultury i Gminna Biblioteka Publiczna), które na swoją działalność otrzymują z budżetu gminy dotacje, a dodatkowo uzupełniają je swoimi dochodami.

Ostateczną decyzję co do podziału wydatków Gminy podejmuje Rada Gminy poprzez przyjęcie na dany rok budżetu gminy.

Według sprawozdania Rb-28S wydatki przedstawiały się następująco:

| Plan | Zaangażowanie | Wykonanie |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 21 232 968,17 | 16 327 056,13 | 10 639 480,41 |

Zaangażowanie wydatków budżetowych jest etapem, który poprzedza dokonanie wydatku. Wynika z zawartych umów, porozumień, wydanych decyzji i innych postanowień.

Wykonanie wydatków w I półroczu 2021r. wyniosło 50,11 % planu. Jednocześnie na dzień 30.06.2021 r. występowały zobowiązania w kwocie 246 355,36 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG RODZAJÓW

| I | Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie |
|-----|---|---------------|---------------|
| A | Wydatki bieżące jst (art.236 ust. 3 ustawy) | 20 657 097,92 | 10 485 061,54 |
| A.1 | wynagrodzenia i składki od nich naliczane (art.. 236 ust.3 pkt.1 lit a ustawy) | 7 776 635,25 | 3 641 660,28 |
| A.2 | wydatki związane z realizacją statutowych zadań (art. 236 ust.3 pkt 1 lit. B ustawy ustawy) | 4 739 045,89 | 2 295 271,77 |
| A.3 | dotacje na zadania bieżące (art.. 236 uts.3 pkt.2 ustawy) | 1 155 192,39 | 457 652,40 |
| A.4 | świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust.3 pkt 3 ustawy) | 6 951 224,39 | 4 085 607,63 |
| A.5 | obsługa długu jst (art..236 ust.3 pkt 6 ustawy) | 35 000,00 | 4 869,46 |
| B | Wydatki majątkowe JST (art.236 ust.4 ustawy) | 575 870,25 | 154 418,87 |
| B.1 | inwestycja i zakupy inwestycyjne | 504 870,25 | 137 918,87 |
| B.2 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 71 000,00 | 16 500,00 |
| I | RAZEM | 21 232 968,17 | 10 639 480,41 |

Poniżej znajduje się wyszczególnienie wydatków w podziale na paragrafy.

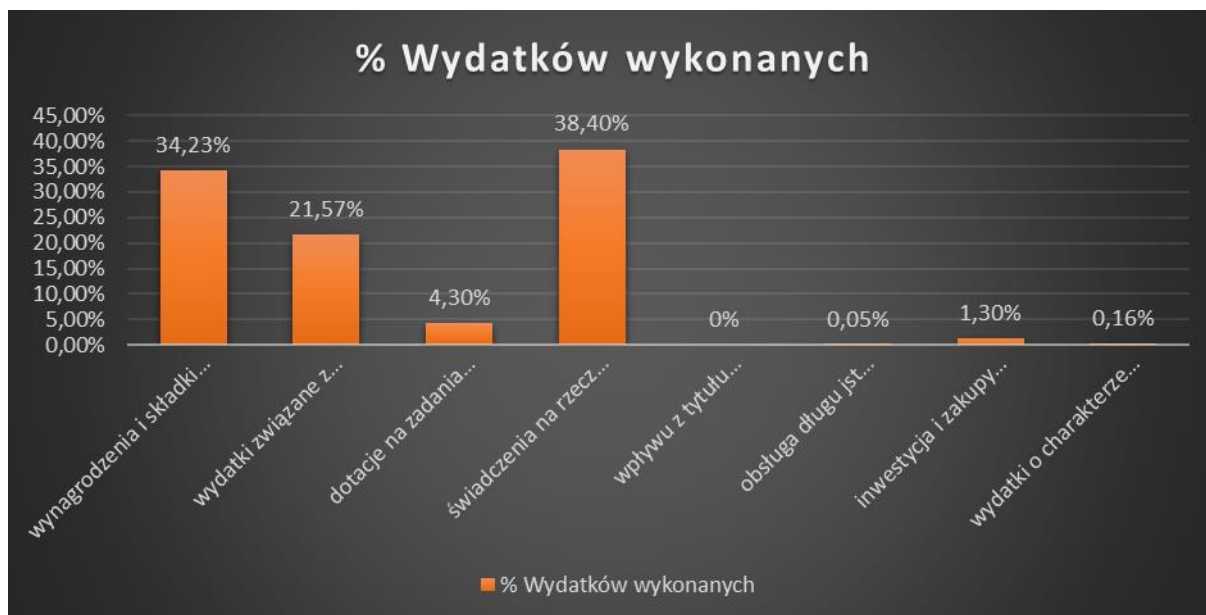
| § | Symbol | Wydatki wg rodzaju | Plan na 30.06.2021 r. | Wykonanie na 30.06.2021r. | % wykonania planu |
|-----|--------|---|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 401 | A.1. | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 5 760 161,53 | 2 561 044,69 | 44,46 |
| 404 | A.1. | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 427 367,74 | 389 686,80 | 91,18 |
| 411 | A.1. | Składki na ubezpieczenia społeczne | 1 221 808,86 | 575 078,29 | 47,07 |
| 412 | A.1. | Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych | 147 284,09 | 50 436,31 | 34,24 |
| 471 | A.1. | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 24 116,00 | 1 013,22 | 4,20 |
| 413 | A.2. | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 20 692,00 | 15 872,57 | 76,71 |
| 414 | A.2. | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 28 947,60 | 19 704,00 | 68,07 |
| 419 | A.2 | Nagrody konkursowe. Paragraf ten obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych, w tym również zakup nagród rzeczowych. | 2 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 421 | A.2. | Zakup materiałów i wyposażenia | 815 334,12 | 374 520,59 | 45,93 |
| 424 | A.2. | Zakup środków dydaktycznych i książek | 105 573,01 | 1,00 | 0,00 |
| 426 | A.2. | Zakup energii | 351 267,89 | 208 423,86 | 59,33 |
| 427 | A.2. | Zakup usług remontowych | 142 441,60 | 53 082,22 | 37,27 |
| 428 | A.2. | Zakup usług zdrowotnych | 7 962,71 | 2 858,00 | 35,89 |
| 430 | A.2. | Zakup usług pozostałych | 1 675 243,08 | 739 328,62 | 44,13 |
| 417 | A.1. | Wynagrodzenia bezosobowe | 195 897,03 | 64 400,97 | 32,87 |
| 433 | A.2. | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego | 350 678,00 | 122 819,40 | 35,02 |
| 436 | A.2. | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 14 949,64 | 6 814,70 | 45,58 |
| 439 | A.2 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 441 | A.2. | Podróże służbowe krajowe | 8 166,89 | 1 542,38 | 18,89 |

| | | | | | |
|-----|------|--|------------|------------|--------|
| 443 | A.2. | Różne opłaty i składki | 509 605,46 | 476 992,42 | 93,60 |
| 444 | A.2. | ZFŚS | 330 762,95 | 211 672,86 | 64,00 |
| 451 | A.2. | Opłaty na rzecz budżetu państwa | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 457 | A.2. | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat | 15 543,00 | 15 432,00 | 99,29 |
| 458 | A.2. | Pozostałe odsetki | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 460 | A.2. | Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 7 000,00 | 5 637,00 | 80,53 |
| 461 | A.2. | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 4 200,00 | 840,00 | 20,00 |
| 470 | A.2. | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 51 545,13 | 10 497,90 | 20,37 |
| 453 | A.2. | Podatek od towarów i usług (VAT) | 5 050,00 | 0,00 | 0,00 |
| 422 | A.2. | Zakup środków żywności | 69 383,00 | 13 024,08 | 18,77 |
| 285 | A.2. | Wpłaty na rzecz izb rolniczych. | 22 200,00 | 10 395,17 | 46,83 |
| 448 | A.2. | Podatek od nieruchomości | 10 000,00 | 5 813,00 | 58,13 |
| 231 | A.3. | Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | 396 000,00 | 141 487,20 | 35,73 |
| 233 | A.3. | Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | 346,20 | 346,20 | 100,00 |
| 236 | A.3. | Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 23 100,00 | 22 100,00 | 95,67 |
| 248 | A.3. | Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury | 465 826,00 | 232 911,00 | 50,00 |

| | | | | | |
|-----|------|--|--------------|--------------|--------|
| 271 | A.3. | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących. | 210 000,00 | 10 000,00 | 4,76 |
| 272 | A.3. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 282 | A.3. | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 36 520,00 | 35 720,00 | 97,81 |
| 283 | A.3. | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 14 900,00 | 14 900,00 | 100,00 |
| 291 | A.3. | Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Paragraf obejmuje zwroty dotacji oraz zwroty płatności, o których mowa w art. 186 pkt 2 ustawy. | 7 500,19 | 188,00 | 2,51 |
| 481 | A.2. | Rezerwy | 186 999,81 | 0,00 | 0,00 |
| 302 | A.4. | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 228 453,06 | 98 322,70 | 43,04 |
| 303 | A.4. | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 305 540,00 | 184 307,34 | 60,32 |
| 311 | A.4. | Świadczenia społeczne | 6 208 272,33 | 3 677 413,59 | 59,23 |
| 324 | A.4. | Stypendia dla uczniów | 208 959,00 | 125 564,00 | 60,09 |
| 801 | A.5. | Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 811 | A.5. | Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek | 30 000,00 | 4 869,46 | 16,23 |

| | | | | | |
|-------|------|---|---------------|---------------|-------|
| 605 | B.1. | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 494 870,25 | 137 918,87 | 27,87 |
| 617 | B.1. | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 623 | B.2. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych | 71 000,00 | 16 500,00 | 23,24 |
| RAZEM | | | 21 232 968,17 | 10 639 480,41 | 50,11 |

Tabela poniżej przedstawia udział poszczególnych wydatków w wydatkach wykonanych ogółem na dzień 30.06.2021r.



Wykonanie wydatków według działów w I półroczu 2021 roku przedstawia się następująco.

| Dział | Plan na dzień 30.06.2021r. | Wykonanie na dzień 30.06.2021r. | % wykonania planu |
|-------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 010 | 478 878,61 | 466 772,81 | 97,47 |
| 020 | 500,00 | 498,94 | 99,79 |
| 600 | 741 900,00 | 251 279,25 | 33,87 |
| 700 | 838 925,00 | 537 918,88 | 64,12 |
| 710 | 23 500,00 | 5 150,00 | 21,91 |
| 720 | 78 464,45 | 726,96 | 0,93 |
| 750 | 2 373 505,19 | 1 207 216,58 | 50,86 |
| 751 | 823,00 | 242,92 | 29,52 |
| 754 | 250 513,00 | 123 830,73 | 49,43 |

| | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 757 | 35 000,00 | 4 869,46 | 13,91 |
| 758 | 186 999,81 | 0,00 | - |
| 801 | 6 106 101,77 | 2 772 197,35 | 45,40 |
| 851 | 68 055,00 | 20 404,70 | 29,98 |
| 852 | 1 306 151,97 | 542 374,60 | 41,52 |
| 853 | 10 000,00 | 10 000,00 | 100,00 |
| 854 | 295 078,85 | 147 372,27 | 49,94 |
| 855 | 6 179 049,49 | 3 696 512,43 | 59,82 |
| 900 | 1 532 232,45 | 569 428,21 | 37,16 |
| 921 | 629 926,00 | 260 584,32 | 41,37 |
| 926 | 97 363,58 | 22 100,00 | 22,70 |
| RAZEM | 21 232 968,17 | 10 639 480,41 | 50,11 |

2.1. REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Wydatki majątkowe to wydatki ponoszone na inwestycje i zakupy inwestycyjne. W planie budżetu Gminy Rogóźno na inwestycje zaplanowano kwotę 575 870,25 zł. a wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę 154 418,87 zł, Wydatki majątkowe omówione zostały dokładnie w poszczególnych działach wydatków.

Tabela poniżej przedstawia wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych wg klasyfikacji w 2021r.

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania planu |
|--------------|----------|----------|----|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 700 | 70005 | 605 | 0 | 149 000,00 | 133 418,87 | 89,54 |
| 720 | 72095 | 605 | 7 | 65 550,53 | 0,00 | 0,00 |
| | | 605 | 9 | 11 567,72 | 0,00 | 0,00 |
| 754 | 75405 | 617 | 0 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 801 | 80101 | 605 | 0 | 5 000,00 | 4 500,00 | 90,00 |
| 900 | 90005 | 623 | 0 | 35 000,00 | 12 500,00 | 35,71 |
| | 90019 | 623 | 0 | 36 000,00 | 4 000,00 | 11,11 |
| | 90095 | 605 | 0 | 177 502,00 | 0,00 | 0,00 |
| 921 | 92195 | 605 | 0 | 26 250,00 | 0,00 | 0,00 |
| 926 | 92695 | 605 | 0 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | | | 575 870,25 | 154 418,87 | 26,81 |

W I półroczu 2021r. wykonano następujące zadania inwestycyjne:

1. Zakup kotła na pellet oraz zbiorników c.u.w. na potrzeby podgrzania wody na osiedlu Jamy.

Na realizację zadania dotyczącego zakupu kotła oraz zbiorników na potrzeby podgrzania wody w miejscowości Jamy Gmina Rogóźno zaplanowała w budżecie kwotę 134 000,00 zł. Wysokość poniesionych wydatków na ten cel to 133 418,87 zł.

2. Przebudowa terenu boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w miejscowości Białochowo.

Wydatki w kwocie 4 500,00 zł. związane są z wykonaniem dokumentacji projektowej dla inwestycji pod nazwą „Przebudowa terenu boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w miejscowości Białochowo”.

3. Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Wymiana pieców” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Środki na realizację tego zadania zostały przewidziane w wysokości 35 000,00 zł. W I półroczu 2021r. udzielono dotacji na łączną wartość 12 500,00 zł. (5 dotacji). Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby składanych wniosków o udzielenie dotacji.

4. Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Środki na realizację tego zadania zostały przewidziane w wysokości 36 000,00 zł. W I półroczu 2021r. udzielono dotacji na łączną wartość 4 000,00 zł. (1 dotacja). Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby składanych wniosków o udzielenie dotacji.

2.1.1. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z Unii Europejskiej

W 2021 r. zaplanowano jedną inwestycję, która korzysta z dofinansowania ze środków UE tj. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0.

2.2. PLAN I WYKONANIE DOTACJI Z BUDŻETU GMINY ROGÓŻNO

Gmina Rogóżno w roku 2021 zaplanowała w budżecie środki na dotacje bieżące w wysokości 1 147 692,20 zł. Własne środki gmina przeznaczyła na następujące dotacje:

| Nazwa instytucji | Plan | Wykonanie | % |
|--|------------|------------|-----------|
| | (w zł) | (w zł) | wykonania |
| Gminna Spółka Wodna w Rogóźnie – bieżące utrzymanie urządzeń wodnych na terenie gminy. | 14 900,00 | 14 900,00 | 100,00 |
| Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja na funkcjonowanie komunikacji miejskiej | 270 000,00 | 102 445,44 | 37,94 |
| Ochotnicza Straż Pożarna w Szembruku, Szembruczku i Rogóźnie – wyposażenie | 36 520,00 | 35 720,00 | 97,81 |
| Przedszkola Niepubliczne w Grudziądzu (miasto i gmina) | 76 000,00 | 39 041,76 | 51,37 |
| Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie - (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 370 000,00 | 184 998,00 | 50,00 |
| Biblioteka Publiczna w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 95 826,00 | 47 913,00 | 50,00 |
| Dotacja dla Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego (Infostrada) | 346,20 | 346,20 | 100,00 |

| | | | |
|--|---------------------|-------------------|--------------|
| Dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego | 23 100,00 | 22 100,00 | 95,67 |
| Starostwo Powiatowe w Grudziądzu - Remont drogi powiatowej 1353C Białochowo-Szembruczek | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gmina- Miasto Grudziądz - odbiór odpadów komunalnych | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gmina Miasto Łasin - odbiór odpadów komunalnych | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powiatowy Urząd Pracy w Grudziądzu - dofinansowanie kosztów energii. | 10 000,00 | 10 000,00 | 100,00 |
| Dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 1 147 692,20 | 457 464,40 | 39,86 |

2.3. WYDATKI WEDŁUG DZIAŁÓW

2.3.1. Dział: 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan 478 878,61 zł. Wykonanie 466 772,81 zł. 97,47 %

Rozdział: 01008 – Melioracje wodne

Plan 15 200,00 zł. Wykonanie 14 900,00 zł. 98,03 %

W rozdziale 01008 uchwalono plan w wysokości 14 900,00 zł. tytułem dotacji udzielonej dla Gminnej Spółki Wodnej. Na zakup materiałów w tym rozdziale zaplanowano kwotę 300,00 zł.

Rozdział: 01030 – Izby Rolnicze

Plan 22 200,00 zł. Wykonanie 10 395,17 zł. 46,83 %

Zgodnie z art. 35 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych, dochodami izb są odpisy w wysokości 2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby. Przekazanie 2% odpisu z podatku rolnego na izby rolnicze w planie na 2021 rok wyniosło 22 200,00 zł. Wydatki z tego tytułu w I półroczu 2021 roku wyniosły 46,83 % planu.

Rozdział: 01095 – Pozostała działalność

Plan 441 478,61 zł. Wykonanie 441 477,64 zł. 99,99%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 010 | 01095 | 401 | 0 | 1 530,00 | 1 530,00 | 100,00 |
| | | 411 | 0 | 261,63 | 261,63 | 100,00 |
| | | 412 | 0 | 37,49 | 37,49 | 100,00 |
| | | 421 | 0 | 5 297,32 | 5 296,35 | 99,98 |
| | | 430 | 0 | 1 530,00 | 1 530,00 | 100,00 |
| | | 443 | 0 | 432 822,17 | 432 822,17 | 100,00 |
| RAZEM | | | | 441 478,61 | 441 477,64 | 99,99 |

Wydatki związane z wypłatą podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w 2021 r. wyniosły 441 477,64 zł. Na zwrot dla producentów rolnych podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wypłaconego zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wydatkowano 432 822,17 zł. Pozostałe wydatki pokryły koszty związane ze zwrotem podatku akcyzowego.

2.3.2. Dział: 020 – Leśnictwo

Rozdział: 02001 – Gospodarka leśna

Plan 500,00 zł. Wykonanie 498,94 zł. 99,79%

W dziale leśnictwo wykonanie wynosiło 99,79 %, tj. 498,94 zł. z 500,00 zł planu. Wydatek dotyczy odpłaty za umieszczenie instalacji w gruntach leśnych. Wysokość wydatków ustalana jest przez Nadleśnictwo Jamy.

2.3.3. Dział: 600 – Transport i łączność

Plan 741 900,00 zł. Wykonanie 251 279,25 zł. 33,87%

Dział transport i łączność składa się z rozdziału drogi publiczne gminne, drogi publiczne powiatowe oraz z rozdziału lokalny transport zbiorowy. W 2021 r. do planu wydatków przyjęto kwotę 741 900,00 zł. a z kwoty tej wydatkowano 251 279,25 zł.

Rozdział: 60004 – Lokalny transport zbiorowy

Plan 279 900,00 zł. Wykonanie 102 445,44 zł. 36,60%

W 2021r. wydatkowano w § 2310 kwotę 102 445,44 zł. Wydatki związane są z dopłatą do biletów MZK. Podstawę wydatkowania środków stanowi porozumienie międzygminne nr OR-I.031.2.2013, którego przedmiotem jest przewóz osób w ramach publicznego transportu zbiorowego.

Rozdział: 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan 200 000,00 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00%

W 2021r. zaplanowano dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 200.000,00 zł. Kwota ta zostanie przeznaczona na realizację zadania „Remont metodą nakładki asfaltowej odcinka drogi powiatowej nr 1353C Białochowo-Szembruczek”.

Rozdział: 60016 – Drogi publiczne gminne

Plan 262 000,00 zł. Wykonanie 148 833,81 zł. 56,81%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 600 | 60016 | 421 | 0 | 130 500,00 | 49 674,07 | 38,06 |
| | | 427 | 0 | 25 800,00 | 15 690,50 | 60,82 |
| | | 430 | 0 | 91 000,00 | 71 855,34 | 78,96 |
| | | 443 | 0 | 14 700,00 | 11 613,90 | 79,01 |
| RAZEM | | | | 262 000,00 | 148 833,81 | 56,81 |

W ramach wykorzystanych środków wykonano:

- zakup materiałów: 49 674,07 zł.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|-------|---|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Wideorejestrator | 373,00 |
| 2 | Znaki i materiały do montażu znaków. | 92,25 |
| 3 | Wyznaczanie miejsc parkingowych | 412,58 |
| 4 | Benzyna i materiały na potrzeby remontów i wykaszanie dróg gminnych oraz na utrzymanie czystości na drogach i chodnikach. | 834,96 |
| 5 | Kruszywo. | 45 344,93 |
| 6 | Paliwo i materiały do utrzymania samochodu Fiat Doblo. | 2 461,25 |
| 7 | Pozostałe materiały | 155,10 |
| RAZEM | | 49 674,07 |

- równanie dróg gminnych, naprawa nawierzchni 15 690,50 zł.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|-------|------------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Remont dróg gminnych. | 1 115,00 |
| 2 | Naprawa samochodu Fiat Doblo | 110,70 |
| 3 | Równanie dróg gminnych. | 14 464,80 |
| RAZEM | | 15 690,50 |

- zakup usług pozostałych 71 855,34 zł.

w tym koszty odśnieżania i posypywania dróg solą i piaskiem 69 406,20 zł.

- opłata za zajęcie pasa drogowego oraz ubezpieczenia 11 613,90 zł.

2.3.4. Dział: 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział: 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 838 925,00 zł. Wykonanie 537 918,88 zł. 64,12%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|------------|------------|------------|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 700 | 70005 | 3020 | 0 | 820,00 | 116,44 | 14,20 |
| | | 4010 | 0 | 104 754,37 | 58 294,41 | 55,65 |
| | | 4040 | 0 | 21 390,63 | 21 390,63 | 100,00 |
| | | 4110 | 0 | 25 000,00 | 11 168,37 | 44,67 |
| | | 4120 | 0 | 1 460,00 | 815,15 | 55,83 |
| | | 4170 | 0 | 20 000,00 | 7 301,70 | 36,51 |
| | | 4210 | 0 | 260 000,00 | 168 785,63 | 64,92 |
| | | 4260 | 0 | 56 000,00 | 37 770,76 | 67,45 |
| | | 4270 | 0 | 22 000,00 | 790,40 | 3,59 |
| | | 4280 | 0 | 1 000,00 | 310,00 | 31,00 |
| | | 4300 | 0 | 141 000,00 | 86 453,23 | 61,31 |
| | | 4390 | 0 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4430 | 0 | 7 000,00 | 867,36 | 12,39 |
| | | 4440 | 0 | 12 500,00 | 4 022,93 | 32,18 |
| | | 4480 | 0 | 10 000,00 | 5 813,00 | 58,13 |
| | | 4530 | 0 | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4610 | 0 | 1 000,00 | 600,00 | 60,00 | | |
| 6050 | 0 | 149 000,00 | 133 418,87 | 89,54 | | |
| Razem | | | | 838 925,00 | 537 918,88 | 64,12 |

Na utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono 838 925,00 zł, a wydatkowano 537 918,88 zł tj. 64,12 % planu. Na gospodarkę mieszkaniową składa się gospodarka gruntami i nieruchomościami. Z kwoty planu przeznaczają się środki na wydatki bieżące związane z utrzymaniem mienia i

obsługą. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane wyniosły 98 970,26 zł, a pozostałe wydatki na utrzymanie mienia komunalnego 438 948,62 zł. Wydatki ponoszone na wynagrodzenia jak i pochodne od tych wynagrodzeń zabezpieczają zatrudnienie zespołu remontowo-gospodarczego. W projekcie budżetu na 2021 r. zabezpieczono również wydatki na umowę zlecenie.

| lp. | Wyszczególnienie | Skurgwy | Jamy | Pozostałe |
|-------|--------------------------------|----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | wynagrodzenia osobowe | 0,00 | 27 706,59 | 30 587,82 |
| 2 | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 1 175,32 | 11 881,10 | 8 334,21 |
| 3 | ZUS pracodawcy | 200,98 | 3 262,15 | 7 705,24 |
| 4 | fundusz pracy | 28,80 | 302,65 | 483,70 |
| 5 | umowy zlecenie | 146,55 | 7 027,20 | 127,95 |
| RAZEM | | 1 551,65 | 50 179,69 | 47 238,92 |

W skład pozostałych wydatków bieżących wchodzi koszty utrzymania bazy lokalowej, środków trwałych, wywóz nieczystości, opłaty za energię, wodę, gaz, transport, czynności serwisowe, opłaty za ścieki, zakup opału do budynków mienia komunalnego, części i materiały remontowe, zakup usług telefonicznych, usługi kominiarskie, prowizje bankowe, ubezpieczenia majątku.

Do podstawowych wydatków związanych z gospodarowaniem nieruchomościami należą:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 116,44 zł.

| lp. | Wyszczególnienie | Skurgwy | Jamy | Pozostałe |
|-----|--|---------|-------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ekwiwalent za pranie odzieży roboczej. | 0,00 | 78,04 | 38,40 |

- zakupy materiałów i wyposażenia 168 785,63 zł.

Skurgwy:

- Zakup opału 10 471,73 zł.
- Zakup materiałów pozostałych 85,03 zł.

Jamy:

- Zakup opału 153 926,11 zł.
- Zakupy pozostałe na potrzeby osiedla 3 922,83 zł.

Pozostałe:

- Materiały różne 379,93 zł.
- zakup energii 37 770,76 zł.

| lp. | Wyszczególnienie | Skurgwy | Jamy | Pozostałe |
|-----|---------------------|----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | energia elektryczna | 1 788,35 | 14 116,07 | 943,50 |
| 2 | woda | 1 693,72 | 9 233,76 | 119,52 |
| 3 | gaz Biblioteka | 0,00 | 0,00 | 1 678,24 |

| | | | | |
|-------|---------|----------|-----------|-----------|
| 4 | gaz GOK | 0,00 | 0,00 | 8 197,60 |
| RAZEM | | 3 482,07 | 23 349,83 | 10 938,86 |

- zakupy remontowe 790,40 zł.
- wymiana uszkodzonego zaworu wodomierza (Jamy) 200,00 zł.
- usunięcie nieszczelności instalacji cwu (Jamy) 590,40 zł.
- zakup badań lekarskich 310,00 zł.
- zakup pozostałych usług 86 453,23 zł.
- odprowadzanie ścieków
 - Skurgwy 3 101,78 zł.
 - Jamy 17 374,97 zł.

Pozostałe:

- egzamin energetyczny 560,00 zł.
- pozostałe usługi 841,48 zł.
- dzierżawa kotłowni 64 575,00 zł.

- pozostałe opłaty i składki 867,36 zł.
z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe:
 - Skurgwy 133,44 zł.
 - Jamy 533,76 zł.
 - pozostałe 200,16 zł.

- odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił 4 022,93 zł.
- podatek od nieruchomości 5 813,00 zł.
- Koszty sądowe i procesowe wyniosły 600,00 zł.
- Zakup kotła na pellet oraz zbiorników cwu na potrzeby osiedla Jamy 113 418,87 zł.

2.3.5. Dział: 710 – Działalność usługowa

Rozdział: 71035 – Plany zagospodarowania przestrzennego

| | | | | |
|------|---------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 10 000,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|---------------|-----------|----------|-------|

W 2021r. zaplanowano kwotę 10 000,00 zł. na wykonanie Studium uwarunkowań i zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóźno

Rozdział: 71035 – Cmentarze

| | | | | |
|------|------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 500,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|------------|-----------|----------|-------|

Na opiekę nad cmentarzami gmina ma zaplanowane na 2021r. 500,00 zł.

Rozdział: 71095 – Pozostała działalność

Plan 13 000,00 zł. Wykonanie 5 150,00 zł. 39,62%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|-----------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 710 | 71095 | 417 | 0 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 430 | 0 | 11 800,00 | 5 150,00 | 43,64 |
| RAZEM | | | | 13 000,00 | 5 150,00 | 39,62 |

W rozdziale tym, ujmowane są wydatki na opracowanie dokumentacji projektowej decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji o warunkach środowiskowych. Kwota ta uzależniona jest od liczby osób składających wnioski o wydanie decyzji o warunkach zabudowy.

2.3.6. Dział: 720 – Informatyka

Rozdział: 72095 – Pozostała działalność

Plan 78 464,45 zł. Wykonanie 726,96 zł. 0,93%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|-----------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 720 | 72095 | 233 | 9 | 346,20 | 346,20 | 100,00 |
| | | 430 | 0 | 1 000,00 | 380,76 | 38,08 |
| | | 605 | 7 | 65 550,53 | 0,00 | 0,00 |
| | | 605 | 9 | 11 567,72 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | | | 78 464,45 | 726,96 | 0,93 |

Zaplanowane w dziale Informatyka w 2021 r. środki przeznaczone są na wydatki związane z zapewnieniem trwałości projektu kluczowego „Infostrada Kujaw i Pomorza” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Na realizację projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w zakresie wydatków majątkowych nie wydatkowano w I półroczu 2021r. żadnych środków. Wydatki w § 2339 zaplanowano na kwotę 346,20 zł z czego wykonano 100%. Usługa kolokacji wyniosła 380,76 zł.

2.3.7. Dział: 750 – Administracja publiczna

Plan 2 373 505,19 zł. Wykonanie 1 207 216,58 zł. 50,86%

W dziale administracja publiczna wyodrębnia się następujące rozdziały:

75011 – Urzędy wojewódzkie

75022 – Rady gmin

75023 – Urzędy gmin

75056 – Spis powszechny i inne

75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

70595 – Pozostałą działalność.

2.3.7.1. Rozdział: 75011 – Urzędy wojewódzkie

Plan 118 845,00 zł. Wykonanie 48 483,33 zł. 40,80%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|------------|-----------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 750 | 75011 | 3020 | 0 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 3030 | 0 | 1 500,00 | 500,00 | 33,33 |
| | | 4010 | 0 | 79 638,00 | 28 837,19 | 36,21 |
| | | 4040 | 0 | 6 517,00 | 6 359,08 | 97,58 |
| | | 4110 | 0 | 14 800,00 | 5 724,51 | 38,68 |
| | | 4120 | 0 | 1 500,00 | 760,34 | 50,69 |
| | | 4210 | 0 | 1 000,00 | 144,06 | 14,41 |
| | | 4220 | 0 | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4280 | 0 | 90,00 | 90,00 | 100,00 |
| | | 4300 | 0 | 9 500,00 | 3 741,05 | 39,38 |
| | | 4410 | 0 | 100,00 | 23,00 | 23,00 |
| | | 4440 | 0 | 2 500,00 | 2 054,10 | 82,16 |
| | | 4700 | 0 | 1 000,00 | 250,00 | 25,00 |
| Razem | | | | 118 845,00 | 48 483,33 | 40,80 |

Poniesione koszty obsługi zadań urzędu Wojewódzkiego za 2021 r. wynoszą 48 483,33 zł.

Działalność Urzędu Wojewódzkiego dotyczy funkcjonowania Urzędu Stanu Cywilnego, prowadzenia ewidencji ludności, ewidencji wojska oraz obrony cywilnej.

Na dzień 30.06.2021 r. wydatkowano łącznie:

- wynagrodzenia i pochodne 41 681,12 zł.
- odpis na ZFŚS 2 054,10 zł.
- zakupy materiałów 144,06 zł.
- zakup usług pozostałych kwota 3 741,05 zł, na którą składają się następujące wydatki:
 - opieka autorska nad programem ewidencja ludności 3 719,52 zł.
 - koszty wysyłki 21,53 zł.
- szkolenia i delegacje 273,00 zł.
- świadczenia na rzecz pracowników 590,00 zł.

2.3.7.2. Rozdział: 75022 – Rady gmin

Plan 86 300,00 zł. Wykonanie 52 441,06 zł. 60,77%

Na utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 86 300,00 zł. Z tego wydatkowano kwotę 52 441,06 zł tj. 60,77 % planu. Wysokość wykonanych wydatków uzależniona jest od częstotliwości posiedzeń Rady Gminy lub Komisji.

Zrealizowane wydatki dotyczyły:

| | |
|---|---------------|
| - diet za udział w posiedzeniach komisji i sesjach Rady Gminy | 41 273,00 zł. |
| - diet Przewodniczącej Rady Gminy | 7 944,00 zł. |
| - zakup elementów nagłośnienia | 536,29 zł. |
| - użyczenia oprogramowania system RADA i utrzymania witryn | 2 443,00 zł. |
| - odnowienie certyfikatu Wiceprzewodniczącego | 244,77 zł. |

2.3.7.3. Rozdział: 75023 – Urzędy gmin

Plan 1 753 654,48 zł. Wykonanie 893 248,20 zł. 50,94%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|-----------|----------|--------------|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 750 | 75023 | 302 | 0 | 2 000,00 | 103,39 | 5,17 |
| | | 303 | 0 | 800,00 | 640,00 | 80,00 |
| | | 401 | 0 | 1 088 000,00 | 501 584,22 | 46,10 |
| | | 404 | 0 | 79 344,48 | 70 297,23 | 88,60 |
| | | 411 | 0 | 203 000,00 | 83 280,91 | 41,03 |
| | | 412 | 0 | 28 000,00 | 11 106,66 | 39,67 |
| | | 414 | 0 | 27 500,00 | 19 704,00 | 71,65 |
| | | 417 | 0 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 421 | 0 | 55 800,00 | 36 722,73 | 65,81 |
| | | 422 | 0 | 1 000,00 | 129,03 | 12,90 |
| | | 426 | 0 | 48 500,00 | 24 438,01 | 50,39 |
| | | 427 | 0 | 5 000,00 | 2 926,17 | 58,52 |
| | | 428 | 0 | 1 910,00 | 918,00 | 48,06 |
| | | 430 | 0 | 126 700,00 | 87 388,37 | 68,97 |
| | | 436 | 0 | 6 000,00 | 3 652,20 | 60,87 |
| | | 441 | 0 | 1 000,00 | 38,00 | 3,80 |
| | | 443 | 0 | 20 000,00 | 12 472,45 | 62,36 |
| | | 444 | 0 | 41 000,00 | 29 319,33 | 71,51 |
| | | 451 | 0 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 453 | 0 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 461 | 0 | 2 000,00 | 240,00 | 12,00 | | |
| 470 | 0 | 10 000,00 | 8 287,50 | 82,88 | | |
| Razem | | | | 1 753 654,48 | 893 248,20 | 50,94 |

Na utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1 753 654,48 zł. Z kwoty tej wydatkowano 50,94 % planu tj. 893 248,20 zł.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

- Wynagrodzenia i pochodne 666 269,02 zł.
- Pozostałe wydatki bieżące 226 979,18 zł.

Wykonanie wynagrodzeń i pochodnych oraz pozostałych wydatków ukształtowało się na następującym poziomie:

- wynagrodzenia i pochodne 666 269,02 zł.
- wydatki osobowych niezaliczane do wynagrodzeń 1 661,39 zł.
- składki na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 19 704,00 zł.
- zakupy materiałów i wyposażenia 36 722,73 zł.

| Wyszczególnienie | wydatki na dzień 30.06.2021 rok (w zł) |
|--|--|
| 1 | 2 |
| Materiały biurowe, druki, papier ksero, pieczętki | 849,21 |
| Zakup paliwa do samochodów | 1 971,73 |
| Naprawa i eksploatacja samochodów | 198,00 |
| Materiały na potrzeby remontu budynku Urzędu | 1 813,32 |
| Licencje | 2 608,40 |
| Meble | 20 136,00 |
| Tonery, tusze, taśma do drukarek, kserokopiarek | 1 522,68 |
| Wyposażenie urzędu | 3 549,78 |
| Laptopy, komputery, zasilacze i wyposażenie sieci teleinformatycznej | 3 159,85 |
| Pozostałe materiały | 913,76 |

- zakup środków żywności 129,03 zł.
- zakup energii 24 438,01 zł.
- usługi remontowe 2 926,17 zł.
 - czynności serwisowe kotłowni 836,40 zł.
 - konserwacja i naprawa drukarek, kserokopiarek 2 089,77 zł.
- zakup usług pozostałych 87 388,37 zł.
 - wywóz odpadów 1 458,04 zł.
 - odbiór ścieków 1 213,74 zł.
 - przesyłki pocztowe 18 605,40 zł.
 - obsługa programów, dostęp do programów itp. 25 842,16 zł.

| | | |
|--|---------------|---------------|
| - obsługa prawna | 13 530,00 zł. | |
| - inspektorzy bezpieczeństwa | 1 722,00 zł. | |
| - usługa informatyczna | 6 509,16 zł. | |
| - programowanie centrali telefonicznej | 608,85 zł. | |
| - wykonanie szyldów zewnętrznych | 1 029,99 zł. | |
| - wykonanie audytu energetycznego | 1 845,00 zł. | |
| - Krajowy Fundusz Szkoleniowy | 6 258,00 zł. | |
| - prowizje bankowe | 5 925,00 zł. | |
| - pozostałe usługi | 2 841,03 zł. | |
| - zakupu usług telekomunikacyjnych | | 3 652,20 zł. |
| - podróże służbowe krajowe | 38,00 zł. | |
| - różne opłaty i składki | | 12 472,45 zł. |
| - odpis na ZFŚS | | 29 319,33 zł. |
| - koszty postępowania sądowego | | 240,00 zł. |
| - szkolenia pracowników | | 8 287,50 zł. |

2.3.7.4. Rozdział: 75056 – Spis powszechny i inne

| | | | | |
|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Plan | 5 934,00 zł. | Wykonanie | 2 530,55 zł. | 42,64% |
|------|--------------|-----------|--------------|--------|

Kwota w wysokości 2 530,55 zł. została wydatkowana na koszty związane z wykonaniem Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021 (koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi).

2.3.7.5. Rozdział: 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

| | | | | |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|
| Plan | 11 750,00 zł. | Wykonanie | 1 434,11 zł. | 12,25% |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|

Do planu budżetu Gminy przyjęto na 2021 r. wydatki w kwocie 11 750,00 zł, które przewidziane były do wydatkowania na cele związane z promocją Gminy Rogóźno. W 2021r. wydatki w kwocie 1 434,11 zł. obejmowały:

- nagrody Wójta – kwota 191,76 zł.
- materiały – kwota 488,80 zł.
- oświetlenie dwóch obiektów zabytkowych (kościół w Rogóźnie i Szembruku) – kwota 753,55 zł.

2.3.7.6. Rozdział: 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego.

| | | | | |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 327 066,52 zł. | Wykonanie | 174 537,33 zł. | 53,36% |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|

W rozdziale tym ujęto wydatki wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników w ramach wspólnej obsługi jednostek Gminy Rogóźno.

2.3.7.7. Rozdział: 75095 – Pozostała działalność

| | | | | |
|------|---------------|-----------|-----------|--------|
| Plan | 70 000,00 zł. | Wykonanie | 34 542,00 | 49,35% |
|------|---------------|-----------|-----------|--------|

W rozdziale Pozostała działalność zrealizowano wypłatę diet dla sołtysów gminy. Wysokość diet uzależniona jest od minimalnego wynagrodzenia dla pracowników i ulega zmianie każdego roku

2.3.8. Dział: 751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale tym przyjęto do planu kwotę 823,00 zł, która wydatkowana została w wysokości 242,92 zł., tj. 29,52 % planu. Zaplanowana kwota w całości wydatkowana jest ze środków pieniężnych pochodzących z dotacji. Wydatki dotyczyły urzędów naczelnych organów władzy państwowej (prowadzenie rejestru wyborców).

2.3.9. Dział: 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

| | | | | |
|------|---------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 250 513,00 zł | Wykonanie | 123 830,73 zł. | 49,43% |
|------|---------------|-----------|----------------|--------|

W dziale bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zabezpieczono środki na działalność:

- Komendy Powiatowej Policji
- Ochotniczych Straży Pożarnych
- Obrony Cywilnej
- Pozostałą działalność

2.3.9.1. Rozdział: 75405 – Komendy powiatowe Policji

| | | | | |
|------|---------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 10 000,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|---------------|-----------|----------|-------|

Gmina Rogóźno przeznaczyła środki pieniężne na fundusz wsparcia policji na dofinansowanie zadania inwestycyjnego - zakup furgonu patrolowego w wersji nieoznakowanej z przeznaczeniem dla Komendy Miejskiej Policji w Grudziądzu.

2.3.9.2. Rozdział: 75412 – Ochotnicze straże pożarne

| | | | | |
|------|----------------|-----------|----------------|---------|
| Plan | 234 713,00 zł. | Wykonanie | 123 830,73 zł. | 52,76 % |
|------|----------------|-----------|----------------|---------|

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na utrzymanie czterech jednostek ochotniczych straży pożarnych środki w wysokości:

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|------------|------------|----------------|
| 754 | 75412 | 282 | 0 | 36 520,00 | 35 720,00 | 97,81 |
| | | 302 | 0 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 303 | 0 | 32 000,00 | 15 074,90 | 47,11 |
| | | 411 | 0 | 5 985,00 | 481,78 | 8,05 |
| | | 412 | 0 | 858,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 417 | 0 | 35 000,00 | 16 948,07 | 48,42 |
| | | 421 | 0 | 57 000,00 | 18 623,38 | 32,67 |
| | | 422 | 0 | 3 000,00 | 196,80 | 6,56 |
| | | 426 | 0 | 16 000,00 | 10 579,96 | 66,12 |
| | | 427 | 0 | 7 500,00 | 2 041,45 | 27,22 |
| | | 430 | 0 | 19 000,00 | 10 891,78 | 57,33 |
| | | 436 | 0 | 1 650,00 | 383,76 | 23,26 |
| | | 443 | 0 | 20 000,00 | 12 888,85 | 64,44 |
| Razem | | | | 234 713,00 | 123 830,73 | 52,76 |

Podział wydatków ze względu na poszczególne jednostki:

| Wyszczególnienie | OSP Rogóźno | OSP Szembruk | OSP Szembruczek | OSP Rogóźno Zamek | Wydatki ogólnie |
|--|----------------|-----------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| dotacje celowe | 27 220,00 | 8 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ekwiwalent pieniężny za udział w działaniu ratowniczym lub szkoleniu | 6 238,70 | 8 836,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| pochodne od umów zlecenie | 0,00 | 0,00 | 391,15 | 0,00 | 90,63 |
| umowy zlecenie | 5 353,65 | 7 641,17 | 2 632,94 | 0,00 | 1 320,31 |
| zakup materiałów i wyposażenia | 6 295,25 | 11 089,43 | 1 217,70 | 0,00 | 21,00 |
| Zakup żywności | 100,80 | 0,00 | 96,00 | 0,00 | 0,00 |
| zakup energii (woda, gaz, prąd) | 4 244,43 | 1 914,04 | 268,20 | 4 153,29 | 0,00 |
| remonty i naprawy | 2 041,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zakup usług pozostałych | 2 476,42 | 0,00 | 8 408,31 | 7,05 | 0,00 |
| opłaty telekomunikacyjne | 191,88 | 0,00 | 191,88 | 0,00 | 0,00 |
| opłaty i składki | 2 529,72 | 9 856,72 | 502,41 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 56 692,30 | 47 837,56 | 13 708,59 | 4 160,34 | 1 431,94 |

2.3.9.3. Rozdział: 75414 – Obrona cywilna

Plan 4 900,00 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00%

W rozdziale Obrona cywilna w 2021r. zaplanowano kwotę 4 900,00 zł. W I półroczu 2021r. nie wydatkowano żadnych środków.

2.3.9.4. Rozdział: 75495 – Pozostała działalność

| | | | | |
|------|------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 900,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|------------|-----------|----------|-------|

W danym rozdziale w 2021r. nie dokonano żadnych wydatków.

2.3.10. Dział: 757 – Obsługa długu publicznego

Rozdział: 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

| | | | | |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|
| Plan | 35 000,00 zł. | Wykonanie | 4 869,46 zł. | 13,91% |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|

W związku z istniejącym zadłużeniem przyjęto do planu budżetu środki na obsługę długu w kwocie 35 000,00 zł. Ze środków tych pokryto koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóźno w wysokości 4 869,46 zł.

Gmina reguluje zobowiązania w związku z zaciągniętą pożyczką w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Toruniu – umowa PT160 08/OA/WNC oraz z kredytem długoterminowym - umowa 25374/2863/2019. Wysokość nakładów ponoszonych na obsługę długu uzależniona jest od wysokości posiadanego zadłużenia oraz aktualnego oprocentowania.

2.3.11. Dział: 758 – Różne rozliczenia

Rozdział: 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

W planie budżetu na 2021 rok ustalono rezerwę w wysokości 187 000,00 zł. Rezerwa ogólna ustalona została w wysokości 126 000,00 zł, rezerwa celowa w wysokości 61 000,00 zł na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Rozwiązanie rezerwy następuje w sytuacji gdy dany wydatek nie ma pokrycia w przyjętym planie wydatków.

W 2021 r. rozdysponowano rezerwę ogólną na następujące cele:

– w dniu 25 czerwca 2021 roku zmniejszono środki rezerwy ogólnej o kwotę 0,19 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenia środków na zwrot przekazanej nienależnie dotacji dotyczącej „Centrum Projektów Polska Cyfrowa”.

2.3.12. Dział: 801 – Oświata i wychowanie

| | | | | |
|------|------------------|-----------|------------------|--------|
| Plan | 6 106 101,77 zł. | Wykonanie | 2 772 197,35 zł. | 45,40% |
|------|------------------|-----------|------------------|--------|

Na wydatki w dziale oświata i wychowanie wydano kwotę 2 772 197,35 zł. Jednak aby uzyskać całkowity obraz nakładów na oświatę i wychowanie należy do działu 801 dodać dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wówczas wydane środki na bieżące utrzymanie oświaty zamykają się kwotą 2 919 569,62 zł, w tym: edukacyjna opieka wychowawcza 147 372,27 zł. oraz oświata i wychowanie 2 772 197,35 zł.

W dziale oświata i wychowanie finansowane są następujące zadania:

- szkoły podstawowe
- oddziały przedszkolne
- przedszkola
- dowożenie uczniów do szkół
- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli
- stołówki szkolne i przedszkolne
- realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji i metod pracy dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych
- pozostała działalność

| Rozdział | Plan | Wykonanie wydatków na dzień 30.06.2021r. | % wykonania |
|--------------|---------------------|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 80101 | 4 521 440,50 | 2 106 506,41 | 46,59 |
| 80103 | 182 186,82 | 72 894,58 | 40,01 |
| 80104 | 708 391,00 | 310 069,57 | 43,77 |
| 80113 | 189 810,00 | 89 179,65 | 46,98 |
| 80146 | 27 408,30 | 822,40 | 3,00 |
| 80148 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 80150 | 169 920,11 | 76 977,72 | 45,30 |
| 80153 | 46 558,98 | 0,00 | 0,00 |
| 80195 | 250 386,06 | 115 747,02 | 46,23 |
| 85401 | 86 119,85 | 21 808,27 | 25,32 |
| 85415 | 204 904,00 | 121 520,00 | 59,31 |
| 85416 | 4 055,00 | 4 044,00 | 99,73 |
| RAZEM | 6 401 180,62 | 2 919 569,62 | 45,61 |

2.3.12.1. Rozdział: 80101 – Szkoły podstawowe

Plan 4 521 440,50 zł. Wykonanie 2 106 506,41 zł. 46,59%

Na terenie gminy funkcjonują 3 szkoły podstawowe: Szkoła Podstawowa Białochowo, Szkoła Podstawowa Szembruczek, Szkoła Podstawowa Rogóźno. Czynności związane z zatrudnieniem oraz księgowością wykonywane są przez pracowników Urzędu Gminy. W związku z tym wydatki te doliczone są do obsługi Urzędu Gminy.

W rozdziale „Szkoły podstawowe” wydano kwotę 4 500,00 zł. na wykonanie dokumentacji przebudowy terenu boiska sportowego przy SP w Białochowie oraz dokonano zakupów z funduszu sołectwa Białochowo dla koła teatralnego w kwocie 203,68 zł.

Łącznie wydatki w rozdziale 80101 przedstawia poniższa tabela.

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wykonanie na 31.12.2020r. | % wykonania |
|-------|----------|----------|----------|--------------|---------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 801 | 80101 | 302 | 0 | 187 435,60 | 81 190,99 | 43,32 |
| | | 401 | 0 | 2 970 303,69 | 1 317 018,97 | 44,34 |
| | | 404 | 0 | 219 423,61 | 204 529,64 | 93,21 |
| | | 411 | 0 | 530 027,33 | 235 545,31 | 44,44 |
| | | 412 | 0 | 76 174,62 | 25 770,92 | 33,83 |
| | | 414 | 0 | 1 447,60 | 0,00 | 0,00 |
| | | 421 | 0 | 117 325,51 | 51 717,07 | 44,08 |
| | | 422 | 0 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 424 | 0 | 54 708,01 | 1,00 | 0,00 |
| | | 426 | 0 | 104 917,89 | 58 282,73 | 55,55 |
| | | 427 | 0 | 21 341,60 | 3 853,60 | 18,06 |
| | | 428 | 0 | 1 972,71 | 450,00 | 22,81 |
| | | 430 | 0 | 31 086,45 | 13 171,28 | 42,37 |
| | | 436 | 0 | 4 244,64 | 1 787,67 | 42,12 |
| | | 441 | 0 | 1 202,89 | 0,00 | 0,00 |
| | | 443 | 0 | 9 901,29 | 3 474,00 | 35,09 |
| | | 444 | 0 | 163 346,06 | 103 927,25 | 63,62 |
| | | 470 | 0 | 3 954,00 | 290,00 | 7,33 |
| | | 471 | 0 | 17 427,00 | 995,98 | 5,72 |
| 605 | 0 | 5 000,00 | 4 500,00 | 90,00 | | |
| Razem | | | | 4 521 440,50 | 2 106 506,41 | 46,59 |

Wydatki w każdej ze szkół kształtują się następująco:

Szkoła Podstawowa w Rogóźnie

Szkoła Podstawowa w Rogóźnie na swoją działalność otrzymuje środki z budżetu Gminy Rogóźno. W I półroczu 2021 r. plan wydatków w jednostce wynosił 2.192.011,47 zł, z czego wykonano 47,11% tj. 1.009.505,96 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH

| Nazwa | Plan w zł | Udział % | Wykonanie na dzień 30.06.2021 | Udział % |
|--------------------------------------|---------------------|------------|-------------------------------|------------|
| Wynagrodzenia i pochodne | 1.773.132,67 | 82,74 | 843.096,48 | 83,52 |
| Świadczenia na rzecz osób fizycznych | 89.385,98 | 4,17 | 38.988,18 | 3,86 |
| Pozostałe wydatki | 280.395,66 | 13,09 | 127.421,30 | 12,62 |
| Wydatki majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | 2.142.914,31 | 100 | 1.009.505,96 | 100 |

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 83,52% udziału w wydatkach wykonanych ogółem. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, które dotyczą wydatków na wypłaty dodatków wiejskich oraz wydatków związanych ze świadczeniami Bhp poniesiono w kwocie 38.988,18 zł. W I półroczu 2021 r. nie planowano wydatków inwestycyjnych. Udział pozostałych wydatków w wykonaniu ogółem wynosił 12,62%, tj. 127.421,30 zł.

W I półroczu 2021 r. planowano środki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w kwocie 16.949,74 zł. Realizacja zadania została przewidziana w II półroczu 2021 r.

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Na utrzymanie szkoły podstawowej zarezerwowano w budżecie kwotę 1.992.357,81 zł, z tego wydatkowano 47,30 % tj. 942.407,13 zł.

Łącznie do szkoły w I półroczu 2021 r. uczęszczało 168 uczniów (stan na 30.06.2021 r.)

Obsługa szkoły na dzień 30.06.2021 r. składa się z:

- nauczycieli 18,43 etatu,
- administracji 1 etat.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2021 r. kwotę 796.72,24 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych poniesiono w kwocie 37.238,37 zł. Pozostałe wydatki bieżące wydatkowane zostały w kwocie 108.376,52 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2021 r. przedstawia poniższe zestawienie.

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|---|---------------------------|
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 37.238,37 |
| 4010 | Wynagrodzenia | 581.299,80 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 95.797,61 |
| 4110 | Składki ubezpieczenia społecznego | 107.441,99 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 12.252,84 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia, w tym: | 5.997,50 |
| | - materiały biurowe, papier ksero | 144,86 |
| | - dyplomy, świadectwa | 718,65 |
| | - program antywirusowy | 1.426,80 |
| | - materiały do utrzymania czystości i porządku | 810,86 |
| | - switch, mysz przewodowa, konwerter, przewód, listwy | 2.167,97 |
| | - materiały do remontu kserokopiarki | 402,00 |

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|--|---------------------------|
| | - tonery, tusze | 199,10 |
| | - materiały pozostałe | 127,26 |
| 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym: | 0,00 |
| 4260 | Zakup energii, w tym: | 49.155,73 |
| | - energia elektryczna | 19.279,54 |
| | - woda | 309,80 |
| | - gaz ziemny | 29.566,39 |
| 4270 | Zakup usług remontowych, w tym: | 2.180,80 |
| | - czynności serwisowe kotłowni | 885,60 |
| | - remonty pozostałe | 1.295,20 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 240,00 |
| 4300 | Zakup usług pozostałe, w tym: | 5.000,57 |
| | - odprowadzenie ścieków | 546,02 |
| | - rozbudowa sieci w klasie informatycznej | 1.230,00 |
| | - usługa w ramach programu „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w woj. kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnej | 25,21 |
| | - wywóz śmieci | 1.029,42 |
| | - dostęp do arkusza organizacyjnego | 1.036,89 |
| | - koszty przesyłki/usługa kurierska/usługi pocztowe | 62,03 |
| | - wykonanie przyłącza do projektora | 246,00 |
| | - obsługa bankowa (prowadzenie rachunku, prowizje) | 825,00 |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 730,62 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 0,00 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 1.700,00 |
| 4440 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 43.165,76 |
| 4710 | PPK | 205,54 |
| | Razem | 942.407,13 |

Szkoła Podstawowa w Białochowie

Szkoła Podstawowa w Białochowie na swoją działalność otrzymuje środki z budżetu Gminy Rogóźno. W I półroczu 2021 r. plan wydatków w jednostce wynosił 1.665.251,24 zł, z czego wykonano 42.54% tj. 708.397,97 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH

| Nazwa | Plan w zł | Udział % | Wykonanie na dzień 30.06.2021 | Udział % |
|--------------------------------------|--------------|-------------|----------------------------------|-------------|
| Wynagrodzenia i pochodne | | 85,09 | 601.726,71 | 84,94 |
| | 1.416.973,98 | | | |
| Świadczenia na rzecz osób fizycznych | 60.925,00 | 3,66 | 28.430,44 | 4,01 |
| Pozostałe wydatki | | 11,25 | 78.240,82 | 11,05 |
| | 187.352,26 | | | |
| Wydatki majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | 1.665.251,24 | 100 | 708.397,97 | 100 |

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 84,94 % ogólnego wykonania wydatków budżetowych. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, które dotyczą wydatków na wypłaty dodatków wiejskich oraz wydatków związanych ze świadczeniami Bhp wynosiły 28.430,44 zł.

W 2021 r. nie poniesiono wydatków inwestycyjnych.

Udział pozostałych wydatków w wykonaniu ogółem wyniósł 78.240,82 zł.

W I półroczu 2021 r. zaplanowano wydatki środków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w łącznej kwocie 6.732,26 zł. Na dzień 30.06.2021 r. nie wydatkowano na ten cel środków. Realizacja zadań zleconych polegających na zakupie podręczników i ćwiczeń dla uczniów szkół podstawowych nastąpi w II półroczu 2021 r.

W porównaniu z I półroczem 2020 r wydatki ogółem wzrosły o 112.056,46 zł.

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Na utrzymanie szkoły podstawowej zarezerwowano w budżecie kwotę 1.493.551,98 zł, z tego wydatkowano 41,89 % tj. 625.615,37 zł. Łącznie do szkoły podstawowej w 2021 r. uczęszczało 86 uczniów (stan na 30.06.2021 r.)

Obsługa szkoły na dzień 30.06.2021 r. składa się z:

- nauczycieli 16,99 etatu,
- administracji 0,25 etatu.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2021 r. kwotę 531.813,79 zł . Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 23.369,02 zł Pozostałe wydatki bieżące poniesione zostały w kwocie 70.432,56 zł .

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w 2021 r. przedstawia poniższe zestawienie.

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|--|---------------------------|
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 23.369,02 |
| 4010 | Wynagrodzenia | 398.575,03 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 58.831,34 |
| 4110 | Składki ubezpieczenia społecznego | 68.321,00 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 6.086,42 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia, w tym: | 23.027,44 |
| | - materiały biurowe, papier ksero | 57,20 |
| | - dyplomy, świadectwa, dzienniki | 173,47 |
| | - program antywirusowy | 836,40 |
| | -olej opałowy | 18.766,11 |
| | - materiały do utrzymania czystości i porządku | 878,02 |
| | - wyposażenie (regał) | 1.150,00 |
| | - tonery, tusze | 248,98 |
| | - nagrody | 486,80 |
| | - materiały pozostałe | 430,46 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 0,0 |
| 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym: | 1,00 |
| | - książki do biblioteki szkolnej | 1,00 |
| 4260 | Zakup energii, w tym: | 6.197,14 |
| | - energia elektryczna | 5.987,46 |
| | - woda | 209,68 |
| 4270 | Zakup usług remontowych, w tym: | 836,40 |
| | - czynności serwisowe kotłowni | 836,40 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 70,00 |
| 4300 | Zakup usług pozostałe, w tym: | 4.246,71 |
| | - odprowadzenie ścieków | 361,67 |
| | - usługa pocztowa | 11,80 |
| | - usługa w ramach programu „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w woj. kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnej | 50,19 |
| | - wywóz śmieci | 1.022,76 |
| | - dostęp internetowy do arkuszy organizacyjnych | 1.036,89 |
| | - aktualizacja oprogramowania, opieka autorska ¹ | 492,00 |
| | - koszty przesyłki/usługa kurierska | 150,00 |
| | - przegląd budynku | 221,40 |
| | - obsługa bankowa (prowadzenie rachunku, prowizje) | 900,00 |
| 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 606,87 |

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|---|---------------------------|
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 0,00 |
| 4430 | Różne opłaty i składki (ubezpieczenie majątkowe) | 1.047,00 |
| 4440 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 34.110,00 |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 290,00 |
| | Razem | 625.615,37 |

Szkoła Podstawowa w Szembruczku

Szkoła Podstawowa w Szembruczku na swoją działalność otrzymuje środki z budżetu Gminy Rogóźno. W I półroczu 2021 r. plan wydatków w jednostce wynosił 1.236.440,07 zł, z czego wykonano 47,41% tj. 586.179,43 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH

| Nazwa | Plan w zł | Udział % | Wykonanie na dzień 30.06.2021 | Udział % |
|--------------------------------------|--------------|----------|-------------------------------|----------|
| Wynagrodzenia i pochodne | 988.383,19 | 79,94 | 491.120,34 | 83,78 |
| Świadczenia na rzecz osób fizycznych | 54.689,08 | 4,42 | 23.049,25 | 3,93 |
| Pozostałe wydatki | 193.367,80 | 15,64 | 72.009,84 | 12,29 |
| Wydatki majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | 1.236.440,07 | 100 | 586.179,43 | 100 |

Udział wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi stanowi 83,78 % ogólnego wykonania wydatków budżetowych, tj. 491.120,34 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, które dotyczą wydatków na wypłaty dodatków wiejskich oraz wydatków związanych ze świadczeniami Bhp wynosiły wg. stanu na dzień 30.06.2021 r. – 23.049,25 zł. W I półroczu 2021 r. nie planowano i nie poniesiono wydatków inwestycyjnych. Wartość pozostałych wydatków w wykonaniu ogółem wyniosła 72.009,84 zł.

W I półroczu 2021 r. planowano środki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w kwocie 7.092,97 zł. Realizacja zadania została przewidziana w II półroczu 2021 r.

Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Na utrzymanie szkoły podstawowej zarezerwowano w budżecie kwotę 1.022.430,71 zł, z tego wydatkowano 52,15 % tj. 533.242,84 zł.

Łącznie do szkoły w 2021 r. uczęszczało 53 uczniów (stan na 30.06.2021 r.)

Obsługa szkoły na dzień 30.06.2021 r. składa się z:

- nauczycieli 12,09 etatu,

- administracji 0,50 etatu.

Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w I półroczu 2021 r. kwotę 454.445,92 zł.

Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano środki w kwocie 20.547,23 zł. Pozostałe wydatki bieżące poniesione zostały w kwocie 58.250,69 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2021 r. przedstawia poniższe zestawienie.

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|--|---------------------------|
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 20.547,23 |
| 4010 | Wynagrodzenia | 337.331,25 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 49.900,69 |
| 4110 | Składki ubezpieczenia społecznego | 59.782,32 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 7.431,66 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia, w tym: | 22.503,35 |
| | - materiały biurowe, tusze | 91,52 |
| | - program antywirusowy | 590,40 |
| | - olej opałowy | 21.821,43 |
| 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym: | 0,00 |
| 4260 | Zakup energii, w tym: | 2.929,86 |
| | - energia elektryczna | 2.753,38 |
| | - woda | 176,48 |
| 4270 | Zakup usług remontowych, w tym: | 836,40 |
| | - czynności serwisowe kotłowni | 836,40 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 140,00 |
| 4300 | Zakup usług pozostałe, w tym: | 3.909,10 |
| | - odprowadzenie ścieków | 325,34 |
| | - wymiana zaworu | 366,54 |
| | - usługa w ramach programu „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w woj. kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnej | 25,22 |
| | - wywóz śmieci | 1.002,96 |
| | - dostęp do arkuszy organizacyjnych | 1.036,89 |
| | - wykonanie breloczków | 252,15 |
| | - koszty prowizji bankowych | 900,00 |
| 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 450,18 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 727,00 |
| 4440 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 26.651,49 |
| 4710 | PPK | 103,31 |
| | Razem | 533.243,84 |

2.3.12.2. Rozdział: 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Plan 182 186,82 zł. Wykonanie 72 894,58 zł. 40,01%

Środki przyjęte do planu budżetu na funkcjonowanie dwóch oddziałów przedszkolnych wynoszą 182 186,82 zł, z tego wydatkowano w okresie sprawozdawczym 72 894,58 zł.

Ze środków urzędu wydatkowano kwotę 3 070,16 zł. tytułem refundacji dotacji za dzieci uczęszczające do oddziałów przedszkolnych na terenie gminy Grudziądz.

Oddział przedszkolny w Białochowie

Środki przyjęte do planu w I półroczu 2021 r. wynosiły 72.357,00 zł, z tego wydatkowano w okresie sprawozdawczym 39.005,35 zł.

Do oddziału przedszkolnego w Białochowie uczęszczało 12 dzieci.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń wydatkowano w I półroczu 2021 r. kwotę 32.545,61 zł. Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 3.431,74 zł. Pozostałe wydatki poniesiono w kwocie 3.028,00 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2021 r. przedstawia poniższe zestawienie.

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|--|---------------------------|
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 3.431,74 |
| 4010 | Wynagrodzenia | 21.857,77 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 1.744,74 |
| 4110 | Składki ubezpieczenia społecznego | 4.052,17 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 501,39 |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 4.389,54 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 0,00 |
| 4240 | Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych | 0,00 |
| 4440 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 3.028,00 |
| | Razem | 39.005,35 |

W I półroczu 2021 r. jednostka przyjęła do planu dotację na zadania własne z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 16.181,00 zł. Do dnia 30.06.2021 r. wydatkowano na ten cel kwotę 5.148,50 zł przeznaczając ją na wynagrodzenia nauczycieli.

Oddział przedszkolny w Szembruczk

Środki przyjęte do planu w I półroczu 2021 r. wynosiły 89.851,82 zł, z tego wydatkowano w okresie sprawozdawczym 30.641,43 zł. Do oddziału przedszkolnego w Szembruczk uczęszczało 18 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składała się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń wydatkowano w I półroczu 2021 r. kwotę 26.170,64 zł.

Pozostałe wydatki wynosiły 2.346,86 zł a świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.116,45 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2021 r. przedstawia poniższe zestawienie.

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|--|---------------------------|
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 2.116,45 |
| 4010 | Wynagrodzenia | 16.760,66 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 3.809,94 |
| 4110 | Składki ubezpieczenia społecznego | 3.307,12 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 455,36 |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 1.837,56 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia, w tym: | 0,00 |
| 4710 | PPK | 7,48 |
| 4440 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 2.346,86 |
| | Razem | 30.641,43 |

W I półroczu 2021 r. jednostka przyjęła do planu dotację na zadania własne z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 16.181,00 zł. Do dnia 30.06.2021 r. wydatkowano na ten cel kwotę 8.090,50 zł przeznaczając ją na wynagrodzenia nauczycieli.

2.3.12.3. Rozdział: 80104 – Przedszkola

| | | | | |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 708 391,00 zł. | Wykonanie | 310 069,57 zł. | 43,80% |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|

Na wydatki przedszkola publicznego działającego w Rogóźnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 708 391,00 zł., z tego wydatkowano 43,80 % tj. 310 069,57 zł.

Również w planie finansowym Urzędu Gminy ujęto rozdział Przedszkola, gdzie klasyfikowane były wydatki związane z refundacją dotacji za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli poza gminą Rogóźno w kwocie 39 041,76 zł oraz zwrotem kosztów wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych oraz w przedszkolach niepublicznych (gmina-miasto Łasin, gmina-miasto Grudziądz) – 16 819,84 zł.

Na utrzymanie przedszkola zarezerwowano w budżecie kwotę 591.391,00 zł, z tego wydatkowano 42,98% tj. 254.198,21 zł.

Łącznie do przedszkola w I półroczu 2021 r. Uczęszczało 29 dzieci (stan na 30.06.2021 r.)

Obsługa szkoły na dzień 30.06.2021 r. składa się z:

- nauczycieli 3,34 etatu,
- obsługi 2 etatów.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2021 r. kwotę 202.366,13 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych poniesiono w kwocie 6.926,12 zł. Pozostałe wydatki bieżące wydatkowane zostały w kwocie 44.905,96 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2021 r. przedstawia poniższe zestawienie.

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|--|---------------------------|
| 3020 | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 6.926,12 |
| 4010 | Wynagrodzenia | 150.644,79 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 20.389,74 |
| 4110 | Składki ubezpieczenia społecznego | 28.625,09 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 2.706,51 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia, w tym: | 1.254,13 |
| | - materiały biurowe, papier ksero | 28,78 |
| | - dyplomy, świadectwa, dzienniki | 32,00 |
| | - materiały do przygotowywania posiłków(woreczki, torebki) | 115,31 |
| | - program antywirusowy | 98,40 |
| | - materiały do utrzymania czystości i porządku | 491,02 |
| | - materiały do prowadzenia zajęć | 134,64 |
| | - materiały remontowe | 353,98 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 7.690,27 |
| 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek | 0,00 |
| 4260 | Zakup energii, w tym: | 17.697,10 |
| | - energia elektryczna | 1.456,53 |
| | - woda | 511,80 |
| | - gaz ziemny | 15.728,77 |
| 4270 | Zakup usług remontowych, w tym: | 940,95 |
| | - czynności serwisowe kotłowni | 940,95 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 0,00 |
| 4300 | Zakup usług pozostałe, w tym: | 3.562,45 |
| | - odprowadzenie ścieków | 919,50 |
| | - abonament za stronę internetową, udostępnienie serwisu e-arkusze | 848,70 |
| | - wywóz śmieci | 502,26 |
| | - aktualizacja paneli administracyjnych | 246,00 |
| | - koszty przesyłki/usługa kurierska | 24,99 |
| | - obsługa bankowa (prowadzenie rachunku, prowizje) | 450,00 |
| | - szkolna strona abonament | 246,00 |
| | - niezbędnik dyrektora | 325,00 |
| 4360 | Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych | 488,02 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 509,00 |
| 4440 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 12.764,04 |

| § | Wyszczególnienie | Wykonanie wydatków (w zł) |
|------|-----------------------|---------------------------|
| 4530 | Podatek VAT | 0,20 |
| 4700 | Szkolenia pracowników | 0,00 |
| | Razem | 254.198,21 |

2.3.12.4. Rozdział: 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Plan 189 810,00 zł. Wykonanie 89 179,65 zł. 46,98%

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę 189 810,00 zł, z których wydatkowano w I półroczu 2021r. kwotę 89 179,65 zł.

Na wynagrodzenia z pochodnymi wydatkowano w 2021 roku 4 652,42 zł., na wydatki osobowe i ZFŚS wydano 193,79 zł., na zwroty kosztów dojazdu uczniów oraz opiekunek wydatkowano łącznie 84 333,44 zł.

2.3.12.5. Rozdział: 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan 27 408,30 zł. Wykonanie 822,40 zł. 3,00%

Na doksztalcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 27 408,30 zł. Z tego wydatkowano do dnia 30.06.2021r.. kwotę 822,40 zł, w tym:

| Wyszczególnienie | SP Rogóżno | SP Białochowo | SP Szembruczek |
|---------------------------------|------------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Dofinansowanie kursów, szkoleń. | 0,00 | 752,40 | 70,00 |

2.3.12.6. Rozdział: 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan 10 000,00 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00%

W rozdziale „Stołówki szkolne i przedszkolne” w I półroczu 2021r. nie wydatkowano żadnych środków.

2.3.12.7. Rozdział: 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.

Plan 169 920,11 zł. Wykonanie 76 977,72 zł. 45,30%

W rozdziale rozdział 80150 – „Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” w 2021 r. ujmowano wydatki na zadania związane z zapewnieniem edukacji i opieki dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnej organizacji nauki i

metod pracy.

Gmina określiła sposób wyodrębnienia wydatków na realizowane zadanie oświatowe, według których pomocą mogą zostać objęte dzieci i młodzież z niepełnosprawnością, z niedostosowaniem społecznym, z zagrożeniem niedostosowaniem społecznym, ze specyficznymi trudnościami w uczeniu się, z zaburzeniem komunikacji językowej, z chorobami przewlekłymi, z sytuacji kryzysowych lub traumatycznych, z niepowodzeń edukacyjnych, z zaniedbań środowiskowych, z trudnościami adaptacyjnymi związanymi z różnicami kulturowymi lub ze zmianą środowiska adaptacyjnego.

Wysokość wydatków ustalana jest na podstawie współczynnika odrębnie ustalanego dla danej szkoły. Ujęte wartości uzależnione są od liczby uczniów z orzeczeniem.

Na dzień 30.06.2021r. w szkołach podstawowych poniesiono wydatki w wysokości 79 977,72 zł, w tym:

- SP Białochowo 34 448,60 zł
- SP Szembruczek 10 889,25 zł
- SP Rogóźno 31 639,87 zł

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 801 | 80150 | 302 | 0 | 7 763,41 | 3 047,42 | 39,25 |
| | | 401 | 0 | 121 653,50 | 54 229,93 | 44,58 |
| | | 404 | 0 | 9 548,91 | 7 094,86 | 74,30 |
| | | 411 | 0 | 22 614,05 | 11 263,75 | 49,81 |
| | | 412 | 0 | 3 037,30 | 938,63 | 30,90 |
| | | 444 | 0 | 5 302,94 | 403,13 | 7,60 |
| RAZEM | | | | 169 920,11 | 79 977,72 | 45,30 |

Wysokość wykonania wydatków w każdym roku uzależniona jest od liczby dzieci objętej specjalną organizacją nauki i metod pracy oraz wysokością wydatkowanych środków z rozdziału podstawowego. Na wydatki ma również wpływ rodzaj prowadzonych zajęć z dzieckiem. Przedstawione powyżej kwoty w poszczególnych jednostkach stanowią pewien procent poniesionych wydatków w rozdziałach 80101 a także dotyczą kosztów zajęć wynikających wprost z orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego (zajęcia rewalidacyjne, nauczyciel wspomagający).

2.3.12.9 Rozdział: 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

Plan 46 558,98 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00%

Jest to rozdział, w którym ujmuje się wydatki na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych dla uczniów szkół. W I półroczu 2021r. nie wydatkowano w tym rozdziale żadnych środków.

2.3.12.10 Rozdział: 80195 – Pozostała działalność

| | | | | |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 250 386,06 zł. | Wykonanie | 115 747,02 zł. | 46,23% |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|

Do wydatków w pozostałej działalności przyjęto w 2021 r. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów obliczony na podstawie art. 53 ust. 2 Karty Nauczyciela. Dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych. Kwota wydana w I półroczu 2021r, na ten cel wynosi 29 490,95 zł. (z tego: SP Szembruczek 10 506,81 zł., SP Białochowo 3 376,00 zł., SP Rogóźno 15 608,14 zł.).

Na wkład własny na realizację programu „Szkolny Klub Sportowy” wydano kwotę 880,00 zł. Koszty polisy ubezpieczeniowej to 20,89 zł. W 2021r. Gmina realizuje projekt utworzenia Lokalnego Ośrodka Wiedzy i Edukacji w Rogóźnie. Na realizację tego projektu wydatkowano w I półroczu 2021r. kwotę 85 355,18 zł.

2.3.13. Dział: 851 – Ochrona zdrowia

| | | | | |
|------|----------------|-----------|---------------|---------|
| Plan | 68 055, 00 zł. | Wykonanie | 20 404,70 zł. | 29,98 % |
|------|----------------|-----------|---------------|---------|

W dziale ochrona zdrowia ujęte są wydatki Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w Rodzinie. Realizację wydatków ponoszonych w celu rozwiązywania problemów przeciwalkoholowych prowadzi Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Rodzaje wydatków oraz cele na które wydatkowane są określa Gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów przeciwalkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.

Na działalność przeciwalkoholową i narkotykową do planu przyjęto kwotę 41 555,00 zł, a wydatkowano 18,85 % planu, tj. 7 832,29 zł. Kwota ta dotyczy wynagrodzenia pełnomocnika ds. alkoholowych wraz z pochodnymi oraz odpisu na Fundusz Świadczeń Socjalnych. Wysokość wydatkowanych środków uzależniona jest od wielkości wpływów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu.

W rozdziale tym zaplanowano również środki w kwocie 26 500,00 zł. na organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2. Na ten cel w I półroczu wydatkowano kwotę 12 572,41 %.

2.3.14. Dział: 852 – Pomoc społeczna

| | | | | |
|------|------------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 1 306 151,97 zł. | Wykonanie | 542 374,60 zł. | 41,52% |
|------|------------------|-----------|----------------|--------|

| Dział | Rozdział | Rozdział | Plan (w zł) | Wydatki wykonanie |
|-------|----------|----------|-------------|-------------------|
|-------|----------|----------|-------------|-------------------|

| | | | | (w zł) |
|---------|-------|--|--------------|------------|
| 852 | 85202 | Domy pomocy społecznej | 204.800,00 | 70.916,48 |
| 852 | 85205 | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 3.150,00 | 303,40 |
| 852 | 85213 | Składki na ubezpiecz. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej | 9.200,00 | 4.407,65 |
| 852 | 85214 | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 224.200,00 | 116.306,53 |
| 852 | 85216 | Zasiłki stałe | 98.000,00 | 49.284,99 |
| 852 | 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 395.619,00 | 191.625,48 |
| 852 | 85228 | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 176 775,25 | 16.289,01 |
| 852 | 85230 | Pomoc w zakresie dożywiania | 93.667,00 | 50.712,50 |
| 852 | 85295 | Pozostała działalność | 14.071,00 | 4.224,11 |
| 852 | 85215 | Dodatki mieszkaniowe | 86 669,72 | 38 304,45 |
| Ogółem: | | | 1 306 151,97 | 542 374,60 |

Do zakresu zadań pomocy społecznej należą zadania zlecone gminie oraz zadania własne. Formy pomocy dotyczące zadań zleconych obejmują:

- Specjalistyczne usługi opiekuńcze
- dodatki energetyczne.

Jako zadania własne gminy realizowane są następujące formy pomocy:

- zasiłki stałe,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- zasiłki celowe,
- zasiłki okresowe,
- posiłek dla potrzebujących (forma zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach),
- domy pomocy społecznej,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie,
- usługi opiekuńcze,
- dodatki mieszkaniowe,
- karta dużej rodziny.

2.3.14.1. Rozdział: 85202 – Domy pomocy społecznej

| | | | | |
|------|----------------|-----------|---------------|--------|
| Plan | 204 800,00 zł. | Wykonanie | 70 916,48 zł. | 34,63% |
|------|----------------|-----------|---------------|--------|

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r. nr 1876 z późn. zm.), do zadań własnych gminy należy kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca w domu pomocy społecznej. Pobyt jest odpłatny do wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca. Do wnoszenia opłaty zobowiązani są również mieszkańiec domu, jak i małżonek, zstępni i wstępni. Do planu budżetu przyjęto kwotę 204.800,00 zł. Od początku 2021 r. z tej formy pomocy korzystały cztery osoby (dwie w DPS Grudziądz, jedna w DPS Szczytno, jedna w DPS

Zakopane). Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za 1 mieszkańca domu pomocy społecznej wyniósł 2.954,85 zł. Łącznie z budżetu na ten cel wypłynęło 70.916,48 zł, mniej o 14.551,52 zł niż na dzień 30.06.2020 r. Powyższe związane było z mniejszym zapotrzebowaniem na ww. usługi.

2.3.14.2. Rozdział: 85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan 3 150,00 zł. Wykonanie 303,40 zł. 9,63%

Obowiązek realizacji zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie spoczywa na gminie. Zadania realizowane przez gminę finansowane są z dochodów własnych. W gminie Rogóźno zaplanowano wydatki w wysokości 750,00 zł na usługi pozostałe oraz 2.400,00 zł na szkolenia. W I połowie 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 58,00 zł na usługi pocztowe, 208,50 zł stanowi koszt współfinansowania Kujawsko-Pomorskiej Niebieskiej Linii Pogotowia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie oraz 36,90 zł zapłacono za płytkę tekstową do pieczątki dla Przewodniczącego Zespołu Interdyscyplinarnego wraz z wykonaniem poduszki.

2.3.14.3. Rozdział: 85213 - składki na ubezpieczenia zdrowotne

Plan 9 200,00zł. Wykonanie 4 407,65 zł. 47,91%

Opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne należy do zadań własnych gminy. Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej otrzymano dotację w kwocie 5.158,00 zł (56,07 % planu), z czego wydatkowano 85,45 % dotacji tj. 4.407,65 zł.

2.3.14.4. Rozdział: 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze

Plan 224 200,00 zł. Wykonanie 116 306,53 zł. 51,88%

W rozdziale Zasiłki i pomoc w naturze ujęto wydatki związane z wypłatą świadczeń przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Do planu budżetu przyjęto na ten cel kwotę 224.200,00 zł, zrealizowano 116.306,53 zł tj. 51,88 % planu. Wielkość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby osób korzystających z pomocy społecznej. Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 30.06.2021 r.

| Rodzaj zasiłku, pomocy w naturze | Liczba świadczeniobiorców (rodzin) | Źródło finansowania | |
|----------------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| | | Budżet gminy (w zł) | Budżet państwa (w zł) |
| Zasiłek celowy | 89 | 27.377,79 | 0,00 |
| Zasiłek okresowy | 44 | 0,00 | 88.928,74 |
| Razem: | 133 | 27.377,79 | 88.928,74 |

2.3.14.5. Rozdział: 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Plan 86 669,72 zł. Wykonanie 38 304,45 zł. 44,20%

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości Gmina.

W rozdziale 85215 realizowano również wydatki związane z wypłatą dodatków energetycznych.

2.3.14.6. Rozdział: 85216 – Zasiłek stały

Plan 98 000,00 zł. Wykonanie 49 284,99 zł. 50,29%

Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 49.800,00 zł, tj. 50,82 % planu. Wydatkowano w 2021 r. kwotę 49.284,99 zł ze środków Wojewody. W analizowanym okresie wypłacono 98 zasiłków stałych, w tym dla osoby samotnie gospodarującej 72 zasiłki stałe i dla osoby pozostającej w rodzinie 26 świadczeń.

2.3.14.7. Rozdział: 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Plan 395 619,00 zł. Wykonanie 191 625,48 zł. 48,44%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|--------|------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 852 | 85219 | 302 | 0 | 2 800,00 | 130,00 | 4,64 |
| | | 401 | 0 | 256 000,00 | 124 241,82 | 48,53 |
| | | 404 | 0 | 20 602,00 | 19 715,50 | 95,70 |
| | | 411 | 0 | 50 165,00 | 22 482,17 | 44,82 |
| | | 412 | 0 | 6 855,00 | 2 480,89 | 36,19 |
| | | 417 | 0 | 3 180,00 | 1 260,00 | 39,62 |
| | | 421 | 0 | 12 200,00 | 4 144,18 | 33,97 |
| | | 426 | 0 | 10 000,00 | 2 353,75 | 23,54 |
| | | 427 | 0 | 3 000,00 | 630,00 | 21,00 |
| | | 428 | 0 | 1 000,00 | 190,00 | 19,00 |
| | | 430 | 0 | 9 000,00 | 4 853,08 | 53,92 |
| | | 436 | 0 | 800,00 | 311,17 | 38,90 |
| | | 441 | 0 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 443 | 0 | 1 600,00 | 1 291,10 | 80,69 |
| | | 444 | 0 | 9 820,00 | 7 142,82 | 72,74 |
| 471 | 0 | 4 197,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 470 | 0 | 3 900,00 | 399,00 | 10,23 | | |
| RAZEM | | | | 395 619,00 | 191 625,48 | 48,44 |

Na dzień 30 czerwca roku 2021 zatrudnienie wyniosło 6,10 etatu z uwzględnieniem osoby, która przebywa na urlopie wychowawczym. W I połowie roku 2021 roku wykonanie wydatków wyniosło 191.625,48 zł. Na

zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie 336.802,00 zł, z czego wydatkowano 50,53 % planu tj. 170.180,38 zł. Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono kwotę 58.817,00 zł, z czego wydatkowano 21.445,10 zł tj. 36,46 % planu.

Na zakupy materiałów i wyposażenie wydatkowano łącznie 4.144,18 zł. Zakupy te obejmują:

| | |
|--|--------------|
| - benzyna do samochodu służbowego | 431,00 zł, |
| - oprogramowanie Microsoft Windows 10 Professional 2 szt. i Microsoft Office 2013 4 szt. | 1.584,01 zł, |
| - druki Pomoc społeczna | 91,83 zł, |
| - materiały do naprawy samochodu służbowego Renault Clio | 476,00 zł, |
| - prenumerata czasopisma Doradca w Pomocy Społecznej - druk | 376,92 zł, |
| - tonery do drukarki 2 szt. | 308,00 zł, |
| - torba do notebooka | 79,99 zł, |
| - mysz bezprzewodowa | 49,99 zł, |
| - środki czystości | 171,77 zł, |
| - materiały biurowe | 476,99 zł, |
| - świadczenia BHP (woda dla pracowników) | 97,68 zł. |

Pozostałe usługi to wydatek 4.853,08 zł, z kwoty tej przypada na:

| | |
|--|--------------|
| - usługi pocztowe | 751,85 zł, |
| - wykonanie pieczętek na zamówienie | 166,05 zł, |
| - prowizja bankowa | 450,00 zł, |
| - nadzór autorski wraz z asystą techniczną nad oprogramowaniem FIN JPK | 1.377,60 zł, |
| - zestawy do podpisu kwalifikowalnego 2 szt. (czytnik + karta) | 735,53 zł, |
| - przesyłka kurierska | 43,06 zł, |
| - usługa serwisowa urządzenia wielofunkcyjnego | 123,00 zł, |
| - „Doradca w Pomocy Społecznej „ – prenumerata online | 107,99 zł, |
| - opłata za badanie techniczne samochodu służbowego Renault Clio | 98,00 zł, |
| - czesne Specjalizacja Organizacja w Pomocy Społecznej | 1.000,00 zł. |

Opłaty za usługi telekomunikacyjne wyniosły 311,17 zł. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym 341,00 zł na opłacenie ubezpieczenia majątkowego, 740,00 zł na ubezpieczenie komunikacyjne samochodu służbowego Renault Clio, 1,00 zł dotyczy opłaty ewidencyjnej pobieranej przez diagnostę uprawnionego do przeprowadzania badania technicznego pojazdu oraz 209,10 zł na potwierdzenie tożsamości do podpisu kwalifikowalnego. Odpis na ZFŚS wyniósł 7.142,82 zł, szkolenia pracowników 399,00 zł, zaś wstępne i okresowe badania lekarskie pracowników 190,00 zł. Ponadto poniesiono wydatki na świadczenia rzeczowe dla pracowników związane z BHP w kwocie 130,00 zł, usługę naprawy samochodu służbowego 630,00 zł oraz poniesiono opłaty za zużycie gazu ziemnego w pomieszczeniach użytkowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie 2.353,75 zł.

2.3.14.8. Rozdział: 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

| | | | | |
|------|----------------|-----------|---------------|-------|
| Plan | 176 775,25 zł. | Wykonanie | 16 289,01 zł. | 9,21% |
|------|----------------|-----------|---------------|-------|

W rozdziale tym ujmowane są wydatki związane z kosztami utrzymania zleceniobiorcy wykonującego specjalistyczne usługi – 5.132,60 zł. W okresie sprawozdawczym wystąpiły wydatki na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla jednego dziecka z zespołem Downa w jego miejscu zamieszkania. W gminie zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 468,16 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno 23,40 zł oraz Urzędu Wojewódzkiego 444,76 zł.

Ponadto w rozdziale tym ujmowane są wydatki związane z kosztami utrzymania zleceniobiorcy wykonującego usługi opiekuńcze – 6.762,67 zł. Z dniem 19.04.2021 r. zatrudniono młodszego opiekuna na umowę o pracę. Wydatki związane z wynagrodzeniem wyniosły 7.393,10 zł. Oprócz tego pozyskano z Powiatowego Urzędu Pracy w Grudziądzu refundację wynagrodzenia w kwocie 4.259,63 zł. Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem młodszego opiekuna stanowią:

| | |
|---|------------|
| - badanie wstępne młodszego opiekuna | 260,00 zł, |
| - ryczałt za dojazdy młodszego opiekuna | 314,28 zł, |
| - odpis na ZFŚS | 685,99 zł. |

2.3.14.9. Rozdział: 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|
| Plan | 93 667,00 zł. | Wykonanie | 50 712,50 zł. | 54,14% |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|

W planie budżetu na pomoc w zakresie dożywiania przyjęto kwotę 93.667,00 zł, a zrealizowano ogółem 50.712,50 zł (mniej o 7.338,25 zł w stosunku do I półrocza 2020 r.). W działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej realizowany jest wieloletni program rządowy „Posiłek w domu i w szkole” w formie zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach. W I połowie 2021 r. z zasiłku celowego skorzystało 39 rodzin na kwotę 34.620,00 zł oraz wydano 2.526 posiłków na kwotę 16.092,50 zł. Dzieci i młodzież realizujące obowiązek szkolny spożywają posiłek w szkole.

2.3.14.10. Rozdział: 85295 – Pozostała działalność

| | | | | |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|
| Plan | 14 071,00 zł. | Wykonanie | 4 224,11 zł. | 30,02% |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|

Zgodnie z Programem „Wspieraj Seniora” przyjęto do planu w 2021 r. środki w wysokości 14.071,00 zł, które pochodziły z budżetu Wojewody i stanowią 100% przewidywanych kosztów realizacji zadania. Na rachunek budżetu w I połowie 2021 r. wpłynęła kwota 14.071,00 zł. Łącznie wydatki na realizację w/w programu wyniosły 4.224,11 zł, z czego związane z wynagrodzeniem 3.993,01 zł, zaś kwota 231,10 zł stanowi wydatki na benzynę do samochodu służbowego Renault Clio.

Ww. program ma na celu zapewnienie wsparcia seniorom w wieku 70 lat i więcej, którzy w obowiązującym stanie epidemii COVID-19 zdecydowali się pozostać w domu. Usługa wsparcia polegała przede wszystkim na dostarczeniu zakupów obejmujących artykuły podstawowej potrzeby, w tym artykuły spożywcze oraz środki higieny osobistej.

2.3.15. Dział: 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

2.3.15.1. Rozdział: 85333 – Powiatowe urzędy pracy

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|----------|
| Plan | 10 000,00 zł. | Wykonanie | 10 000,00 zł. | 100,00 % |
|------|---------------|-----------|---------------|----------|

W 2021r. Gmina Rogóźno postanowiła udzielić Gminie – Miastu Grudziądz pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wysokości 10 000,00 zł z przeznaczeniem na częściowe pokrycie kosztów energii elektrycznej dla Powiatowego Urzędu Pracy w Grudziądzu.

2.3.16. Dział: 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

| | | | | |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 295 078,85 zł. | Wykonanie | 147 372,27 zł. | 49,94% |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|

W skład działu edukacyjna opieka wychowawcza wchodzi pomoc materialna dla uczniów realizowana w formie stypendiów socjalnych, za wyniki w nauce i stypendiów sportowych oraz świetlice szkolne.

Wydatki w tym rozdziale przeznaczone są na:

- stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe,
- stypendia pomoc materialna dla uczniów z budżetu gminy,
- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Wojewody,
- wynagrodzenie dla nauczycieli (świetlice szkolne).

Rozdział: 85401 – Świetlice szkolne

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|
| Plan | 86 119,85 zł. | Wykonanie | 21 808,27 zł. | 25,32% |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|

Wydatki związane ze świetlicami szkolnymi dokonywane są w szkołach podstawowych funkcjonujących na terenie gminy.

Szkoła Podstawowa w Białochowie

W jednostce funkcjonowała w 2021 r. świetlica szkolna, której koszty utrzymania ustalono na poziomie 22.792,00 zł. W planie budżetu ujęto wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli do obsługi świetlicy szkolnej. Łącznie wydatkowano kwotę 4.815,25 zł, tj. 42,54 %, w tym:

- dodatek wiejski 255,51 zł
- wynagrodzenie osobowe 2.986,89 zł

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| • wynagrodzenia dodatkowe | 763,57 zł |
| • składki ubezpieczenia społecznego | 577,12 zł |
| • składki ubezpieczenia FP | 65,61 zł |
| • odpis na ZFŚS | 166,55 zł |

Szkoła Podstawowa w Rogóźnie

W jednostce funkcjonowała w 2021 r. świetlica szkolna, której koszty utrzymania ustalono na poziomie 51.791,85 zł. W planie budżetu ujęto wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli do obsługi świetlicy szkolnej. Łącznie wydatkowano kwotę 17.019,92 zł, tj. 32,86 %, w tym:

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| • wynagrodzenie osobowe | 11.656,15 zł |
| • dodatkowe wynagrodzenie roczne | 2.216,84 zł |
| • składki na ubezpieczenie społeczne | 2.196,83 zł |
| • składki na Fundusz Pracy | 185,15 zł |
| • dodatki wiejskie | 462,13 zł |
| • odpis na ZFŚS | 302,82zł |

Szkoła Podstawowa w Szembruczk

W jednostce zaplanowano w 2021 r. wydatki na prowadzenie świetlicy szkolnej. Do końca I półrocza 2020 r. nie wydatkowano żadnych środków. Jeżeli zajdzie taka potrzeba niewykorzystane środki zrealizowane zostaną w II półroczu 2021 r.

Rozdział: 85415 –Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

| | | | | |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 204 904,00 zł. | Wykonanie | 121 520,00 zł. | 59,31% |
|------|----------------|-----------|----------------|--------|

Gmina Rogóźnie otrzymała na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów dotację, którą Wojewoda Kujawsko-Pomorski przyznał gminie na 2021r. W trakcie roku 2021 wydatkowano kwotę 121 520,00 zł.

Rozdział: 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

| | | | | |
|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Plan | 4 055,00 zł. | Wykonanie | 4 044,00 zł. | 99,73% |
|------|--------------|-----------|--------------|--------|

W rozdziale na dzień 30.06.2021 roku zaplanowane zostały środki w wysokości 4 055,00 zł z czego wykonano 99,73%. Wydatki z tego tytułu dokonywane są w placówkach oświatowych gminy.

Szkoła Podstawowa w Białochowie otrzymała na wypłatę stypendiów za wyniki w nauce i stypendiów sportowych kwotę 385,00 zł. Na podstawie opracowanego regulaminu komisja przyznała stypendia za wyniki w nauce w kwocie 385,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Rogóźnie otrzymała na wypłatę stypendiów za wyniki w nauce i stypendiów sportowych kwotę 2.837,00 zł. Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby uprawnionych dzieci otrzymujących stypendia. Wydatkowano kwotę 2.831,00 zł co stanowi 99,79 %.

Szkoła Podstawowa w Szembruczku otrzymała w I półroczu 2021 r. na wypłatę stypendiów za wyniki w nauce i stypendiów sportowych kwotę 833,00 zł. W analizowanym okresie wydatkowano kwotę 828,00 zł.

2.3.17. Dział: 855 – Rodzina

Plan 6 179 049,49 zł. Wykonanie 3 696 512,43 zł. 59,82%

Dział rodzina funkcjonuje od 2017 r. W skład działu rodzina wchodzi:

- świadczenie wychowawcze,
- świadczenie rodzinne, fundusz alimentacyjny, zasiłek dla opiekuna,
- karta dużej rodziny,
- wspieranie rodziny,
- świadczenie Dobry Start,
- rodziny zastępcze,
- placówki opiekuńczo – wychowawcze,
- składki zdrowotne.

| Dział | Rozdział | Rozdział | Plan (w zł) | Wydatki wykonane (w zł) |
|---------|----------|--|----------------|-------------------------------|
| 855 | 85501 | Świadczenie wychowawcze | 4.259.837,00 | 2.605.628,50 |
| 855 | 85502 | Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłek dla opiekuna | 1.589.348,00 | 1.014.887,58 |
| 855 | 855,03 | Karta dużej rodziny | 125,49 | 48,99 |
| 855 | 85504 | Wspieranie rodziny | 69.007,00 | 31.926,52 |
| 855 | 85504 | Świadczenie Dobry Start | 161.800,00 | 0,00 |
| 855 | 85508 | Rodziny zastępcze | 19.100,00 | 6.778,82 |
| 855 | 85510 | Placówki opiekuńczo-wychowawcze | 67.800,00 | 25.234,10 |
| 855 | 85513 | Składki zdrowotne | 12.035,00 | 12.007,92 |
| Ogółem: | | | 6.179.049,49 | 3.696.512,43 |

2.3.17.1. Rozdział: 85501 – Świadczenie wychowawcze

Plan 4 259 834,00 zł. Wykonanie 2 605 628,50 zł. 61,17%

W ramach programu „Rodzina 500 +” rodzice otrzymują co miesiąc świadczenie wychowawcze w wysokości 500 zł na każde dziecko – niezależnie od uzyskiwanego dochodu. Wyплаты świadczeń rozpoczęły się w naszej gminie w maju 2016 r. Do dnia 30 czerwca 2019 roku wypłaty otrzymywali rodzice co miesiąc w wysokości 500 zł na drugie i kolejne dziecko – niezależnie od dochodu, zaś na pierwsze dziecko z kryterium dochodowym. Prawo do świadczenia wychowawczego bez kryterium dochodowego zostało ustalone za okres od 1 lipca 2019 r. Wprowadzono plan w wysokości 4.259.834,00 zł. w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 4.235.700,00 zł oraz wydatki własne 20.234,00 zł. W I połowie roku 2021 łączne wydatki na ten cel wyniosły 2.605.628,50 zł,

w tym:

- wypłata świadczenia 2.579.420,57 zł,
- obsługa zadania 26.207,93 zł.

Obsługą zadania zajmuje się jedna osoba zatrudniona w GOPS (0,90 etatu) oraz częściowo obowiązki powierzono osobie zajmującej się świadczeniami rodzinnymi. Wydatki na obsługę zadania dotyczyły:

- kosztów wynagrodzeń i pochodnych 23.435,79 zł,
- zakupu materiałów 112,39 zł,

w tym druki dotyczące świadczeń wychowawczych (112,39 zł),

- zakupu usług pozostałych 1.578,45 zł,

w tym:

- a) opłat pocztowych (166,20 zł),
- b) opieki autorskiej nad programami (1.412,25 zł).

- odpisu na ZFŚS pracownika 1.081,30 zł.

2.3.17.2. Rozdział: 85502 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

| | | | | |
|------|------------------|-----------|------------------|--------|
| Plan | 1 589 348,00 zł. | Wykonanie | 1 014 887,58 zł. | 63,86% |
|------|------------------|-----------|------------------|--------|

Ustawy o świadczeniach rodzinnych i funduszu alimentacyjnym nałożyły na gminy obowiązek wykonywania świadczeń, które obejmują:

- zasiłki rodzinne,
- dodatki do zasiłków rodzinnych,
- świadczenia opiekuńcze,
- świadczenia rodzicielskie,
- jednorazową zapomogę z tyt. urodzenia dziecka,
- świadczenia alimentacyjne.

Wprowadzono plan w wysokości 1.589.348,00 zł, w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.555.000,00 zł oraz wydatki własne 34.348,00 zł. Wydatkowano na ten cel 963.596,55 zł realizując 4.297 różnorodnych świadczeń.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

| Wyszczególnienie | Liczba świadczeń | Wydatki na dzień 30.06.2021 r. (w zł) |
|---|------------------|---------------------------------------|
| Zasiłki rodzinne | 1.811 | 205.992,50 |
| Dodatki do zasiłków rodzinnych | 1.170 | 114.486,87 |
| Zasiłki pielęgnacyjne | 467 | 100.797,00 |
| Świadczenia pielęgnacyjne | 130 | 250.394,00 |
| Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka | 9 | 9.000,00 |
| Specjalne zasiłki opiekuńcze | 30 | 18.600,00 |
| Fundusz alimentacyjny | 192 | 64.570,00 |
| Składki na ubezpieczenia społeczne | 383 | 120.182,28 |
| Świadczenia rodzicielskie | 91 | 70.893,90 |
| Zasiłek dla opiekuna osób z niepełnosprawnością | 14 | 8.680,00 |

Do realizacji świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego zatrudniona jest jedna osoba (1,00 etatu). Wydatki związane z wynagrodzeniem stanowią kwotę 28.531,07 zł. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 7.682,96 zł poniesiono na:

| | |
|--|-------------------|
| - zakup materiałów | 566,20 zł, w tym: |
| a) materiały biurowe i druki | 382,19 zł, |
| b) tonery do drukarki | 184,01 zł, |
| - badania okresowe pracownika | 95,00 zł, |
| - opieka autorska WIP+A ,EZAR+,INFO+,FA+ | 3.243,46 zł, |
| - zakup usług (usługi pocztowe) | 1.679,70 zł, |
| - prowizja bankowa | 450,00 zł, |
| - usługa wykonania pieczętki na zamówienie | 36,90 zł, |
| - odpis na ZFŚS | 1.162,70 zł, |
| - szkolenia pracownika | 449,00 zł. |

Ponadto w związku z wyrejestrowaniem wstecznie z ubezpieczenia społecznego przez KRUS w Grudziądzu świadczeniobiorców zasiłku dla opiekuna i świadczenia pielęgnacyjnego (5 osób) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej miał obowiązek opłacenia składek za okres od 2016-2020 r. wraz z należnymi odsetkami. W związku z powyższym poniesiono wydatki również na odsetki od składek społecznych świadczeniobiorców za lata 2016-2020 r. w kwocie 14.889,00 zł. Po stronie wydatków ujęto również zwrot dotacji za 2020r. w wysokości 188,00 zł.

2.3.17.3. Rozdział: 85503 – Karta dużej rodziny

| | | | | |
|------|------------|-----------|-----------|--------|
| Plan | 125,49 zł. | Wykonanie | 48,99 zł. | 39,04% |
|------|------------|-----------|-----------|--------|

W planie budżetu na zakup materiałów i wyposażenia przyjęto kwotę 111,50 zł, z której wydano 35,00 zł, zaś na zakup usług pozostałych przyjęto kwotę 13,99 zł, z której wydano 100,00%. Od 2015 r. do planu

budżetu wprowadza się środki otrzymane od Wojewody w formie dotacji celowych na zadanie zlecone pn. „Karta dużej rodziny”. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. (Dz. U. z 2020 poz. 1348 z późn. zm.) prawo do posiadania Karty przysługuje członkowi rodziny wielodzietnej, przez którą rozumie się rodzinę, w której rodzic (rodzice) lub małżonek rodzica mają na utrzymaniu co najmniej troje dzieci:

- w wieku do ukończenia 18 roku życia;
- w wieku do ukończenia 25 roku życia – w przypadku gdy dziecko uczy się w:
 - a) szkole – do dnia 30 września następującego po końcu roku szkolnego,
 - b) szkole wyższej – do końca roku akademickiego – w którym jest planowane ukończenie nauki zgodnie z oświadczeniem, o którym mowa w art. 10 ust. 4 pkt 4;
- bez ograniczeń wiekowych – w przypadku dzieci legitymujących się orzeczeniem o umiarkowanym albo znacznym stopniu niepełnosprawności.

Ponadto prawo do posiadania Karty przysługuje członkowi rodziny wielodzietnej, przez którą rozumie się rodzinę, w której rodzic (rodzice) lub małżonek rodzica mają lub mieli na utrzymaniu łącznie co najmniej troje dzieci bez względu na ich wiek. Karta dużej rodziny upoważniania jego posiadacza do wielu zniżek w punktach usługowych, sklepach itp.

2.3.17.4. Rozdział: 85504 – Wspieranie rodziny

| | | | | |
|------|----------------|-----------|---------------|--------|
| Plan | 230 807,00 zł. | Wykonanie | 31 926,52 zł. | 13,83% |
|------|----------------|-----------|---------------|--------|

W rozdziale tym przyjęto kwotę 69.007,00 zł na realizację zadań związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny. Do zadań asystenta rodziny należy w szczególności:

- opracowanie i realizacja planu pracy z rodziną we współpracy z członkami rodziny i w konsultacji z pracownikiem socjalnym, o którym mowa w art. 11 ust. 1;
- opracowanie, we współpracy z członkami rodziny i koordynatorem rodzinnej pieczy zastępczej, planu pracy z rodziną, który jest skoordynowany z planem pomocy dziecku umieszczonemu w pieczy zastępczej;
- udzielanie pomocy rodzinom w poprawie ich sytuacji życiowej, w tym w zdobywaniu umiejętności prawidłowego prowadzenia gospodarstwa domowego;
- udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów socjalnych;
- udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów psychologicznych;
- udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów wychowawczych z dziećmi;
- wspieranie aktywności społecznej rodzin;
- motywowanie członków rodzin do podnoszenia kwalifikacji zawodowych;
- udzielanie pomocy w poszukiwaniu, podejmowaniu i utrzymywaniu pracy zarobkowej;
- motywowanie do udziału w zajęciach grupowych dla rodziców, mających na celu kształtowanie prawidłowych wzorców rodzicielskich i umiejętności psychospołecznych;
- udzielanie wsparcia dzieciom, w szczególności poprzez udział w zajęciach psychoedukacyjnych;

- podejmowanie działań interwencyjnych i zaradczych w sytuacji zagrożenia bezpieczeństwa dzieci i rodzin;
- prowadzenie indywidualnych konsultacji wychowawczych dla rodziców i dzieci; prowadzenie dokumentacji dotyczącej pracy z rodziną;
- dokonywanie okresowej oceny sytuacji rodziny, nie rzadziej niż co pół roku oraz przekazywanie tej oceny podmiotowi, o którym mowa w art. 17 ust. 1;
- monitorowanie funkcjonowania rodziny po zakończeniu pracy z rodziną;
- sporządzanie, na wniosek sądu, opinii o rodzinie i jej członkach;
- współpraca z jednostkami administracji rządowej i samorządowej, właściwymi organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami i osobami specjalizującymi się w działaniach na rzecz dziecka i rodziny;
- współpraca z zespołem interdyscyplinarnym lub grupą roboczą, o których mowa w art. 9a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, lub innymi podmiotami, których pomoc przy wykonywaniu zadań uzna za niezbędną.

Łączna kwota wydatków wyniosła 31.926,52 zł. Wynagrodzenia i pochodne stanowią kwotę 29.446,72 zł. Środki wydatkowano również na ryczał na dojazdy (1.167,10 zł) oraz odpis na ZFŚS (1.162,70 zł). W I połowie roku 2021 poniesiono również wydatki na okresowe badanie lekarskie asystenta rodziny (150,00 zł).

Ponadto w rozdziale tym przyjęto do planu kwotę 161.800,00 na realizację rządowego programu „Dobry start”. Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. świadczenie dobry start przysługuje:

- rodzicom, opiekunom faktycznym, opiekunom prawnym, rodzinom zastępczym, osobom prowadzącym rodzinne domy dziecka, dyrektorom placówek opiekuńczo-wychowawczych, dyrektorom regionalnych placówek opiekuńczo-terapeutycznych – raz w roku na dziecko;
- osobom uczącym się – raz w roku.

Świadczenie dobry start przysługuje w związku z rozpoczęciem roku szkolnego do ukończenia:

- przez dziecko lub osobę uczącą się 20 roku życia;
- przez dziecko lub osobę uczącą się 24 roku życia – w przypadku dzieci lub osób uczących się legitymujących się orzeczeniem o niepełnosprawności.

W I połowie 2021 r. nie wydatkowano żadnej kwoty na cele związane z realizacją zadania. Z dniem 1 lipca 2021 r. obsługą wypłaty ww. świadczeń zajął się Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

2.3.17.5. Rozdział: 85508 – Rodziny zastępcze

| | | | | |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|
| Plan | 19 100,00 zł. | Wykonanie | 6 778,82 zł. | 35,49% |
|------|---------------|-----------|--------------|--------|

W rozdziale tym przyjęto kwotę 19 100,00 zł na realizację zadań wprowadzonych ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Zgodnie z przepisami tej ustawy gmina właściwa ze

względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi wydatki na opiekę i wychowanie dziecka w wysokościach określonych w ustawie. Na podstawie otrzymanej informacji Gmina Rogóźno uiściła opłatę w wysokości 6 778,82 zł za czwórkę dzieci w rodzinie zastępczej.

2.3.17.6. Rozdział: 85510 – Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|
| Plan | 67 800,00 zł. | Wykonanie | 25 234,10 zł. | 37,22% |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|

W rozdziale tym przyjęto kwotę 67 800,00 zł na realizację zadań wprowadzonych ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Zgodnie z przepisami tej ustawy gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w placówce opiekuńczo-wychowawczej ponosi wydatki na utrzymanie dziecka w wysokościach określonych w ustawie. Na podstawie otrzymanej informacji Gmina Rogóźno uiściła opłatę w wysokości 25 234,10 zł za dwójkę dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

2.3.17.7. Rozdział: 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|
| Plan | 12 035,00 zł. | Wykonanie | 12 007,92 zł. | 99,77% |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|

Opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne należy do zadań zleconych gminie. Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 12.035,00 zł (100,00 % planu). Wydatkowano 99,77 % dotacji tj. 12.007,92 zł, z czego kwota 543,00 zł stanowi odsetki od spłaty składek zdrowotnych za lata 2016-2020 jednego świadczeniobiorcy wyrejestrowanego wstecznie z KRUS w Grudziądzu. Opłacono łącznie 116 składek zdrowotnych.

2.3.18. Dział: 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

| | | | | |
|------|------------------|-----------|----------------|--------|
| Plan | 1 532 232,45 zł. | Wykonanie | 569 428,21 zł. | 37,16% |
|------|------------------|-----------|----------------|--------|

Dział ten według klasyfikacji budżetowej obejmuje następujące zagadnienia:

- gospodarka odpadami komunalnymi,
- oczyszczanie miast i wsi,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach,
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu,
- schroniska dla zwierząt,
- oświetlenie ulic, placów, dróg,
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych,
- pozostałe działania związane z gospodarką odpadami,
- pozostała działalność.

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska kwotę 569 428,21 zł. tj. 37,16 % planu.

Wykonanie w poszczególnych rozdziałach obrazuje poniższa tabela.

| Rozdział | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania |
|--------------|---------------------|-------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 90002 | 866 300,00 | 395 581,02 | 45,66 |
| 90003 | 1 200,00 | 379,08 | 31,59 |
| 90004 | 4 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90005 | 35 000,00 | 12 500,00 | 35,71 |
| 90013 | 85 840,00 | 31 907,36 | 37,17 |
| 90015 | 151 156,45 | 62 881,38 | 41,60 |
| 90019 | 37 000,00 | 4 000,00 | 10,81 |
| 90020 | 7 200,00 | 5 637,00 | 78,29 |
| 90026 | 31 109,00 | 6 550,20 | 21,06 |
| 90095 | 312 727,00 | 49 992,17 | 15,99 |
| RAZEM | 1 532 232,45 | 569 428,21 | 37,16 |

2.3.18.1. Rozdział: 90002 – Gospodarka odpadami

Plan 866 300,00 zł. Wykonanie 395 581,02 zł. 45,61%

Do planu przyjęto kwotę 866 300,00 zł, która dotyczy gospodarki odpadami. W 2021 r. poniesiono wydatki związane z gospodarowaniem odpadami w kwocie 395 581,02 zł. W analizowanym okresie wydatkowano środki na:

- wynagrodzenie wraz z pochodnymi
- zakup usług pozostałych: usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych (kwota 368 651,41 zł.), opłaty pocztowe (kwota 15,10), opieka autorska nad programem (kwota 1 043,04 zł.)
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych
- odpis na ZFŚS
- szkolenia pracowników

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania |
|-------|----------|----------|----|-----------|------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 900 | 90002 | 231 | 0 | 50 000,00 | 0 | 0,00 |
| | | 302 | 0 | 100,00 | 14,58 | 14,58 |
| | | 401 | 0 | 45 360,00 | 19 262,83 | 42,47 |
| | | 404 | 0 | 3 440,00 | 2 285,48 | 66,44 |
| | | 411 | 0 | 8 350,00 | 2 751,64 | 32,95 |
| | | 412 | 0 | 1 196,00 | 394,24 | 32,96 |
| | | 421 | 0 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------|-----|---|------------|------------|-------|
| | 430 | 0 | 754 454,00 | 369 709,55 | 49,00 |
| | 436 | 0 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 441 | 0 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 444 | 0 | 1 400,00 | 1 162,70 | 83,05 |
| | 461 | 0 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 470 | 0 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | | 866 300,00 | 395 581,02 | 45,66 |

2.3.18.2. Rozdział: 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Plan 1 200,00 zł. Wykonanie 379,08 zł. 31,59%

Na oczyszczanie wsi w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 379,08 zł, na odbiór przeterminowanych leków.

2.3.18.3. Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan 4 700,00 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00%

Do zadań własnych gminy należy zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie zieleni gminnej i zadrzewienia. W I półroczu 2021r. nie wydatkowano środków w tym rozdziale.

2.3.18.4. Rozdział: 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Plan 35 000,00 zł. Wykonanie 12 500,00 zł. 35,71%

W rozdziale tym ujęto kwoty przeznaczone na dotacje na wymianę pieca pięciu osobom.

2.3.18.5. Rozdział: 90013 – Schroniska dla zwierząt

Plan 85 840,00 zł. Wykonanie 31 907,36 zł. 37,17%

W 2021r. na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt wydano kwotę 31 907,36 zł.

2.3.18.6. Rozdział: 90015 – Oświetlenie ulic, placów, dróg

Plan 151 156,45 zł. Wykonanie 62 881,38 zł. 41,60%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 900 | 90015 | 401 | 0 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 426 | 0 | 60 000,00 | 36 672,23 | 61,12 |
| | | 427 | 0 | 44 000,00 | 26 209,15 | 59,57 |
| | | 430 | 0 | 46 156,45 | 0 | 0,00 |
| RAZEM | | | | 151 156,45 | 62 881,38 | 41,60 |

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrywania kosztów związanych z oświetleniem placów, ulic i dróg. Najbardziej znaczące kwotowo wydatki w tym rozdziale to energia elektryczna 36 672,23 zł. oraz konserwacja oświetlenia 26 209,15 zł.

2.3.18.7. Rozdział: 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Plan 37 000,00 zł. Wykonanie 4 000,00 10,81%

W 2021r. środki te wydatkowano na dotacje związane z budową jednej przydomowej oczyszczalni ścieków.

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

Plan 7 200,00 zł. Wykonanie 5 637,00 zł. 78,29%

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % Wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|----------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 900 | 90020 | 421 | 0 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 460 | 0 | 7 000,00 | 5 637,00 | 78,29 |
| RAZEM | | | | 7 200,00 | 5 637,00 | 78,29 |

Kwota 5 637,00 zł. dotyczy opłaty za korzystanie ze środowiska przesyłanej do Urzędu Marszałkowskiego z tytułu odprowadzania gazów lub pyłów w powietrze.

2.3.18.9. Rozdział: 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Plan 31 109,00 zł. Wykonanie 6 550,20 zł. 21,06%

W 2021r. ujęto w planie kwotę 31 109,00 zł. na realizację przedsięwzięć: „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rogóźno” oraz „Usuwanie odpadów z folii

rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag”. Na realizację zadania usuwania folii wydatkowano w I półroczu 2021r. kwotę 6 550,20 zł.

2.3.18.10. Rozdział: 90095 – Pozostała działalność

Plan 312 727,00 zł. Wykonanie 49 992,17 zł. 15,99%

W pozostałej działalności ujmowane są niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołeckim na 2021 r. oraz wydatki gminy związane też między innymi z zatrudnieniem pracowników robót publicznych.

Wydatki w 2021r. kształtowały się następująco:

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 900 | 90095 | 302 | 0 | 750,00 | 207,08 | 27,61 |
| | | 401 | 0 | 82 430,00 | 39 151,25 | 47,50 |
| | | 404 | 0 | 35,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 411 | 0 | 15 170,00 | 4 978,63 | 32,82 |
| | | 412 | 0 | 1 740,00 | 1 350,73 | 77,63 |
| | | 421 | 0 | 18 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 427 | 0 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 430 | 0 | 6 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 443 | 0 | 600,00 | 200,16 | 33,36 |
| | | 444 | 0 | 8 000,00 | 4 104,32 | 51,30 |
| | | 605 | 0 | 177 502,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | | | 312 727,00 | 49 992,17 | 15,99 |

Kwota 49 992,17 zł. przeznaczona została głównie na:

- ekwiwalent za pranie odzieży,
- wynagrodzenia z pochodnymi pracowników robót publicznych,
- ubezpieczenia,
- odpis na ZFŚŚ.

W 2021r. w rozdziale tym zaplanowano kwotę 177 502,00 zł. na realizację zadania „Nowoczesne place zabaw na terenie Gminy Rogóźno”.

2.3.19. Dział: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan 629 926,00 zł. Wykonanie 260 584,32 zł. 41,37%

Dział kultura i ochrona dziedzictwa narodowego obejmuje następujące rozdziały:

- pozostałe zadania w zakresie kultury
- domy i ośrodki kultury,
- biblioteki,
- ochrona i opieka nad zabytkami.
- Pozostała działalność.

Na wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie wydatkowano 260 584,32 zł. tj. 41,37 % planu.

Wydatki w poszczególnych rozdziałach przedstawiono w tabeli poniżej.

| Rozdział | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania |
|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 92105 | 46 350,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92109 | 443 000,00 | 212 671,32 | 48,01 |
| 92116 | 95 826,00 | 47 913,00 | 50,00 |
| 92120 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92195 | 43 750,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 629 926,00 | 260 584,32 | 41,37 |

2.3.19.1. Rozdział: 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

Plan 46 350,00 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00%

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano na imprezy kulturalno – rekreacyjne służące integracji lokalnej społeczności. W I półroczu 2021r. nie wydatkowano na ten cel środków.

2.3.19.2. Rozdział: 92109 – Domy i ośrodki kultury

Plan 443 000,00 zł. Wykonanie 212 671,32 zł. 48,01%

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury otrzymuje dotacje z budżetu gminy i jednocześnie wypracowuje swoje własne dochody. Dotacja w kwocie 184 998,00 zł. przeznaczona została na działalność kulturalną i sportową.

Pozostała kwota w wysokości 27 673,32 zł. przeznaczona została na wydatki związane z utrzymaniem świetlicy w Szembruku, Szembruczku, Zaroślu, Kłódce, Rogóźnie Zamku. Koszty te obejmują wydatki, takie jak zakup opału, zakup energii elektrycznej, usług remontowych itp. W rozdziale tym znajdują się również wydatki ze środków funduszu sołeckiego.

Wydatki w dziale 92109 przedstawiają się następująco:

| Dział | Rozdział | Paragraf | P4 | Plan | Wydatki wykonane | % wykonania planu |
|-------|----------|----------|----|------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 921 | 92109 | 248 | 0 | 370 000,00 | 184 998,00 | 50,00 |
| | | 421 | 0 | 30 500,00 | 6 141,65 | 20,14 |
| | | 426 | 0 | 30 000,00 | 19 875,77 | 66,25 |
| | | 427 | 0 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 430 | 0 | 9 600,00 | 1 130,42 | 11,78 |
| | | 436 | 0 | 400,00 | 191,88 | 47,97 |
| | | 443 | 0 | 1 000,00 | 333,60 | 33,36 |

| | | | |
|-------|------------|------------|-------|
| RAZEM | 443 000,00 | 212 671,32 | 48,01 |
|-------|------------|------------|-------|

Wydatki w poszczególnych sołectwach przedstawiały się następująco:

| Sołectwo | Energia i woda § 4260 | Zakup materiałów i wyposażenia § 4210 | Zakup usług pozostałych § 4300 |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kłódka | 967,59 | 0,00 | 0,00 |
| Rogóžno Zamek | 13 904,44 | 0,00 | 438,36 |
| Zarośle | 2 254,46 | 0,00 | 0,00 |
| Szembruczek | 588,76 | 0,00 | 439,28 |
| Szembruk | 2 160,52 | 6 141,65 | 252,78 |
| Białochowo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 19 875,77 | 6 141,65 | 1 130,42 |

Poza tym w świetlicy poniesiono następujące wydatki:

- zakup usług telekomunikacyjnych (Szembruk) 191,88 zł
- ubezpieczenie majątkowe 333,60 zł

Środki w § 4210 zostały wydatkowane na zakup ekogroszku do świetlicy w Szembruku. Wydatki z tytułu zakupu usług pozostałych obejmowały odbiór odpadów stałych ze świetlic wiejskich, opłatę za odprowadzanie ścieków, czyszczenie przewodów kominowych, okresowych kontroli obiektów i przeglądów.

2.3.19.3. Rozdział: 92116 – Biblioteki

| | | | | |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|
| Plan | 95 826,00 zł. | Wykonanie | 47 913,00 zł. | 50,00% |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|

Biblioteka zasilana jest dotacją z budżetu gminy. W załączeniu do niniejszego sprawozdania przedstawiono wykonanie planu finansowego biblioteki. W 2021 r. nie poniesiono pozostałych wydatków w tym rozdziale.

2.3.19.4. Rozdział: 92120 – Ochrona i opieka nad zabytkami

| | | | | |
|------|--------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 1 000,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|--------------|-----------|----------|-------|

Na ochronę zabytków zabezpieczono łącznie 1 000,00 zł. na dotacje na prace remontowe i konserwatorskie w obiektach zabytkowych.

2.3.19.5. Rozdział: 92195 – Pozostała działalność

| | | | | |
|------|---------------|-----------|----------|-------|
| Plan | 43 750,00 zł. | Wykonanie | 0,00 zł. | 0,00% |
|------|---------------|-----------|----------|-------|

W rozdziale tym zaplanowano środki na realizację projektu „Pamięć o bohaterach Białochowa 1939r”. Środki zostaną wydatkowane w II półroczu 2021r.

2.3.20. Dział: 926 – Kultura fizyczna i sport

Plan 97 363,58 zł. Wykonanie 22 100,00 zł. 22,70%

Wydatki bieżące przeznaczone są na zadania realizowane przez sołectwa Gminy Rogóźno oraz pozostałą działalność sportową realizowaną przez Gminę Rogóźno. Wydatki ponoszone są na utrzymanie obiektów sportowych (boisk i terenów rekreacyjno-sportowych). W 2021 roku przekazano dotacje dla organizacji pożytku publicznego, w tym stowarzyszeń w wysokości 22 100,00 zł. Wydatki poniesione zostały na udzielenie dotacji dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowego w Rogóźnie – 14.100,00 zł. oraz Autonomicznej Ludowej Kolarskiej Sekcji Stal w Grudziądzu – 8.000,00 zł. Dotacji udzielono na podstawie ogłoszonego konkursu.

Zaplanowano również kwotę 60.000,00 zł. z przeznaczeniem na realizację zadania „Modernizacja wyposażenia infrastruktury sportowej na terenie Gminy Rogóźno – montaż siłowni zewnętrznej oraz placu zabaw w miejscowości Szembruczek”.

3. REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY ROGÓŻNO.

Z zaplanowanych na 2021r. przedsięwzięć w I półroczu 2021r. wykonano następujące:

| Lp. | Nazwa zadania inwestycyjnego | Plan na dzień 30.06.2021r. | Wykonanie na dzień 30.06.2021r. |
|-----|---|----------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Zakup kotła na pellet oraz zbiorników c.w.u. na potrzeby podgrzania wody dla osiedla Jamy. | 134 000,00 | 133 418,87 |
| 2. | Wykonanie dokumentacji przebudowy terenu boiska sportowego przy SP w Białochowie | 5 000,00 | 4 500,00 |
| 3. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Wymiana pieców" jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych. | 35 000,00 | 12 500,00 |
| 4. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Przydomowe oczyszczalnie ścieków" jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych. | 36 000,00 | 4 000,00 |

4. PLANOWANA I WYKONANA KWOTA DEFICYTU LUB NADWYŻKI BUDŻETU GMINY

Nadwyżkę budżetową definiuje się jako sumę dochodów budżetowych przewyższającą sumę wydatków budżetowych. W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóźno za 2021r. kształtował się następująco:

| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021r. | Plan na 30.06.2021r. | Wykonanie | % wykonania |
|------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| DOCHODY | 20 113 344,39 | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,70 |
| WYDATKI | 19 901 664,39 | 21 232 968,17 | 10 639 480,41 | 50,11 |
| NADWYŻKA | 211 680,00 | 55 929,20 | 1 431 828,10 | x |
| PRZYCHODY | 0,00 | 155 750,80 | 2 145 934,32 | x |
| ROZCHODY | 211 680,00 | 211 680,00 | 105 840,00 | 50,00 |

5. PLANOWANE I WYKONANE PRZYCHODY BUDŻETU GMINY

Przychody budżetu państwa i budżetów JST mogą pochodzić:

- 1) ze sprzedaży papierów wartościowych,
- 2) z prywatyzacji majątku Skarbu Państwa oraz majątku JST,
- 3) ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych,
- 4) z otrzymanych pożyczek i kredytów,
- 5) z innych operacji finansowych.

| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021r. | Plan na 30.06.2021r. | Wykonanie |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. PRZYCHODY OGÓLEM, z tego: | 0,00 | 155 750,80 | 2 145 934,32 |
| – kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych | 0,00 | 155 750,80 | 2 145 934,32 |

6. PLANOWANE I WYKONANE ROZCHODY BUDŻETU GMINY

Ważnym pojęciem w budżecie gminy są również rozchody. Są to raty kredytów i pożyczek już zaciągniętych, a które podlegają spłacie.

Planowane rozchody ustalono łącznie na kwotę 211 680,00 zł z czego wykonano 105 840,00 zł. Zrealizowane rozchody dotyczyły spłaty pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz spłaty kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Łasinie.

| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021r. | Plan na 30.06.2021. | Wykonanie |
|------------------------------|-------------------------|------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| II. ROZCHODY OGÓŁEM, z tego: | 211 680,00 | 211 680,00 | 105 840,00 |
| – spłaty kredytów i pożyczek | 211 680,00 | 211 680,00 | 105 840,00 |

II NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W poniższej informacji przedstawiono wszystkie należności i zobowiązania, zarówno te wymagalne jak i niewymagalne, według stanu na dzień 30.06.2021 r.

1. NALEŻNOŚCI

Na dzień 30.06.2021 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóźno od osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek wynosiła:

| | |
|---|------------------|
| Łączna kwota należności pozostałych do zapłaty (kol.9 Rb-27S) | 3 175 285,38 zł. |
| Zaległości netto (kol. 10 Rb-27S) | 1 043 562,63 zł. |
| Nadpłaty (kol. 11 Rb-27S) | 13 771,65 zł. |

Z ogólnej kwoty przypada na:

| | |
|---|------------------|
| – Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. | 1 043 562,63 zł. |
| – Należności niewymagalne | 2 131 722,55 zł. |

Należności wykazane w sprawozdaniu Rb-N pomniejszone są o kwotę odsetek oraz powiększone o należności nie wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S należności długoterminowe np. przedpłaty lub zaliczki za usługi lub szkolenia, zaległości dotyczące funduszu alimentacyjnego, środki na rachunkach bankowych. Wysokość należności ze sprawozdania Rb-N ustalona została w kwocie 3 785 171,37 zł., w tym wymagalne 516 033,63 zł.

Egzekucja należności prowadzona jest w różny sposób. Należności podatkowe ściągane są za pomocą tytułów wykonawczych (zajęcia komornicze), należności cywilnoprawne (opłaty czynszowe) ściągane są za pomocą kierowania spraw na drogę sądową.

Na pozostałe należności, które nie podlegają przepisom Ordynacji podatkowej wystawiane są wezwania do zapłaty zgodnie z przepisami kodeksu cywilnego. Wyegzekwowanie należności od pozostałych osób możliwe jest jedynie po skierowaniu sprawy na drogę postępowania sądowego.

2. ZOBOWIĄZANIA

W sprawozdaniu Rb-Z wykazywane są jedynie zobowiązania wymagalne oraz zobowiązania długoterminowe. Na dzień 30.06.2021r. ujęto następujące zobowiązania:

- 126 720,00 zł pożyczka długoterminowa w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na termomodernizację budynku SP i Gimnazjum (zobowiązanie długoterminowe)
- 480 000,00 zł. kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Łasinie.

Wszystkie zobowiązania długoterminowe spłacane są w terminie.

W innym sprawozdaniu Rb-28S nie ujmuje się zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S gmina Rogóźno na dzień 30.06.2021r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie 246 355,36 zł.. Są to zobowiązane ujęte w księgach rachunkowych w I półroczu 2021r. a uregulowane w kolejnych miesiącach 2021r. Do tych zobowiązań należą: zobowiązania z tytułu świadczeń oraz podatku i składek od wynagrodzeń (192 659,67 zł.), zobowiązania z tytułu faktur (53 695,69 zł.).Na dzień 30.06.2021r. Gmina Rogóźno nie posiada zobowiązań wymagalnych.

III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH

Sprawozdanie z wykonania planu dochodów uzyskanych w związku z realizacją zadań zleconych

Dział 852 Rozdział 85228

W gminie Rogóźno zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2021 - 30.06.2021 wyniosły 468,16 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno (23,40 zł) oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego (444,76 zł). Na koniec okresu sprawozdawczego nie występuje zadłużenie z tytułu świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych.

Dział 855 Rozdział 85502

W gminie Rogóźno uzyskano dochody od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Plan przyjęty do budżetu na 2021 r. wynosił 8.200,00 zł. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2021 - 30.06.2021 wyniosły 6.190,66 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno (2.476,25 zł) oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego (3.714,41 zł). Dodatkowo zrealizowano dochody z tytułu odsetek od należności dłużników alimentacyjnych w wysokości 8.278,27 zł, które zostały przekazane do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Na koniec okresu sprawozdawczego występuje zadłużenie dłużników alimentacyjnych w stosunku do budżetu państwa w wysokości 1.175.785,62 zł oraz w stosunku do Gminy Rogóźno w wysokości 510.512,81 zł.

Dział 855 Rozdział 85503

W gminie Rogóźno zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za duplikat Karty Dużej Rodziny. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r. wyniosły 10,12 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno (0,51 zł) oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego (9,61 zł).

Sprawozdanie z wykonania wydatków dotyczących zadań finansowanych bądź dofinansowywanych dotacjami otrzymywanymi z budżetu wojewody oraz stopnia wykorzystania otrzymanych kwot dotacji

DOTACJE CELOWE NA ZADANIA ZLECONE

Dział 010 Rozdział 01095

Na realizację zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego” gmina otrzymała dotację w wysokości 441.478,61 zł. Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za 2021 r. wyniosła 432.822,17 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 8656,44 zł. Na dzień 30.06.2021r. wykorzystano dotację w 100%.

Dział 710 Rozdział 71035

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie w pierwszym półroczu 2021 r. przyznano Gminie Rogóźno kwotę 500,00 zł. Do 30.06.2021 r. nie poniesiono wydatków.

Dział 750 Rozdział 75011

Na utrzymanie administracji publicznej w zakresie obsługi zadań administracji urzędu wojewódzkiego dotyczących spraw urzędu stanu cywilnego, ewidencji, wojska oraz obrony cywilnej, do 30.06.2021 r. otrzymano 23.912,00 zł. a wydatkowano kwotę 48.483,33 zł.

Na kwotę tę składają się:

- dotacja celowa z budżetu państwa 23.912,00 zł,
- środki własne gminy 24.571,33 zł.

Kadra realizująca zadanie zlecone wynosi 1,75 etatu. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w pierwszej połowie 2021 r. kwotę 41.681,12 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 6.802,21 zł dotyczyły zakupu ze środków własnych materiałów biurowych, aktualizacji oprogramowania komputerowego i opieki autorskiej nad oprogramowaniem, akcesoriów komputerowych związanych z realizacją zadania, usługi szkolenia.

Dział 801 Rozdział 80153

W okresie od stycznia do czerwca 2021 r. realizowano zadanie zlecone w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Z budżetu Wojewody otrzymano dotację w wysokości 30.774,96 zł. Środki zostały zabezpieczone na zakup podręczników i ćwiczeń (30.470,26 zł) oraz na obsługę zadania (304,70 zł). Kwota dotacji nie została wykorzystana do dnia 30.06.2021 r.

Dział 852 Rozdział 85215

Na wypłatę dodatków energetycznych do dnia 30.06.2021 r. otrzymano dotację w wysokości 1669,72 zł, tj. 100% planu. Poniesione wydatki dotyczyły wypłaty dodatku energetycznego (1.636,33zł) oraz kosztów obsługi zadania (2% wypłaconych dodatków, tj. 33,39 zł).

Dział 852 Rozdział 85228

Na specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi otrzymano w I połowie 2021 r. kwotę 5.320,00 zł, tj. 54,85 % planu. W I połowie 2021 r. wydatkowano kwotę: 5.132,60 zł. Pomocą objęto jedno dziecko z zespołem Downa w jego miejscu zamieszkania.

Dział 855 Rozdział 85501

Na świadczenia wychowawcze w planie przyjęto kwotę 4.235.700,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 61,71 % planu, tj. 2.614.000,00 zł. W I połowie 2021 r. wydatkowano kwotę 2.605.628,50 zł, w tym: 2.601.639,57 zł ze środków Wojewody, 3.988,93 zł ze środków własnych gminy. Na realizację świadczeń wychowawczych wydatkowano ze środków budżetu państwa łączną kwotę 2.579.420,57 zł, udzielając 5.218 świadczeń. Koszty obsługi wyniosły 26.207,93 zł, w tym ze środków budżetu państwa 22.219,00 zł, zaś ze środków własnych gminy 3.988,93 zł.

Dział 855 Rozdział 85502

Na świadczenia rodzinne w planie przyjęto kwotę 1.555.000,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 65,27 % planu, tj. 1.015.000,00 zł. W I połowie 2021 r. wydatkowano kwotę 1.014.699,58 zł na cele związane z realizacją świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Dotacja celowa przeznaczona na wykonanie zadania wynosiła 1.006.797,42 zł, natomiast środki własne wynosiły 7.902,16 zł (w tym dochody własne gminy pozyskane zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów – 2.476,25 zł).

Na realizację świadczeń rodzinnych wydatkowanych ze środków budżetu państwa wykorzystano łączną kwotę 770.164,27 zł udzielając 3708 różnorodnych świadczeń, w tym:

- 1.811 świadczeń związanych z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota 205.992,50 zł);
- 1.170 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 114.486,87 zł);
- wypłacono 467 zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 100.797,00 zł;
- 130 świadczenia pielęgnacyjne na kwotę 250.394,00 zł;
- udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 9 osobom w kwocie 9.000,00 zł;
- przyznano 91 świadczeń rodzicielskich na kwotę 70.893,90 zł;
- przyznano 30 specjalnych zasiłków opiekuńczych na kwotę 18.600,00 zł.

Wydatki na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych wyniosły w I połowie 2021 r. 94.418,72 zł (w tym: 45.001,80 zł składki za lata 2016-2020 świadczeniobiorców wyrejestrowanych wstecznie z Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w Grudziądzu). Obejmowały one łącznie 217 świadczeń. Zaś wydatki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe świadczeniobiorców zasiłku dla opiekuna wyniosły 25.763,56 zł (w tym: 24.057,36 zł składki za lata 2016-2020 świadczeniobiorców wyrejestrowanych wstecznie z Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w Grudziądzu). Dotyczyły one łącznie 166 świadczeń. W związku ze spłatą wstecz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe świadczeniobiorców zapłacono również odsetki w kwocie 14.889,00 zł.

Wydatki na świadczenia alimentacyjne finansowane z dotacji celowej wyniosły w I połowie 2021 r.

64.570,00 zł i obejmowały 192 świadczenia. Zasiłek dla opiekuna osób z niepełnosprawnością wypłacono w I połowie 2021 r. w wysokości 8.680,00 zł (14 zasiłków).

Na terenie gminy Rogóźno świadczenia rodzinne oraz zadania funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba na podstawie umowy o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania wyniosły w I połowie 2021 roku 36.214,03 zł, w tym ze środków własnych 7.902,16 zł.

Dział 855 Rozdział 85503

Na kartę dużej rodziny otrzymano do dnia 30.06.2021 r. kwotę 61,54 zł, wydatkowano w 79,61 % tj. 48,99 zł z przeznaczeniem na materiały do obsługi zadania wraz z kosztami ich przesyłki.

Dział 855 Rozdział 85504

Na świadczenia dobry start w planie przyjęto kwotę 161.800,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 0,00 % planu. W I połowie 2021 r. nie wydatkowano żadnej kwoty na cele związane z realizacją zadania.

Dział 855 Rozdział 85513

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 12.035,00 zł. Wydatkowana kwota to 12.007,92 zł, w tym: kwota 2.734,20 zł dotyczy składek zdrowotnych za lata 2016-2020 jednej osoby wyrejestrowanej wstecznie z Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w Grudziądzu, zaś kwota 543,00 zł stanowi odsetki od ww. spłaty. Łącznie opłacono 116 składek zdrowotnych.

IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ z organami administracji rządowej.

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie w 2021 r. zaplanowano środki w kwocie 500,00 zł. W I półroczu 2021r. nie wydatkowano środków na ten cel.

V. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Gmina Rogóźno realizuje kilka wspólnych zadań w drodze umowy zawartej z:

- Urzędem Miasta w Grudziądzu na organizację lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy Rogóźno – kwota wykonana w 2021 r. to 102 445,44 zł;
- Urzędem Miasta w Grudziądzu na dotacje dla przedszkoli niepublicznych w Grudziądzu, do których uczęszczają dzieci z terenu gminy Rogóźno – kwota wykonana w 2021 r. to 39 041,76 zł.;
- Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego na zarządzanie i promocję zadania Infostrada 2.0 – kwota wykonana 346,20 zł.

VI. WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim Rada Gminy Rogóźno podjęła uchwałę V/22/2015 z dnia 31 marca 2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego. Środki finansowe przydzielone i wykorzystane przez poszczególne rady sołeckie zawarte są pod odpowiednią klasyfikacją budżetową wydatków.

| Wydatki ze środków stanowiących fundusz sołecki w I półroczu 2021 r. | | | | |
|--|-------|----------|---|-----------|
| Lp. | Dział | Rozdział | Nazwa sołectwa | Kwota |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | | | SOŁECTWO BIAŁOCHOWO, w tym: | 3 568,23 |
| 1.1. | 600 | 60016 | Remont dróg | 2 364,55 |
| 1.2. | 801 | 80101 | Zakup akcesoriów dla Koła Teatralnego SP Białochowo | 203,68 |
| 1.3. | 926 | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 1 000,00 |
| 2. | | | SOŁECTWO BUDY, w tym: | 1 000,00 |
| 2.1. | 754 | 75412 | Wyposażenie OSP Szembruk | 1 000,00 |
| 3. | | | SOŁECTWO BUKOWIEC, w tym: | 12 415,47 |
| 3.1. | 010 | 01008 | Melioracje wodne - dofinansowanie GSW | 3 000,00 |
| 3.2. | 600 | 60016 | Remont dróg gminnych (kruszywo) | 8 415,47 |
| 3.3. | 754 | 75412 | Wyposażenie OSP Szembruk | 1 000,00 |
| 4. | | | SOŁECTWO GUBINY, w tym: | 3 662,46 |
| 4.1. | 600 | 60016 | Kruszywo na drogi w Gubinach | 2 662,46 |
| 4.2. | 754 | 75412 | Wyposażenie OSP Szembruk | 500,00 |
| 4.3. | 926 | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 500,00 |
| 5. | | | SOŁECTWO KLÓDKA, w tym: | 1 340,00 |
| 5.1. | 754 | 75412 | Wyposażenie OSP Rogóźno | 740,00 |
| 5.2. | 926 | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 600,00 |
| 6. | | | SOŁECTWO ROGÓŻNO, w tym: | 22 030,39 |
| 6.1. | 010 | 01008 | Melioracje wodne - dofinansowanie GSW | 4 000,00 |
| 6.2. | 600 | 60016 | Remont dróg gminnych | 11 930,39 |
| 6.3. | 754 | 75412 | Wyposażenie OSP Rogóźno | 3 000,00 |
| 6.4. | 926 | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 3 100,00 |
| 7. | | | SOŁECTWO ROGÓŻNO-ZAMEK | 0,00 |
| 8. | | | SOŁECTWO SKURGWY, w tym: | 3 780,00 |
| 8.1. | 010 | 01008 | Melioracje wodne - dofinansowanie GSW | 1 000,00 |
| 8.2. | 754 | 75412 | Wyposażenie OSP Rogóźno | 2 480,00 |
| 8.3. | 926 | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 300,00 |
| 9. | | | SOŁECTWO SZEMBRUCZEK, w tym: | 8 161,31 |
| 9.1. | 010 | 01008 | Melioracje wodne - dofinansowanie GSW | 2 200,00 |
| 9.2. | 600 | 60016 | Remont dróg gminnych | 5 311,31 |

| | | | | |
|-------|-----|-------|---------------------------------------|-----------|
| 9.3. | 926 | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 650,00 |
| 10. | | | SOŁECTWO SZEMBRUK, w tym: | 24 675,75 |
| 10.1. | 010 | 01008 | Melioracje wodne - dofinansowanie GSW | 3 000,00 |
| 10.2. | 600 | 60016 | Remont dróg gminnych | 15 775,75 |
| 10.3. | 754 | 75412 | Wyposażenie OSP Szembruk | 5 000,00 |
| 10.4. | 926 | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 900,00 |
| 11. | | | SOŁECTWO ZAROSŁE, w tym: | 3 150,00 |
| 11.1. | 010 | 01008 | Melioracje wodne- dofinansowanie GSW | 1 700,00 |
| 11.2. | 754 | 75412 | Wyposażenie OSP Szembruk | 1 000,00 |
| 11.3. | 926 | 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 450,00 |

VII. POLITYKA KREDYTOWA GMINY

Gmina posiada zobowiązana w postaci:

- pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Toruniu na termomodernizację budynku SP i gimnazjum w Rogóźnie. W związku z tym na dzień 30.06.2021 r. wystąpiło zadłużenie w kwocie 126 720,00 zł.
- kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Łasinie - na dzień 30.06.2021 r. zadłużenie w kwocie 480 000,00 zł.

VIII. UPOWAŻNIENIA

Uchwałą Rady Gminy Rogóźnie z dnia 26 stycznia 2021r. nr XXIV/150/2021 upoważniono Wójta Gminy Rogóźnie do:

- 1) przekazania kierownikom jednostek budżetowych niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w obrębie działu związanych z realizacją zadań statutowych jednostki budżetowej,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków w zakresie wydatków bieżących, łącznie z wydatkami na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień między działami,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.
- 4) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

IX. RACHUNKI DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty nie gromadziły w 2021 r. dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów. Rada Gminy nie podjęła również uchwały stanowiącej podstawę do utworzenia rachunku dochodów wyodrębnionych.

X. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ, GWARANCJI

W 2021 r. gmina Rogóźno nie udzieliła poręczeń ani gwarancji w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

XI. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE

Rada Gminy Rogóźno nie ustaliła wydatków, które nie wygasają z upływem 31.12.2021 r.

XII. PODSUMOWANIE

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóźno w I półroczu 2021 r. stwierdzam, że realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości zgodnie z planem i zamknęła się wielkością 56,70 % wykonania.

Analizując wykonanie wydatków w I półroczu 2021 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych dochodów oraz zakres zrealizowanych prac. Na dzień 30.06.2021. wydatki zrealizowano w 50,11 % planowanych kwot rocznych.

Na dzień 30.06.2021 r. budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 1 431 828,10 zł. (planowana nadwyżka 55 929,20 zł.).

Pomimo posiadanego zadłużenia długoterminowego gmina Rogóźno na dzień sporządzenia informacji nie zalega z zapłatą jakiegokolwiek raty zobowiązań.

**Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Rogóźno
i stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich w I półroczu 2021 roku**

WSTĘP

Zgodnie z art. 266 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Wójt Gminy Rogóźno jest zobowiązany do przekazania Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej gminy w I półroczu, która powinna uwzględniać stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

W związku z powyższym przedkładam niniejszy dokument celem prezentacji podstawowych danych według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r.:

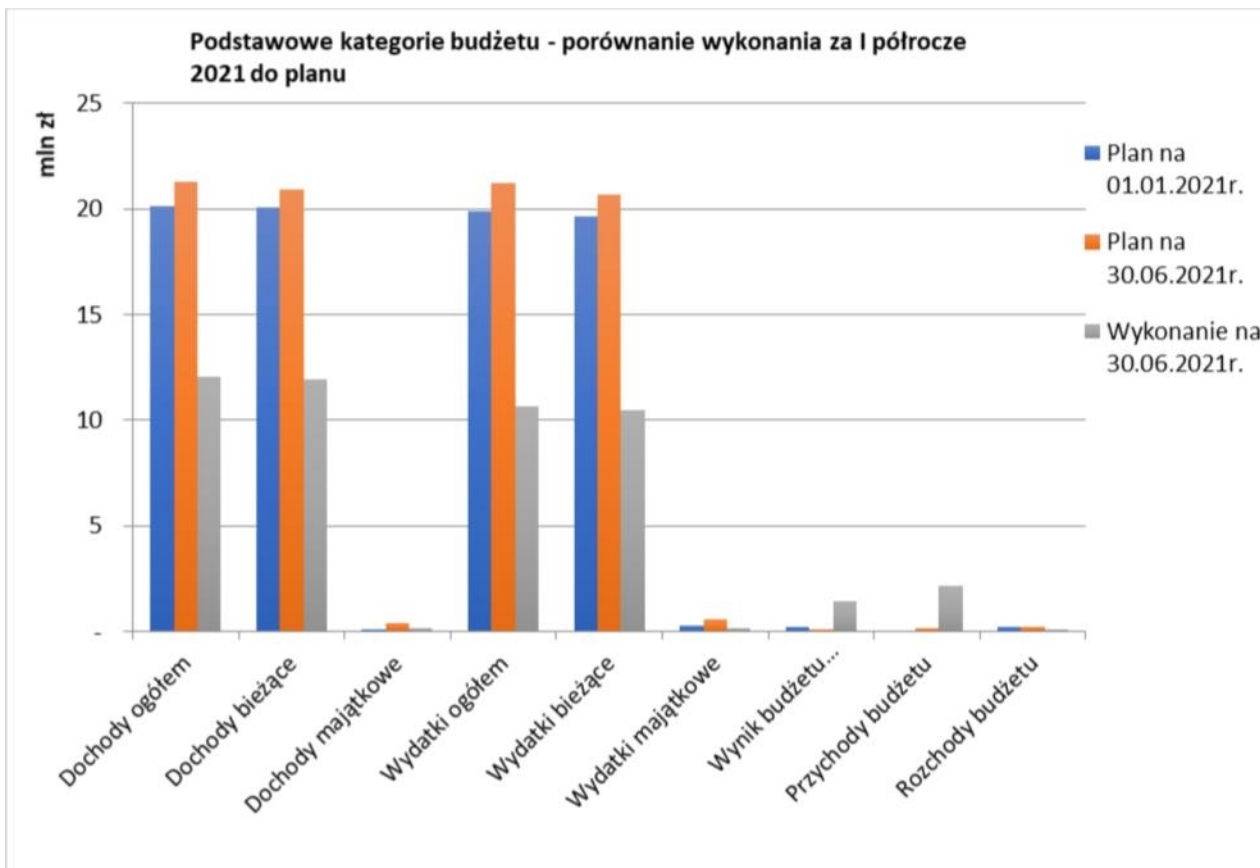
- plan i wykonanie dochodów,
- plan i wykonanie wydatków,
- plan i wykonanie wyniku budżetu,
- plan i wykonanie przychodów,
- plan i wykonanie rozchodów,
- plan i wykonanie kwoty długu,
- wskaźniki budżetowe,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich w I półroczu 2021 roku stanowi w znacznej części odzwierciedlenie informacji zawartych w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, gdzie znajdują się m.in. szczegółowe opisy realizowanych zadań wieloletnich ujętych w wykazie przedsięwzięć do WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogóźno na lata 2021-2025 przyjęta została Uchwałą Nr XXIV/151/2021 z dnia 26 stycznia 2021 r. ustalając wysokość dochodów i wydatków, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty. W I półroczu 2021 dokonywano zmian w/w uchwały Uchwałą Nr XXVIII/173/2021 z dnia 28.05.2021r.

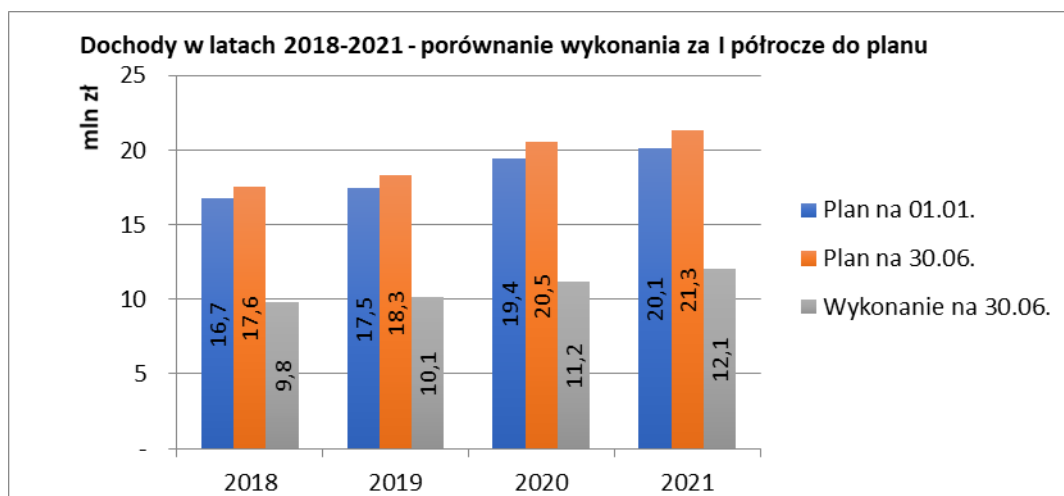
Zestawienie ogólne

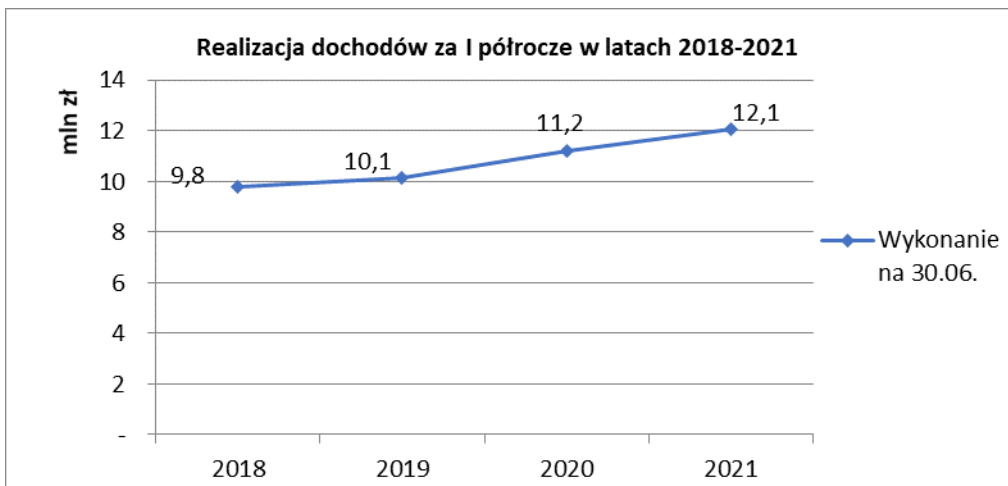
| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021r. | Plan na 30.06.2021r. | Wykonanie na 30.06.2021r. | % wykonania |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Dochody ogółem | 20 113 344,39 | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,7% |
| Dochody bieżące | 20 037 593,86 | 20 924 646,64 | 11 896 540,28 | 56,9% |
| Dochody majątkowe | 75 750,53 | 364 250,73 | 174 768,23 | 48,0% |
| Wydatki ogółem | 19 901 664,39 | 21 232 968,17 | 10 639 480,41 | 50,1% |
| Wydatki bieżące | 19 609 546,14 | 20 657 097,92 | 10 485 061,54 | 50,8% |
| Wydatki majątkowe | 292 118,25 | 575 870,25 | 154 418,87 | 26,8% |
| Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -) | 211 680,00 | 55 929,20 | 1 431 828,10 | 2560,1% |
| Przychody budżetu | - | 155 750,80 | 2 145 934,32 | x |
| Rozchody budżetu | 211 680,00 | 211 680,00 | 105 840,00 | 50,0% |



Dochody w latach 2018-2021 – porównanie wykonania za I półrocze do planu

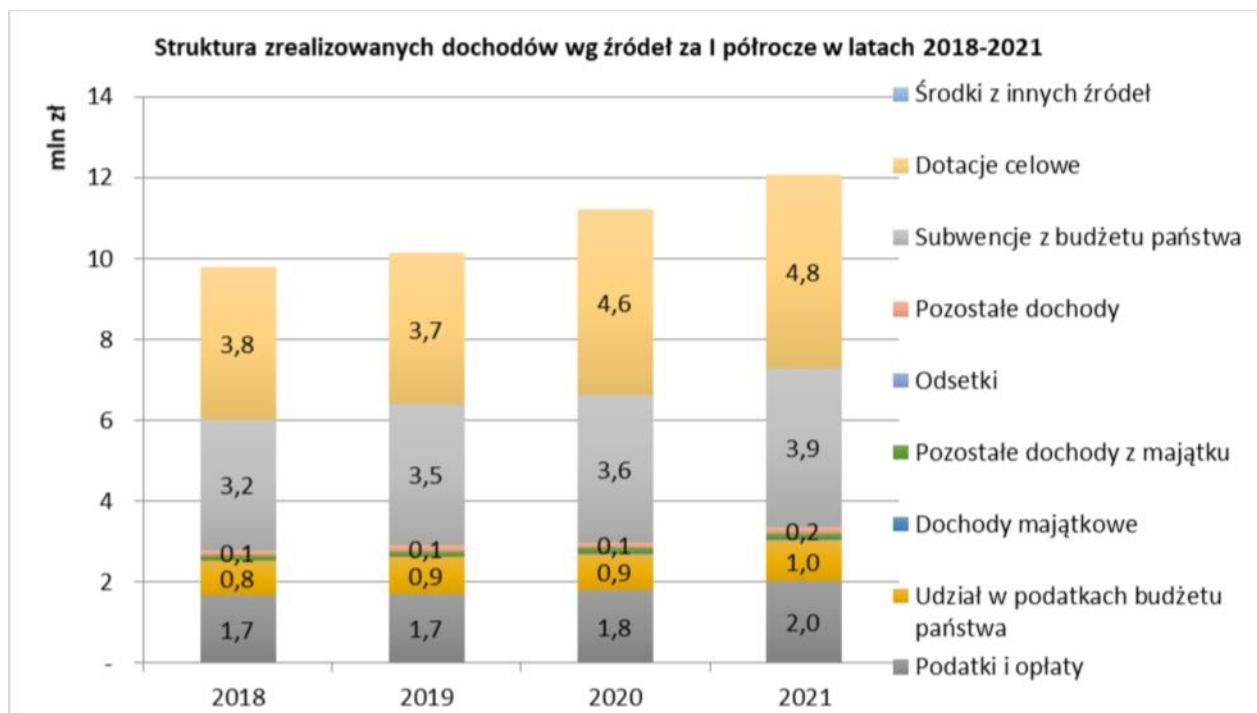
| Rok | Plan na 01.01. | Plan na 30.06. | Wykonanie na 30.06. | % (4:3) |
|------|----------------|----------------|---------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2018 | 16 728 036,85 | 17 569 034,25 | 9 788 929,99 | 55,7% |
| 2019 | 17 466 398,21 | 18 319 973,25 | 10 124 321,71 | 55,3% |
| 2020 | 19 405 952,38 | 20 522 668,29 | 11 204 676,62 | 54,6% |
| 2021 | 20 113 344,39 | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,7% |





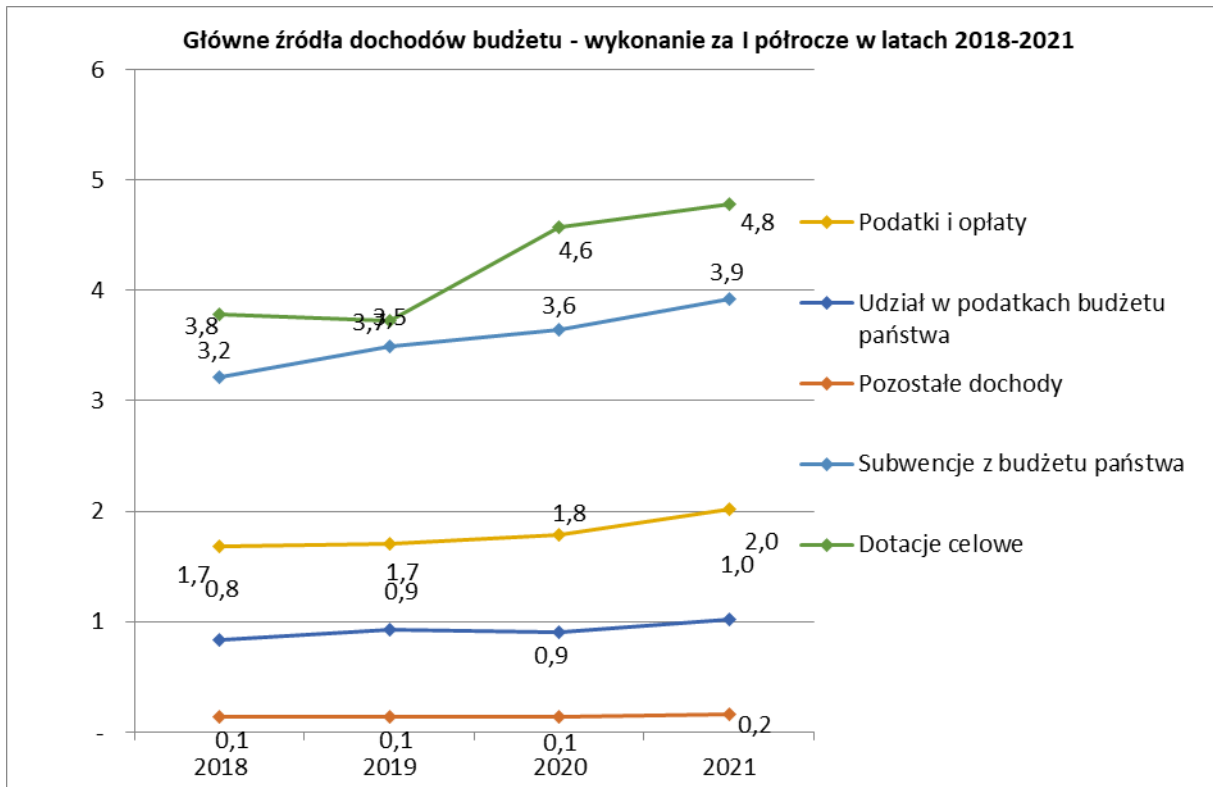
Dochody wg źródeł powstawania – wykonanie za I półrocze w latach 2018-2021

| Lp. | Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | % wykonania do całości dochodów | % wykonania do roku poprzedniego |
|-----|------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| A. | Podatki i opłaty | 1 684 415,93 | 1 703 934,07 | 1 791 665,54 | 2 014 759,02 | 16,7% | 112,5% |
| B. | Udział w podatkach budżetu państwa | 839 749,38 | 922 214,49 | 907 472,54 | 1 017 475,24 | 8,4% | 112,1% |
| C. | Dochody majątkowe | 8 107,00 | 8 625,50 | 9 804,25 | 35 610,03 | 0,3% | 363,2% |
| D. | Pozostałe dochody z majątku | 123 683,43 | 115 785,17 | 127 470,24 | 123 157,05 | 1,0% | 96,6% |
| E. | Odsetki | 8 878,30 | 9 393,92 | 9 934,77 | 14 453,28 | 0,1% | 145,5% |
| F. | Pozostałe dochody | 133 738,58 | 142 621,98 | 135 088,99 | 157 725,32 | 1,3% | 116,8% |
| G. | Subwencje z budżetu państwa | 3 212 022,00 | 3 497 284,00 | 3 646 004,00 | 3 927 312,00 | 32,5% | 107,7% |
| H. | Dotacje celowe | 3 778 335,37 | 3 724 462,58 | 4 577 236,29 | 4 780 816,57 | 39,6% | 104,4% |
| I. | Środki z innych źródeł | - | - | - | - | 0,0% | 0,0% |
| | RAZEM | 9 788 929,99 | 10 124 321,71 | 11 204 676,62 | 12 071 308,51 | 100,0% | 107,7% |



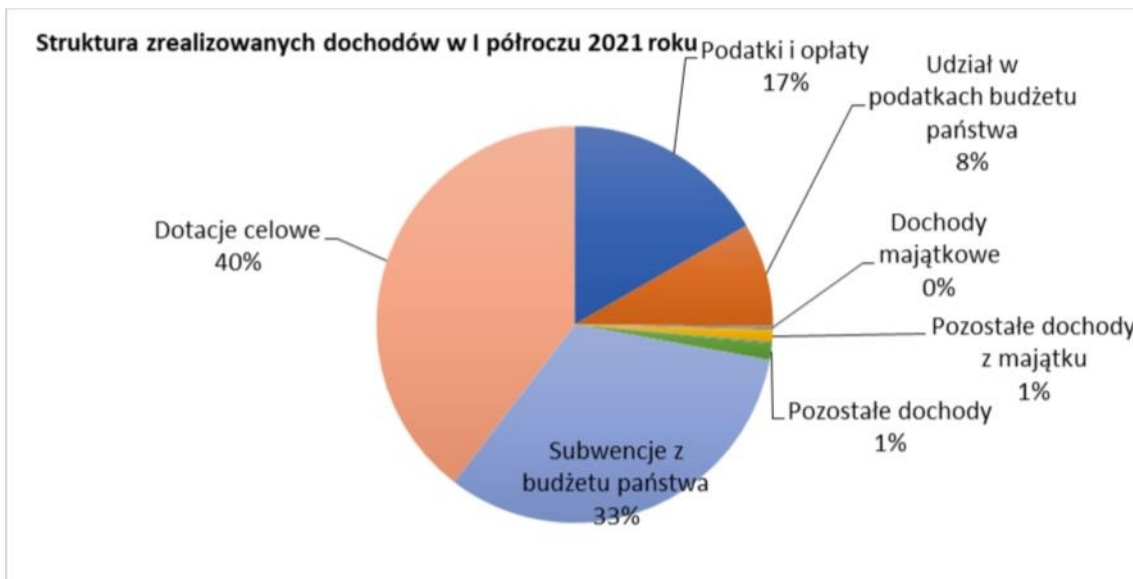
Główne źródła dochodów budżetu Gminy Rogóźno

| Lp. | Dochody według źródeł | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | % wykonania do całości | % wykonania do roku poprzedniego |
|-----|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|----------------------------------|
| A. | Podatki i opłaty | 1 684 415,93 | 1 703 934,07 | 1 791 665,54 | 2 014 759,02 | 16,7% | 112,5% |
| B. | Udział w podatkach budżetu państwa | 839 749,38 | 922 214,49 | 907 472,54 | 1 017 475,24 | 8,4% | 112,1% |
| F. | Pozostałe dochody | 133 738,58 | 142 621,98 | 135 088,99 | 157 725,32 | 1,3% | 116,8% |
| G. | Subwencje z budżetu państwa | 3 212 022,00 | 3 497 284,00 | 3 646 004,00 | 3 927 312,00 | 32,5% | 107,7% |
| H. | Dotacje celowe | 3 778 335,37 | 3 724 462,58 | 4 577 236,29 | 4 780 816,57 | 39,6% | 104,4% |



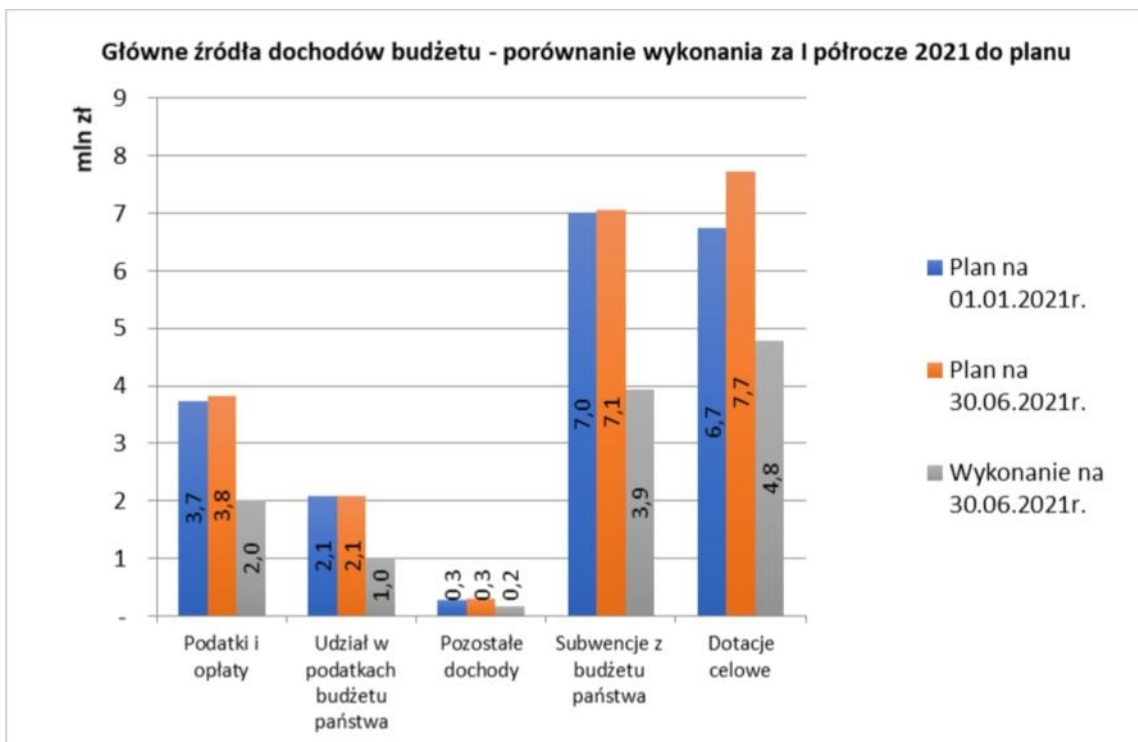
Dochody wg źródeł powstawania - porównanie wykonania za I półrocze 2021 do planu
w zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021r. | Plan na 30.06.2021r. | Wykonanie na 30.06.2021r. | % (5:4) |
|-----|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A. | Podatki i opłaty | 3 734 558,00 | 3 833 558,00 | 2 014 759,02 | 52,6% |
| B. | Udział w podatkach budżetu państwa | 2 078 837,00 | 2 078 837,00 | 1 017 475,24 | 48,9% |
| C. | Dochody majątkowe | 10 200,00 | 22 200,00 | 35 610,03 | 160,4% |
| D. | Pozostałe dochody z majątku | 225 900,00 | 225 900,00 | 123 157,05 | 54,5% |
| E. | Odsetki | 21 700,00 | 21 700,00 | 14 453,28 | 66,6% |
| F. | Pozostałe dochody | 286 690,00 | 313 190,00 | 157 725,32 | 50,4% |
| G. | Subwencje z budżetu państwa | 7 009 355,00 | 7 061 356,00 | 3 927 312,00 | 55,6% |
| H. | Dotacje celowe | 6 746 104,39 | 7 732 156,37 | 4 780 816,57 | 61,8% |
| I. | Środki z innych źródeł | - | - | - | - |
| | RAZEM | 20 113 344,39 | 21 288 897,37 | 12 071 308,51 | 56,7% |



Główne źródła dochodów Gminy

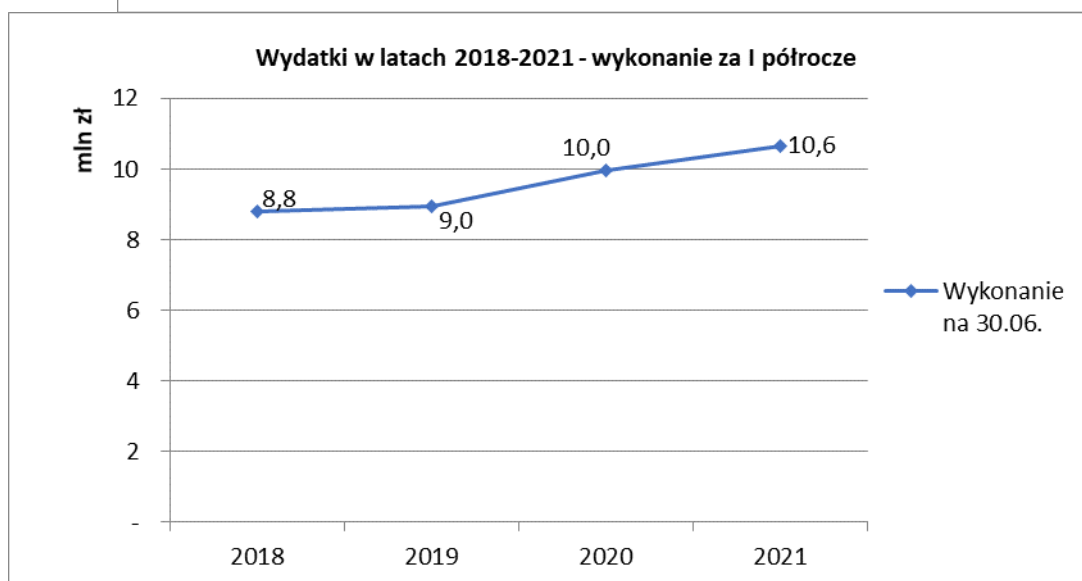
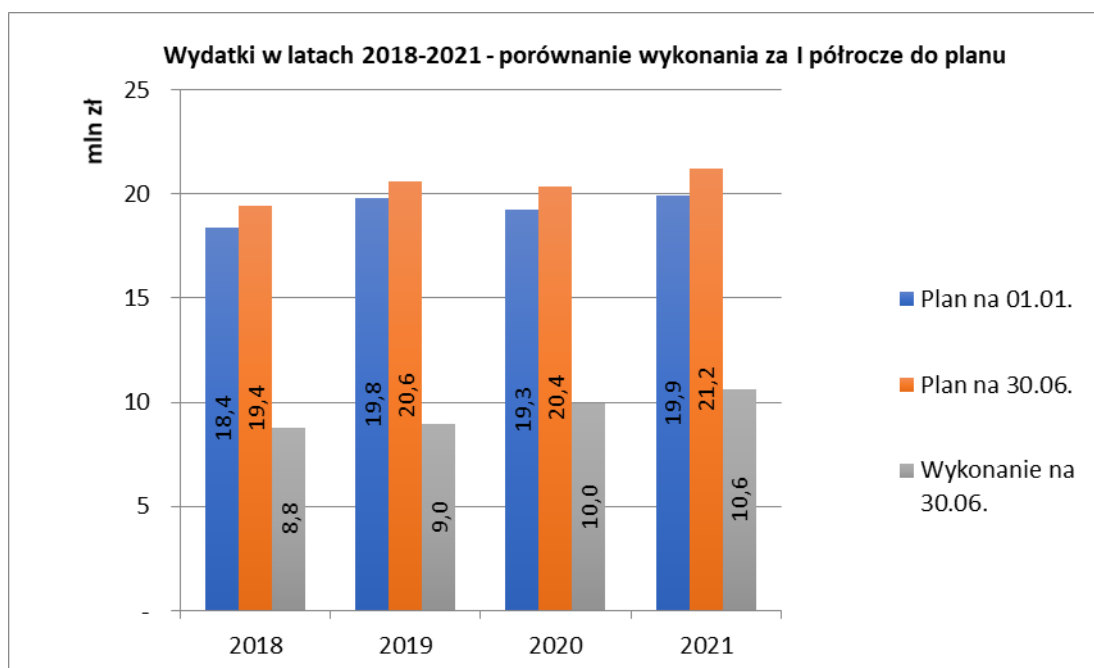
| Lp. | Dochody według źródeł | Plan na 01.01.2021r. | Plan na 30.06.2021r. | Wykonanie na 30.06.2021r. | % |
|-----|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|-------|
| A. | Podatki i opłaty | 3 734 558,00 | 3 833 558,00 | 2 014 759,02 | 52,6% |
| B. | Udział w podatkach budżetu państwa | 2 078 837,00 | 2 078 837,00 | 1 017 475,24 | 48,9% |
| F. | Pozostałe dochody | 286 690,00 | 313 190,00 | 157 725,32 | 50,4% |
| G. | Subwencje z budżetu państwa | 7 009 355,00 | 7 061 356,00 | 3 927 312,00 | 55,6% |
| H. | Dotacje celowe | 6 746 104,39 | 7 732 156,37 | 4 780 816,57 | 61,8% |



Wydatki w latach 2018-2021 – porównanie wykonania za I półrocze do planu

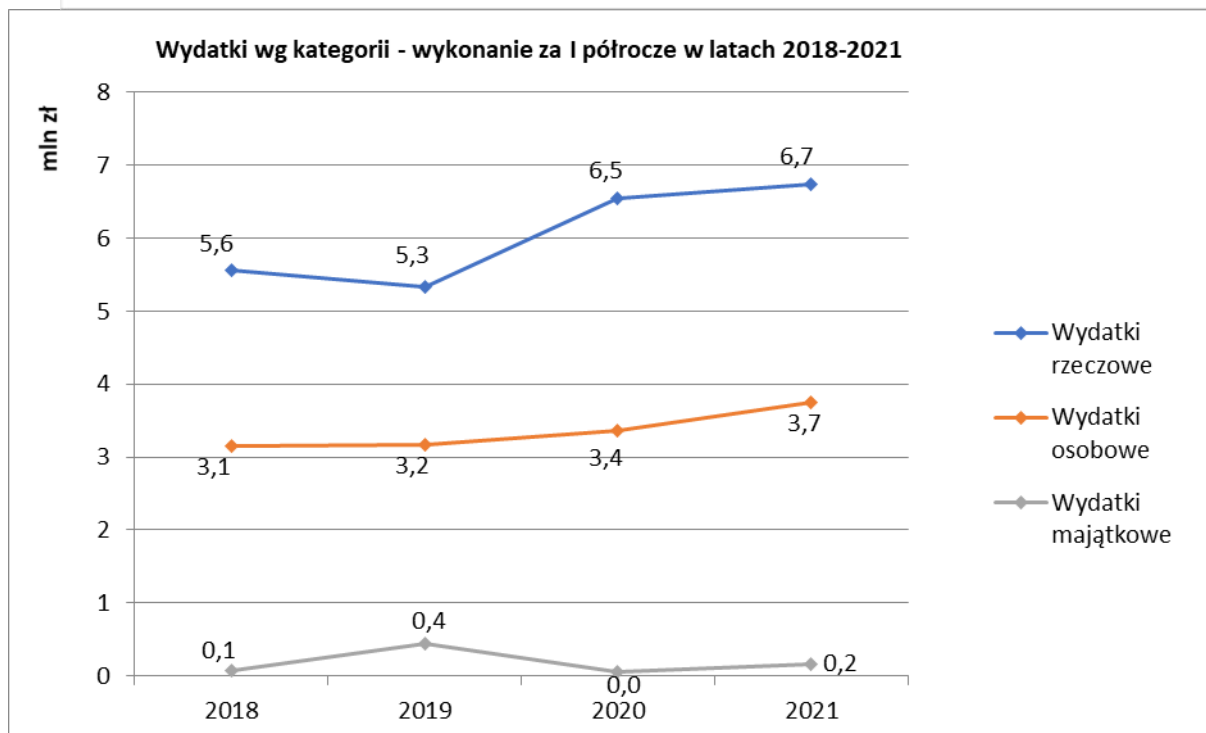
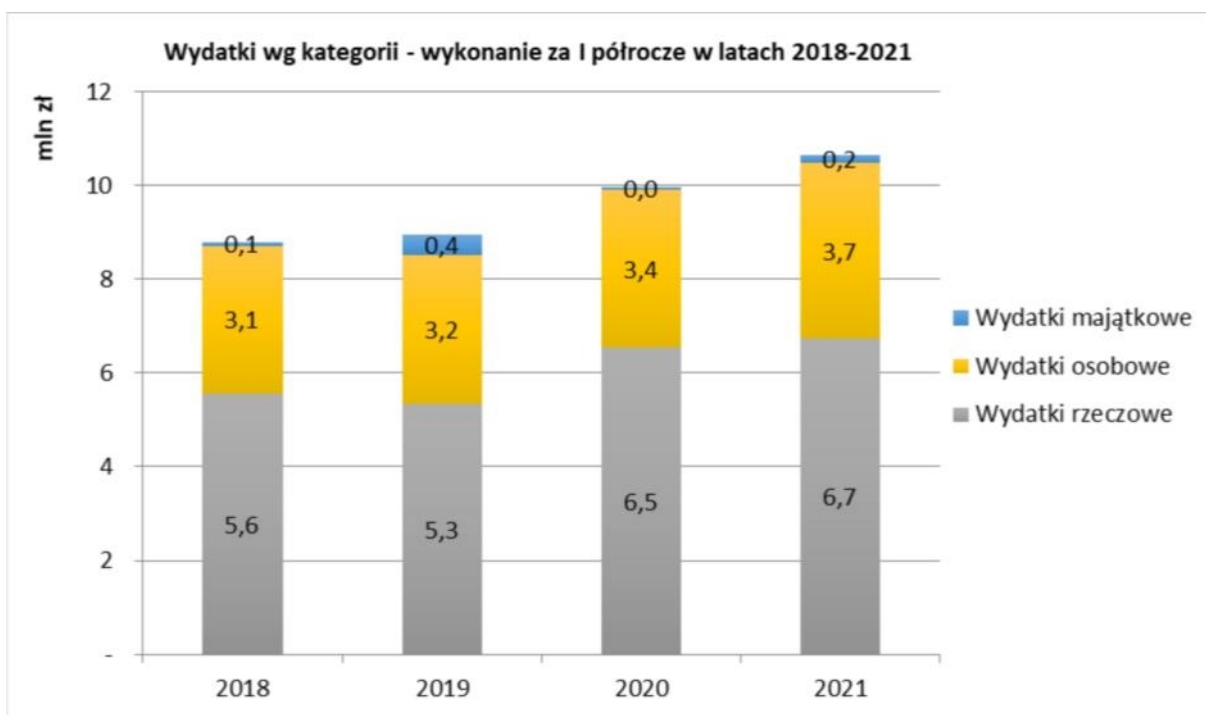
w zł

| Rok | Plan na 01.01. | Plan na 30.06. | Wykonanie na 30.06. | % (4:3) |
|------|------------------|------------------|---------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2018 | 18 388 314,68 | 19 400 778,08 | 8 792 996,84 | 45,3% |
| 2019 | 19 778 364,14 | 20 631 939,18 | 8 951 842,27 | 43,4% |
| 2020 | 19 258 272,38 | 20 374 988,29 | 9 957 998,74 | 48,9% |
| 2021 | 19 901 664,39 | 21 232 968,17 | 10 639 480,41 | 50,1% |



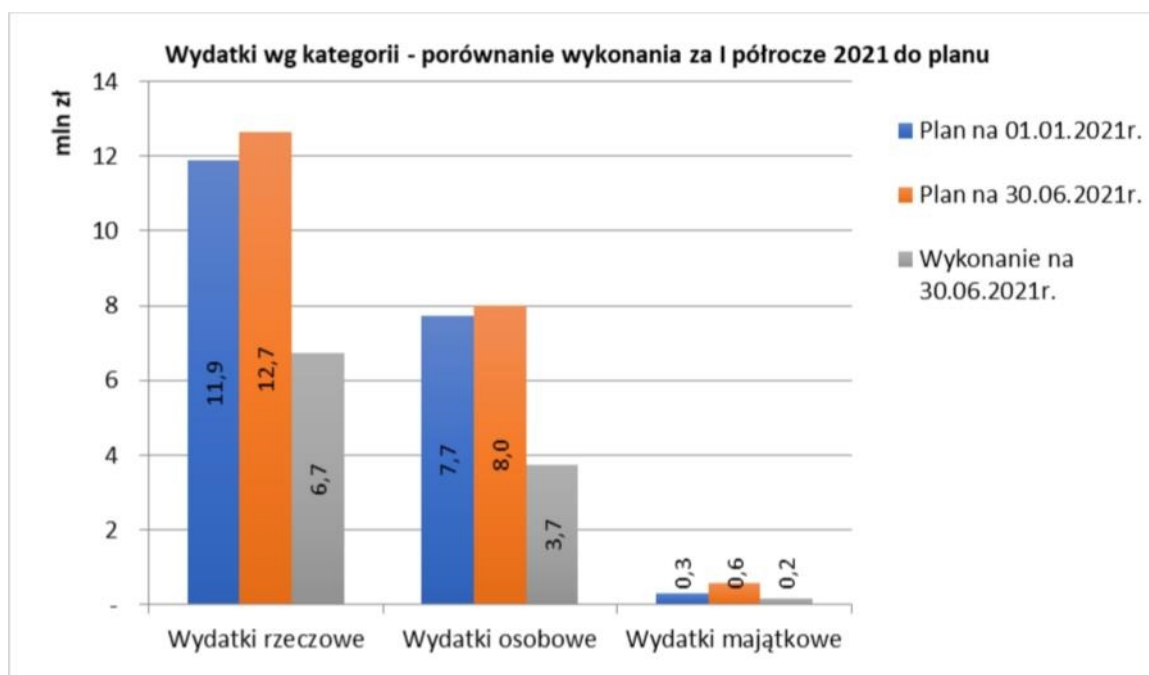
Wydatki wg kategorii - wykonanie w latach 2018-2021

| Wyszczególnienie | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | % str. | % dyn. |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Wydatki rzeczowe | 5 568 586,84 | 5 340 000,17 | 6 542 996,46 | 6 745 078,56 | 63,4% | 103,1% |
| Wydatki osobowe | 3 145 071,10 | 3 163 641,14 | 3 366 663,15 | 3 739 982,98 | 35,2% | 111,1% |
| Wydatki majątkowe | 79 338,90 | 448 200,96 | 48 339,13 | 154 418,87 | 1,5% | 319,4% |
| RAZEM | 8 792 996,84 | 8 951 842,27 | 9 957 998,74 | 10 639 480,41 | 100,0% | 106,8% |



Wydatki wg kategorii – porównanie wykonania za I półrocze 2019 do planu

| Wyszczególnienie | Plan na 01.01.2021r. | Plan na 30.06.2021r. | Wykonanie na 30.06.2021r. | % (4:3) |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Wydatki rzeczowe | 11 880 056,03 | 12 652 009,61 | 6 745 078,56 | 53,3% |
| Wydatki osobowe | 7 729 490,11 | 8 005 088,31 | 3 739 982,98 | 46,7% |
| Wydatki majątkowe | 292 118,25 | 575 880,25 | 154 418,87 | 26,8% |
| RAZEM | 19 901 664,39 | 21 232 978,17 | 10 639 480,41 | 50,1% |



WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

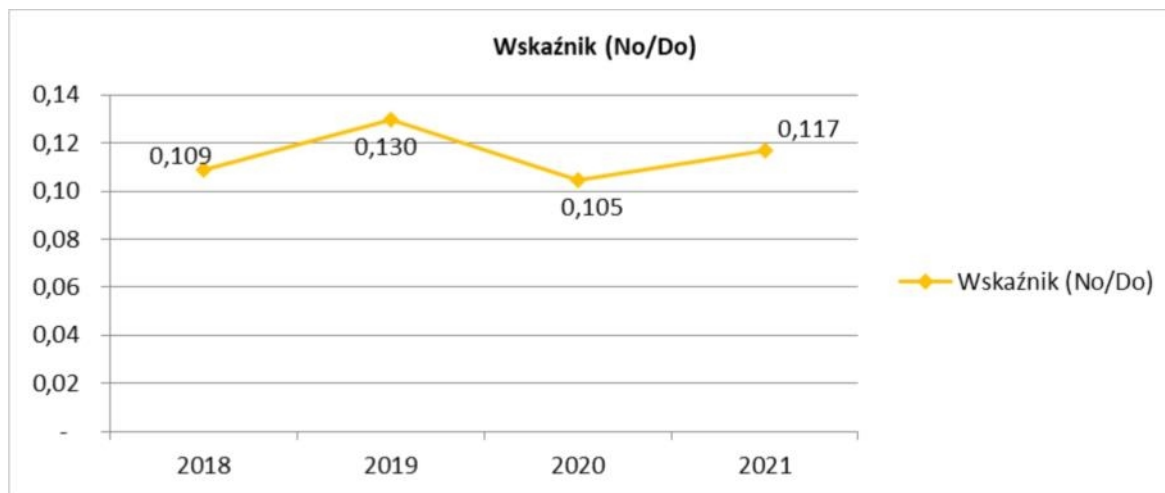
- Wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem

$$W_{BI} = No/Do$$

No – nadwyżka operacyjna (dodatnia różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi)

Do – dochody ogółem

| Wyszczególnienie | Wykonanie na dzień 30.06. | | | |
|---------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Dochody ogółem | 9 788 929,99 | 10 124 321,71 | 11 204 676,62 | 12 071 308,51 |
| Dochody bieżące | 9 780 822,99 | 9 819 354,41 | 11 080 706,37 | 11 896 540,28 |
| Wydatki bieżące | 8 713 657,94 | 8 503 641,31 | 9 909 659,61 | 10 485 061,54 |
| Nadwyżka operacyjna | 1 067 165,05 | 1 315 713,10 | 1 171 046,76 | 1 411 478,74 |
| Wskaźnik (No/Do) | 0,109 | 0,130 | 0,105 | 0,117 |



Występowanie nadwyżki operacyjnej oznacza, że jednostka po sfinansowaniu wszystkich wydatków bieżących ma jeszcze własne środki, np. na spłatę zaciągniętych zobowiązań lub finansowanie inwestycji. Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem określa możliwości zaciągnięcia nowych zobowiązań. Im wyższa jest wartość tego wskaźnika tym większe są możliwości inwestycyjne lub większa możliwość zwiększania wydatków bieżących. Ujemna wartość wskaźnika wskazuje na niekorzystną sytuację finansową jednostki. W analizowanym okresie w budżecie gminy wypracowywano nadwyżkę operacyjną co oznacza, że dochody bieżące wystarczały na pokrycie wydatków bieżących, a pozostałe środki mogły zostać przeznaczone na sfinansowanie zadań inwestycyjnych lub spłatę zobowiązań.

2. Wskaźnik obciążenia wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

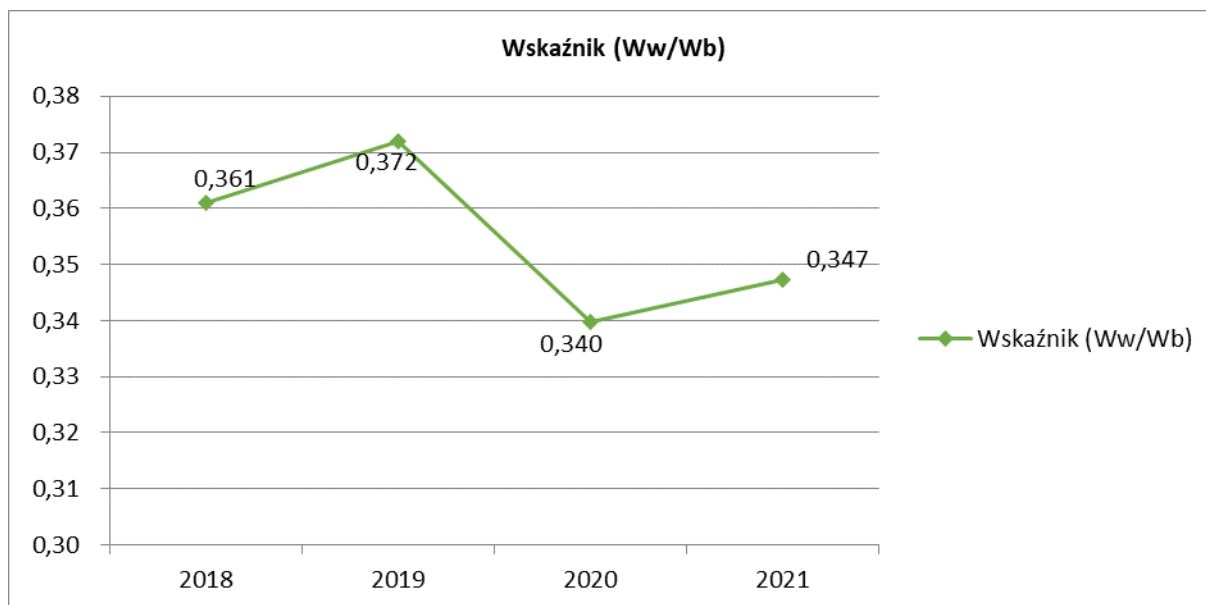
$$W_{B2} = W_w/W_b$$

W_w – wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W_b – wydatki bieżące

w zł

| Wyszczególnienie | Wykonanie na dzień 30.06. | | | |
|--|---------------------------|--------------|--------------|---------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Wydatki bieżące | 8 712 657,94 | 8 503 641,31 | 9 909 659,61 | 10 485 061,54 |
| Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 3 145 071,10 | 3 163 641,14 | 3 366 663,15 | 3 641 660,28 |
| Wskaźnik (W_w/W_b) | 0,361 | 0,372 | 0,340 | 0,347 |



Wskaźnik W_{B2} wskazuje, jaką część wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

3. Wskaźnik obciążenia wydatków bieżących wydatkami na obsługę długu

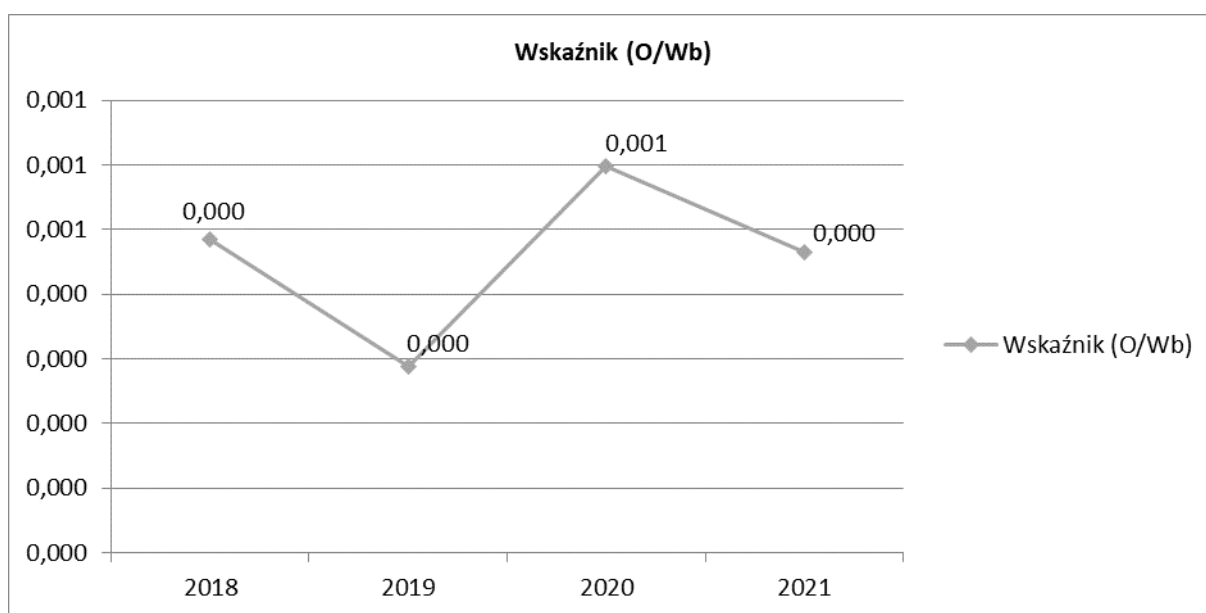
$$W_{B3} = O/Wb$$

O – wydatki na obsługę długu

Wb – wydatki bieżące

w zł

| Wyszczególnienie | Wykonanie na dzień 30.06. | | | |
|--------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Wydatki bieżące | 8 713 657,94 | 8 503 641,31 | 9 909 659,61 | 10 485 061,54 |
| Wydatki na obsługę długu | 230,22 ⁴ | 457,36 ² | 933,21 ⁵ | 869,46 ⁴ |
| Wskaźnik (O/Wb) | 0,000 | 0,000 | 0,001 | 0,000 |



Wskaźnik W_{B3} wskazuje, jaką część wydatków bieżących stanowią wydatki na obsługę długu.
Wskaźnik samofinansowania

$$W_{B4} = (No+Dm)/Wm$$

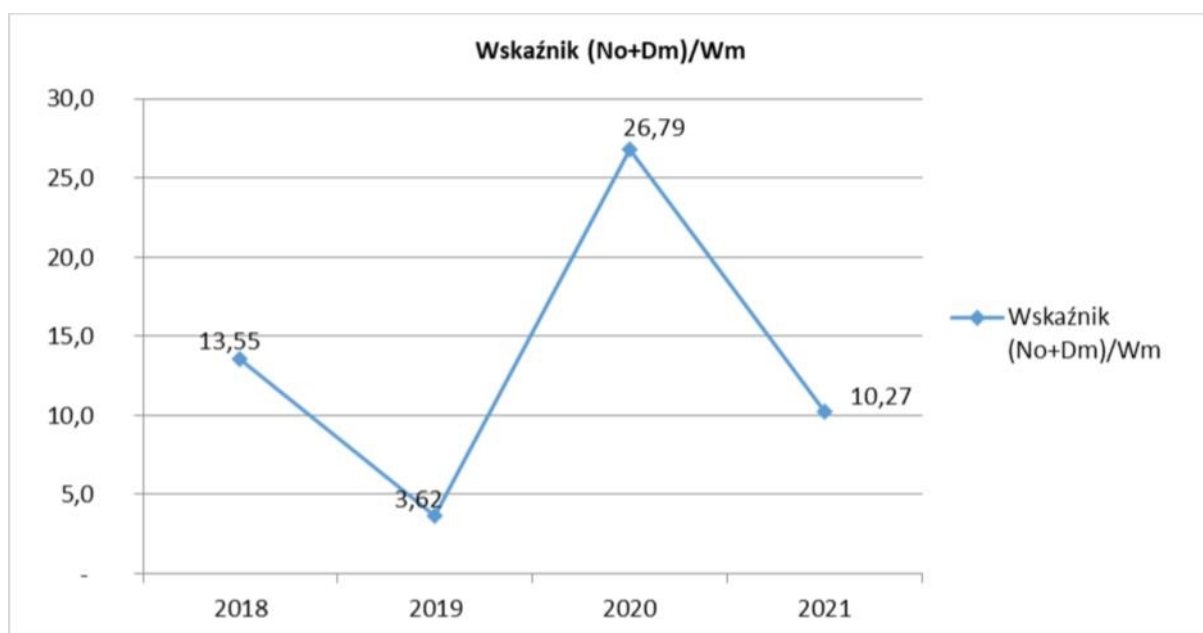
No – nadwyżka operacyjna

Dm – dochody majątkowe

Wm – wydatki majątkowe

w zł

| Wyszczególnienie | Wykonanie na dzień 30.06. | | | |
|---------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Nadwyżka operacyjna | 1 067 165,05 | 1 315 713,10 | 1 171 046,76 | 1 411 478,74 |
| Dochody majątkowe | 8 107,00 | 304 967,30 | 123 970,25 | 174 768,23 |
| Wydatki majątkowe | 79 338,90 | 448 200,96 | 48 339,13 | 154 418,87 |
| Wskaźnik (No+Dm)/Wm | 13,55 | 3,62 | 26,79 | 10,27 |



Wartość wskaźnika samofinansowania obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka wartość może również świadczyć o niskim poziomie realizowanych inwestycji w stosunku do własnych możliwości.

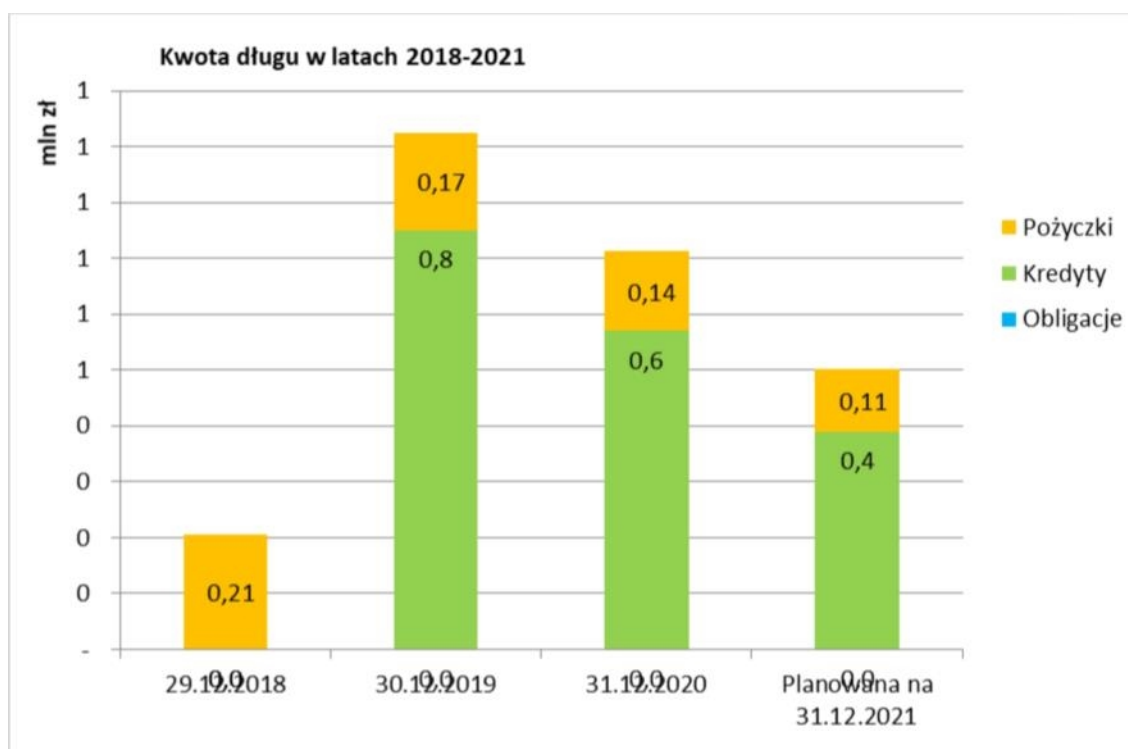
Kluczową dla interpretacji wyliczonych wartości wskaźnika jest wartość 1. Jeżeli wartość uzyskanego wskaźnika jest mniejsza niż 1 oznacza to, że gmina finansuje przedsięwzięcia ze źródeł zewnętrznych, a wartość wskaźnika oznacza poziom finansowania inwestycji ze środków własnych. W przypadku gdy współczynnik samofinansowania przyjmuje wartości wyższe od 1, wówczas wartość tej nadwyżki obrazuje potencjał finansowy pozostający do wykorzystania, który można przeznaczyć na kolejne inwestycje. Natomiast, gdy wartość wskaźnika jest równa 1 przedsięwzięcia mogą być w całości finansowane ze środków własnych.

Wartości te muszą być jednak interpretowane indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, gdyż na ich wielkość wpływ ma pozyskiwanie dochodów majątkowych i harmonogram realizacji wydatków majątkowych. Należy jednak zauważyć, że istotna część środków unijnych jest przekazywana jako refundacja wcześniej poniesionych kosztów, co może być przyczyną niskiego wskaźnika w roku, w którym ponoszone są wydatki i wyższego w roku następnym, kiedy JST faktycznie otrzyma środki. Wyższy wskaźnik może również oznaczać, że wystąpiła konieczność przesunięcia części wydatków w przedsięwzięciach wieloletnich na kolejne lata w związku z aktualizacją harmonogramów rzeczowych.

Kwota długu

w zł

| Wyszczególnienie | 29.12.2018 | 30.12.2019 | 31.12.2020 | Planowana na 31.12.2021 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|
| Kwota długu | 205 918,00 | 924 239,00 | 712 560,00 | 500 880,00 |
| w tym: | | | | |
| Obligacje | - | - | - | - |
| Kredyty | - | 750 000,00 | 570 000,00 | 390 000,00 |
| Pożyczki | 205 920,00 | 174 240,00 | 142 560,00 | 110 880,00 |



Realizacja przedsięwzięć Gminy Rogóźno za I półrocze 2021 roku

| Lp. | Nazwa zadania inwestycyjnego | Plan na dzień 30.06.2021r. | Wykonanie na dzień 30.06.2021r. |
|-----|--|----------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Zakup kotła na pellet oraz zbiorników c.w.u. na potrzeby podgrzania wody dla osiedla Jamy. | 134 000,00 | 133 418,87 |
| 2. | Wykonanie dokumentacji przebudowy terenu boiska sportowego przy SP w Białochowie | 5 000,00 | 4 500,00 |

| | | | |
|----|---|-----------|-----------|
| 3. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Wymiana pieców" jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych. | 35 000,00 | 12 500,00 |
| 4. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Przydomowe oczyszczalnie ścieków" jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych. | 36 000,00 | 4 000,00 |

SPRAWOZDANIE GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ROGÓZNIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2021 R.

I. BUDŻET GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

1. Dochody

Budżet Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie po stronie dochodów na rok 2021 zaplanowany został w kwocie 410 750,00 zł.

Z zaplanowanej kwoty wykonano 47,52 % , tj. 195 220,58 zł., z czego:

- 184 998,00 zł stanowi dotacja z Gminy Rogóźno (94,78 % wykonania ogółu dochodów);
- 10 222,58 zł - dochody z innych źródeł (5,23% wykonania ogółu dochodu), w tym:
 - Dochody z najmu, dzierżawy i świadczenia usług :
 - Wynajem sali – kwota 1 560,00 zł,
 - Wypożyczenie sprzętów i wyposażenia – kwota 472,00 zł,
 - Procentowe rozliczenie kosztów (refakturowanie kosztów mediów i energii) – kwota 93,53 zł,
 - Dochody ze świadczenia usług – kwota 80,00 zł.
 - Pozostałe dochody:
 - Dotacja z Narodowego Centrum Kultury Bardzo Młoda Kultura 2019-2021, zadanie „Moja mała Ojczyzna-Wielki Skarb” – kwota 8.000,00 zł,
 - Pozostałe – kwota 17,05 zł.

2. Wydatki

Budżet Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie po stronie wydatków na rok 2021 zaplanowany został w kwocie 410 750,00 zł.

Z zaplanowanej kwoty wykonano 37,02 % , tj. 152 061,18 zł., z czego:

- 78 146,58 zł stanowią wynagrodzenia (51,39 % wykonania ogółu wydatków),
- 14 248,98 zł pochodne od wynagrodzeń oraz świadczenia na rzecz pracowników (9,37% wykonania ogółu wydatków),
- 43 889,13 zł - zakup materiałów i energii (28,86 % wykonania ogółu wydatków),
- 11 840,63 zł - usługi obce (7,78 % wykonania ogółu wydatków),
- 935,86 zł - pozostałe koszty (2,58 % wykonania ogółu wydatków).

Amortyzacja środków trwałych księgowana jest jednorazowo na koniec roku.

II. DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, sztuki i nauki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego.

III. STAN ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 30.06.2021 r.

1. Pracownicy merytoryczni:

- Dyrektor – 1 etat,
- Starszy Instruktor – ½ etatu,
- Młodszy Instruktor – 1 etat.
- Obsługa:
- Rzemieślnik – 1 etat.

IV. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

| | |
|---|---------------|
| - Bilans otwarcia na 01.01.2021 r. | 39 551,82 zł |
| - Dochody za okres 01.01.- 30.06.2021 r. 2021 r. | 195 220,58 zł |
| - Wydatki za okres 01.01.-30.06.2021 r. | 152 061,18 zł |
| - Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2021 r. | 82 711,22 zł |

V. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

1. Zobowiązania

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2021 r. wynosił:

- ogółem: zł, w tym:
 - składki ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń za czerwiec 2021 r. – 6.198,58 zł,
 - podatek PIT-4 od wynagrodzeń za czerwiec 2021 r. – 1 043,00 zł,
 - rozrachunki z kontrahentami – 242,80 zł,

z czego 0,00 zł zobowiązań wymagalnych.

2. Należności

Stan należności na dzień 30.06.2021 r. wynosił ogółem: 1 401,00 zł , w tym:

- za wynajem sali – 970,00 zł,
- za wynajem sprzętu i wyposażenia – 191,00 zł,
- zajęcia kulturalne dla dzieci i młodzieży oraz dorosłych (zajęcia muzyczne, taneczne, z robotyki, zumba) – 240,00 zł,

z czego 1 001,00 zł wymagalnych, z czego 810,00 zł z lat ubiegłych.

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ROGÓŹNIE
NA 30.06.2021 R.**

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN NA 2021 ROK | WYKONANIE NA DZIEŃ 30.06.2021 R. | WSKAŹNIK % |
|------------|---|------------------------|--|---------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| I. | DOCHODY OGÓŁEM, w tym: | 410 750,00 | 195 220,58 | 47,52 |
| 1. | DOTACJA Z BUDŻETU GMINY | 370 000,00 | 184 998,00 | 49,99 |
| 2 | DOTACJA CELOWA Z BUDŻETU GMINY | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | DOCHODY ZE ŚWIADCZENIA USŁUG, W TYM: | 5 850,00 | 80,00 | 1,37 |
| | Zajęcia muzyczne | | 80,00 | |
| 4. | DOCHODY Z NAJMU, DZIERŻAWY, W TYM: | 14 900,00 | 2 125,53 | 14,26 |
| | Wypożyczenie sprzętu i wyposażenia | | 472,00 | |
| | Refakturowanie kosztów energii, mediów | | 93,53 | |
| | Wynajem sali | | 1 560,00 | |
| 5. | DOCHODY Z DAROWIZN OSÓB PRYWATNYCH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | DOCHODY Z PROJEKTÓW WSPÓLFINANSOWANYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | POZOSTAŁE DOCHODY, w tym: | 20 000,00 | 8 017,05 | 40,00 |
| | DOTACJA NARODOWEGO CENTRUM KULTURY BARDZO MŁODA KULTURA 2019-2021, W TYM: | | 8 000,00 | |
| | Zadanie: „Moja Mała Ojczyzna- Wielki Skarb” | | 8 000,00 | |
| | Pozostałe | | 17,05 | |
| II. | WYDATKI OGÓŁEM, z tego: | 410 750,00 | 152 061,18 | 37,02 |
| 1. | WYDATKI BIEŻĄCE | 410 750,00 | 152 061,18 | 37,02 |
| A | Zużycie materiałów i energii | 90 003,00 | 43 889,13 | 48,54 |

| | | | | |
|---|---|-----------|-----------|-------|
| | Zużycie materiałów biurowych | 1 527,00 | 1 130,55 | 74,00 |
| | Zużycie energii | 18 700,00 | 5 258,87 | 28,11 |
| | Zużycie wody | 1 100,00 | 306,48 | 27,86 |
| | Zużycie gazu | 1 760,00 | 413,46 | 23,49 |
| | Zakup środków czystości | 2 036,00 | 716,30 | 35,18 |
| | Zakup materiałów na imprezy kulturalne | 3 054,00 | 2 371,84 | 77,66 |
| | Zakup materiałów kółka zainteresowań, zajęcia z dziećmi | 3 054,00 | 1 889,45 | 61,79 |
| | Zakup materiałów remontowo-gospodarczych | 4 563,00 | 2 874,89 | 80,68 |
| | Zakup wyposażenia | 23 396,00 | 21 622,50 | 96,54 |
| | Nagrody rzeczowe w konkursach | 6 563,00 | 3 582,53 | 54,58 |
| | Zakup materiałów na ferie zimowe, letnie | 1 291,00 | 460,78 | 35,69 |
| | Zakup materiałów do organizowania zabaw | 407,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zakup wartości niematerialnych i prawnych | 720,00 | 599,00 | 83,20 |
| | Zakup pozostałych materiałów | 3 018,00 | 2 253,74 | 74,67 |
| | Książki i czasopisma dydaktyczne dla pracowników | 814,00 | 408,74 | 50,19 |
| | Zużycie materiałów - dożynki | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Zakup zbiorów bibliotecznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Usługi obce | 50 849,00 | 11 840,63 | 23,28 |
| | Usługi remontowe, konserwacje, przeglądy | 4 000,00 | 627,30 | 15,68 |
| | Pozostałe usługi | 420,00 | 100,00 | 23,81 |
| | Dostęp do Internetu i utrzymanie łącza | 1 527,00 | 613,62 | 40,18 |
| | Usługi pocztowe | 100,00 | 84,00 | 84,00 |
| | Usługi informatyczne | 856,00 | 811,80 | 94,82 |
| | Usługi kulturalne | 16 807,00 | 3 400,00 | 20,23 |
| | Prowadzenie zajęć z robotyki, tanecznych, zumba | 9 000,00 | 460,00 | 5,11 |
| | Usługa wywozu nieczystości stałych | 7 635,00 | 4 305,26 | 56,38 |
| | Usługi transportowe, kurier | 509,00 | 401,63 | 78,90 |

| | | | | |
|----|--|-------------|-------------|-------------|
| | Odprowadzenie ścieków | 1 320,00 | 213,02 | 16,14 |
| | Usługi gastronomiczne, catering | 6 108,00 | 374,00 | 6,12 |
| | Usługa bankowa | 1 222,00 | 450,00 | 36,83 |
| | ZAiKS | 1 345,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| E | Wynagrodzenia | 216 835,00 | 78 146,58 | 36,03 |
| | Wynagrodzenia osobowe | 176 535,00 | 76 383,70 | 43,26 |
| | Wynagrodzenia zlecone | 25 000,00 | 1 762,88 | 7,05 |
| | Nagrody | 12 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Nagrody jubileuszowe | 2 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń | 45 836,00 | 14 248,98 | 31,08 |
| | Składki ubezpieczenia i fundusz pracy | 36 059,00 | 12 579,96 | 34,87 |
| | PPK pracodawcy | 2 838,00 | 154,80 | 5,45 |
| | Składki na PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Świadczenia urlopowe | 6 589,00 | 1 286,26 | 19,52 |
| | Świadczenia BHP | 150,00 | 117,96 | 78,65 |
| | Badania lekarskie | 200,00 | 110,00 | 55,00 |
| G | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Amortyzacja - środki trwałe zakupione z dotacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Amortyzacja – środki trwałe zakupione ze środków własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Pozostałe koszty | 5 227,00 | 3 935,86 | 75,28 |
| | Ubezpieczenie OC, majątkowe | 1 527,00 | 731,00 | 47,87 |
| | Koszty podróże służbowych | 400,00 | 95,28 | 23,82 |
| | Szkolenia pracowników | 2 100,00 | 2 089,99 | 0,00 |
| | Pozostałe | 1 200,00 | 1 019,59 | 84,95 |
| 2. | WYDATKI MAJĄTKOWE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PRZYCHODY I NAKŁADY NA INWESTYCJE NA DZIEŃ 30.06.2021 r.

| | | |
|----|-------------------------|-------|
| 1. | Przychody na inwestycje | |
| | - ze środków gminy | ----- |

| | | |
|----|-----------------------------------|-------|
| | - z Budżetu Państwa | ----- |
| | - ze środków Unijnych | ----- |
| | - z innych źródeł | ----- |
| 2. | Nakłady inwestycyjne | |
| | - finansowane ze środków gminy | ----- |
| | - finansowane z Budżetu Państwa | ----- |
| | - finansowane ze środków Unijnych | ----- |
| | - finansowane z innych źródeł | ----- |

SPRAWOZDANIE GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROGÓŹNIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2021 R.

VI. BUDŻET GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

3. Dochody

Budżet Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie po stronie dochodów na rok 2021 zaplanowany został w kwocie 95 826,00 zł.

Z zaplanowanej kwoty wykonano 50,00 % , tj. 47 913,00 zł., z czego 100 % stanowi dotacja Urzędu Gminy Rogóžno.

4. Wydatki

Budżet Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie po stronie wydatków na rok 2021 zaplanowany został w kwocie 95 826,00 zł.

Z zaplanowanej kwoty wykonano 34,46%, tj. 33 023,05 zł., z czego:

- 13 100,23 zł stanowiły wynagrodzenia, świadczenia na rzecz pracowników oraz pochodne (39,67 wykonania ogółu wydatków),
- 7 463,96 zł stanowił zakup książek do księgozbioru (22,61 % wykonania ogółu wydatków),
- 6 224,95 zł stanowiły zakup materiałów i energii (18,85% wykonania ogółu wydatków),
- 5 368,85 zł stanowiły usługi obce (16,25% wykonania ogółu wydatków),
- 865,06 zł stanowiły pozostałe koszty (2,62% wykonania ogółu wydatków),

VII. DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Gminna Biblioteka Publiczna w Rogóźnie prowadzi działalność służącą rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb społeczeństwa w zakresie czytelnictwa, informacji, upowszechniania wiedzy i nauki, oraz rozwoju kultury.

VIII. STAN ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 30.06.2021 r.

2. Pracownicy merytoryczni:

- Dyrektor – 1/11 etatu,
- Pracownik biblioteki – 1 etat.

IX. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

| | |
|---|--------------|
| - Bilans otwarcia na 01.01.2021 r. | 127,34 zł |
| - Dochody za okres 01.01.- 30.06.2021 r. 2021 r. | 47 913,00 zł |
| - Wydatki za okres 01.01.-30.06.2021 r. | 33 023,05 zł |
| - Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2021 r. | 15 017,29 zł |

X. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

3. Zobowiązania

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2021 r. wynosił:

- ogółem: zł, w tym:

- składki ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń za czerwiec 2021 r
- 634,61 zł,

z czego 0,00 zł zobowiązań wymagalnych.

4. Należności

Stan należności na dzień 30.06.2021 r. wynosił ogółem: 0,00 zł.

XI. WNIOSKI KOŃCOWE

W okresie pierwszego półrocza 2021 r. w strukturze wydatków 39,67 % stanowiły wynagrodzenia, świadczenia na rzecz pracowników i pochodne. Zakup książek do księgozbioru stanowił 22,61 % ogółu kosztów. Pozostała część wydatków, tj. 37,72 % stanowiła działalność statutowa i koszty utrzymania lokalu.

Gminna Biblioteka Publiczna prowadzi specyficzną działalność świadcząc usługi na rzecz społeczeństwa bezpłatnie.

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROGÓŹNIE
NA 30.06.2021 R.**

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN NA 2021 ROK | WYKONANIE NA DZIEŃ 30.06.2021 R. | WSKAŹNIK % |
|-----|---|------------------------|--|---------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| I. | | | | |
| 1. | DOTACJA Z BUDŻETU GMINY | 95 826,00 | 47 913,00 | 50,00 |
| 2 | DOTACJA CELOWA Z BUDŻETU GMINY | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | DOCHODY Z DAROWIZN OSÓB PRYWATNYCH | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | DOCHODY Z PROJEKTÓW WSPÓLFINANSOWANYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | POZOSTAŁE DOCHODY | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | WYDATKI OGÓŁEM, z tego: | 95 826,00 | 33 023,05 | 34,46 |
| I. | WYDATKI BIEŻĄCE | 95 826,00 | 33 023,05 | 34,46 |
| A | Zużycie materiałów, energii i wody | 15 074,00 | 6 224,95 | 41,29 |
| | Zużycie materiałów biurowych | 1 007,00 | 92,49 | 9,20 |
| | Zużycie energii | 1 527,00 | 72,90 | 4,77 |
| | Zużycie wody | 40,00 | 13,38 | 33,45 |
| | Zakup środków czystości | 250,00 | 108,51 | 43,40 |
| | Zakup materiałów na imprezy kulturalne | 360,00 | 219,77 | 61,04 |
| | Zakup materiałów kółka zainteresowań, zajęcia z dziećmi i nagrody | 2 429,00 | 1 486,19 | 61,18 |
| | Zakup materiałów remontowo-gospodarczych | 100,00 | 66,45 | 66,45 |
| | Zakup wyposażenia | 2 570,00 | 1 927,12 | 74,98 |
| | Zakup czasopism | 1 998,00 | 1 059,84 | 53,04 |
| | Zakup akcesoriów komputerowych | 511,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Materiały do okładania książek | 1 500,00 | 1 018,80 | 67,92 |

| | | | | |
|---|--|-----------|----------|-------|
| | Materiały pozostałe | 2 782,00 | 159,50 | 5,73 |
| B | Zakup zbiorów bibliotecznych | 10 500,00 | 7 463,96 | 82,93 |
| C | Usługi obce | 10 517,00 | 5 368,85 | 51,04 |
| | Usługi remontowe, konserwacje, przeglądy | 203,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zakup usług telefonii stacjonarnej | 743,00 | 368,77 | 49,63 |
| | Usługi pocztowe | 55,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Usługi informatyczne | 814,00 | 302,58 | 37,17 |
| | Udzielenie licencji | 616,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Usługi kulturalne | 4 000,00 | 3 200,00 | 80,00 |
| | Usługa wywozu nieczystości stałych | 1 065,00 | 403,65 | 37,90 |
| | Usługi transportowe, kurier | 136,00 | 36,60 | 26,91 |
| | Odprowadzenie ścieków | 46,00 | 7,25 | 15,76 |
| | Usługa bankowa | 900,00 | 450,00 | 50,00 |
| | Pozostałe usługi | 1 939,00 | 600,00 | 30,94 |
| D | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E | Wynagrodzenia | 43 079,00 | 9 637,45 | 21,61 |
| | Wynagrodzenia osobowe | 44 000,00 | 9 637,45 | 21,90 |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 579,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń | 14 358,00 | 3 462,78 | 24,11 |
| | Składki ubezpieczenia społecznego | 9 643,00 | 1 471,46 | 15,25 |
| | Składki FP | 1 318,00 | 201,55 | 15,29 |
| | PPK pracodawcy | 807,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Odpis na ZFŚS | 2 336,00 | 1 789,77 | 76,61 |
| | Świadczenia BHP | 104,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Badania lekarskie | 150,00 | 0,00 | 0,00 |
| G | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Amortyzacja - środki trwale zakupione z dotacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Amortyzacja – środki trwale zakupione ze środków własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Pozostałe koszty | 2 298,00 | 865,06 | 37,64 |
| | Ubezpieczenie OC, majątkowe | 639,00 | 392,00 | 61,34 |
| | Koszty podróże służbowych | 157,00 | 31,76 | 20,22 |

| | | | | |
|-----------|--------------------------|-------------|-------------|-------|
| | Szkolenia pracowników | 1 053,00 | 120,00 | 11,39 |
| | Pozostałe | 449,00 | 321,30 | 71,55 |
| 2. | WYDATKI MAJĄTKOWE | 0,00 | 0,00 | |

PRZYCHODY I NAKŁADY NA INWESTYCJE NA DZIEŃ 30.06.2021 r.

| | | |
|-----------|-----------------------------------|-------|
| 1. | Przychody na inwestycje | |
| | - ze środków gminy | ----- |
| | - z Budżetu Państwa | ----- |
| | - ze środków Unijnych | ----- |
| | - z innych źródeł | ----- |
| 2. | Nakłady inwestycyjne | |
| | - finansowane ze środków gminy | ----- |
| | - finansowane z Budżetu Państwa | ----- |
| | - finansowane ze środków Unijnych | ----- |
| | - finansowane z innych źródeł | ----- |

1.

WYKONANIE PLANU FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021 R.

PRZEZ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W ROGÓŹNIE

PRZYCHODY:

Na roczny plan przychodów 794 560,00 zł wykonano 384 509,16 zł, tj. 48,39 %.

Największą pozycję w przychodach stanowią przychody uzyskiwane ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia Kujawsko – Pomorskiemu Oddziałowi Wojewódzkiemu w Bydgoszczy.

Zawarte kontrakty opiewały na kwotę przychodów 787 360,00 zł, uzyskano 380 850,13 zł co stanowi 48,37%. Dochody w tym zakresie uzależnione są od ruchu pacjentów.

W opłatach mieszkaniowych na plan 7 200,00 zł uzyskano 3 659,03 zł co stanowi 50,82%.

W stomatologii na plan dochodów 158 400,00 zł, uzyskano 71 216,20 zł co stanowi 44,96 % planu rocznego. Mimo normalnego funkcjonowania Gabinetu Stomatologicznego, w związku z koronawirusem zgłaszało się mniej pacjentów, stąd zaległości w wykonaniu planu finansowego.

KOSZTY:

Koszty na plan 794 560,00 zł wykonano w kwocie 375 119,68 zł. co stanowi 47,21 %.

Najpoważniejsze pozycje w kosztach to wynagrodzenia (54,31%), usługi obce (29,33%) i świadczenia na rzecz pracowników (8,71%).

W usługach obcych na plan 234 460,00 zł wydano kwotę 110 013,41 zł co stanowi 46,92%. W tym dziale pokrywane są koszty usług medycznych lekarzy, świadczenia protetyczne, badania laboratoryjne i diagnostyczne, odbiór odpadów medycznych, badanie sterylizatora – łącznie wydano kwotę 88 582,00 zł, na plan 187 950,00 zł, co stanowi 47,13 %, na transport sanitarny na plan 28 000,00 zł wydano 12 489,91 zł co stanowi 44,61 %, oraz świadczenia obcych jednostek na rzecz naszego Zakładu np. usługi telekomunikacyjne, informatyczne, licencje, programy, przeglądy, łącznie wydano 8 941,50 zł. na plan 18 510,00 zł co stanowi 48,31 %.

W kosztach remontów nie planowano wydatków. Wszystkie większe i mniejsze remonty pokrywane są ze zgromadzonych kwot nadwyżek bilansowych z poprzedniego roku i lat ubiegłych.

Koszty wynagrodzeń na plan 422 400,00 zł, wykonano na kwotę 203 721,00 zł, co stanowi 48,23 %, a w ogólnych wydatkach 54,31 %.

Koszty świadczeń na rzecz pracowników na plan 73 100,00 zł wykonano 32 687,21 zł co stanowi 44,72 %.. Najpoważniejszą pozycją w tym dziale są składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy jako pochodne wynagrodzeń, stanowią w tym dziale aż 97,12 %.

Odpisy na ZFŚS tzw. „urlopowe” na plan 6 600,00 zł wykorzystane zostaną w drugim półroczu 2021 r. Są to kwoty obligatoryjne.

Na okresowe badania lekarskie pracowników, szkolenia, zakup obuwia ochronnego i inne świadczenia dla pracowników na plan 3 000,00 zł wydano 941,60 zł co stanowi 31,39%.

Amortyzacja planowana w wysokości 6 200,00 zł, wykonana w kwocie 4 263,00 zł co stanowi 68,76 %. Przekroczenie nastąpiło na skutek dokonanego zakupu. Amortyzowany jest użytkowany budynek GOZ, nawierzchnia oraz zestaw mebli zakupionych do Gabinetu Stomatologicznego. Pozostałe wyposażenie zostało już zamortyzowane w latach ubiegłych.

Koszty zużycia materiałów na plan 37 200,00 zł wykonano 13 590,73 zł, co stanowi 36,53%. Są to wydatki na zakup leków, materiałów stomatologicznych i sprzętu jednorazowego użytku. W tym dziale są również koszty poboru wody, druków medycznych, druków i materiałów biurowych, środków czystości i części zamiennych do naprawy sprzętu. Wzrosły koszty związane z wprowadzeniem elektronicznego zapisu dokumentacji medycznej: papier do drukarek, papier na recepty, tonery (tusze) do drukarek. W związku z korona wirusem koszty na środki ochrony osobistej pracowników i pacjentów - wyniosły 5 090,07 zł i

stanowią 28,28%. Pozostałe pozycje w tym dziale to: zakup leków (16,15%), zakup sprzętu jednorazowego użytku (21,25%), pozostałe wyżej wymienione wydatki stanowią 25,14%.

Koszty zużycia energii elektrycznej na plan 4 000,00 zł, wykonano 1 381,04 zł, co stanowi 34,53%. Na energię ciepłą – gaz, na plan 12 700,00 zł wydano 6 892,39 zł, co stanowi 54,27 %. Przekroczenie nastąpiło na skutek przedłużonego okresu ogrzewania.

Łącznie koszty zużycia energii na plan 16 700,00 zł wyniosły 8 273,43 zł, co stanowi 49,54%.

W dziale pozostałych kosztów na plan 3 400,00 zł, wykonano 1 555,90 zł, co stanowi 45,76 %. Planowane koszty w tym dziale są bardzo niskie i obowiązują tutaj daleko idące oszczędności. Większą pozycją jest składka na ubezpieczenie majątku Zakładu i od odpowiedzialności cywilnej. Jest to pozycja obligatoryjna i wydano w tym zakresie kwotę 1 542,00 zł. na plan 3 000,00 zł, co stanowi 51,40 % planowanej kwoty. Jest to koszt I raty ubezpieczenia, II rata płatna będzie w drugim półroczu.

Na podróże służbowe planowano 200,00 zł. – wydano 0,00 zł..

Z przedstawionych wyżej wyliczeń wynika, że prawie w każdym dziale przychodów nie osiągnięto zaplanowanej kwoty. Rozbieżności są niewielkie. Koszty zamknięto oszczędnościami.

Pierwsze półrocze 2021 zamknięto kwotą plus /zyskiem/ 9 389,48 zł.

N A L E Ż N O Ś C I:

W należnościach na koniec czerwca 2021 r. jest saldo 64 245 zł. Jest to wartość sprzedanych usług Narodowemu Funduszowi Zdrowia w Bydgoszczy w miesiącu czerwcu 2021 r. z terminem zapłaty do dnia 25 lipca 2021 r.

Z O B O W I A Ź A N I A:

W zobowiązaniach na koniec pierwszego półrocza 2021 r. saldo wykazuje kwotę 47 785,00 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, powstały w czerwcu 2021 r., a termin ich zapłaty mija w miesiącu lipcu 2021 r. z wyjątkiem nadwyżki bilansowej z lat poprzednich i zaliczki dla NFZ.

Zobowiązania w złotych:

| | | |
|---|---|--------------|
| - składki ubezpieczenia ZUS | - | 19 776,00 zł |
| - z tytułu zużycia energii, gazu, wody | - | 0,00 zł |
| - z tytułu zakupu usług obcych | - | 1 301,00 zł |
| - zaliczka na świad. Stomat. z NFZ | - | 16 467,00 zł |
| Pozostało z nadwyżek bilansowych z lat poprzed. | - | 10 241,00 zł |

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021r.

PRZYCHODY

| L.p. | Nr k-ta | Nazwa konta (przychody) | Plan w złotych | Wykonanie w złotych | % wykonania | Uwagi |
|-------|---------|---|---|---|---|-------|
| 1. | 701 | Sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia O/W w Bydgoszczy w tym: 1. Podstawowa Opieka Zdrowotna: w tym: - opieka zdrowotna (lekarz,poł.,piel.) - pielęgniarka szkolna - transport sanitarny - COVID -9 2. Stomatologia - w tym COVID -9 | 787 360,00 624 210,00 557 000,00 42 000,00 8 500,00 16 710,00 158 400,00 4 750,00 | 380 850,13 307 497,46 273 559,76 21 317,27 4 373,76 8 246,67 71 216,20 2 136,47 | 48,37 49,26 49,11 50,76 54,46 49,35 44,96 44,98 | |
| 2. | 702 | Sprzedaż usług medycznych Ponadstandartowe | 0,00 | - | - | |
| | | | - | | | |
| 3. | 708 | Opłaty mieszkaniowe | 7 200,00 | 3 659,03 | 50,82 | |
| 4. | 750 | Przychody Finansowe (odsetki) | 0,00 | 0,00 | | |
| 5. | 760 | Przychody inne | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | | | |
| . | ... | .. | 794 560,00 | 384 509,16 | 48,39 | ... |
| | | Razem przychody: | | | | |

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021r.

KOSZTY

| L.p. | Nr k-ta | Nazwa konta (wydatki) | Plan w złotych | Wykonanie w złotych | % wykonania | Uwagi |
|------|---------|--|---|--|---|-------|
| 1. | 400 | Koszty amortyzacji wg planu | 6 200,00 | 4 263,00 | 68,76 | |
| 2. | 401 | Koszty zużycia materiałów w tym: - koszty leków i mat. medycznych - koszty sprzętu jednorazowego użytku - koszty wody,druków medycz., mat. biurowych, środków czyst., części | 37 200,00 5 000,00 4 000,00 10 200,00 | 13 590,73 2 195,36 2 888,39 3 416,91 | 36,53 43,91 72,21 33,50 | |

| | | | | | | |
|-----------|-------|---|------------|------------|-------|--|
| | | zamien. - środki ochrony personelu -COVID | 18 000,00 | 5 090,07 | 28,28 | |
| 3. | 402 | Koszty zużycia energii w tym: | 16 700,00 | 8 273,43 | 49,54 | |
| | | - koszty energii elektrycznej | 4 000,00 | 1 381,04 | 34,53 | |
| | | - koszty energii cieplnej - gaz | 12 700,00 | 6 892,39 | 54,27 | |
| 4. | 403 | Koszty usług obcych w tym: | 234 460,00 | 110 013,41 | 46,92 | |
| | | - koszty remontów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | - koszty transportu sanitarn. | 28 000,00 | 12 489,91 | 44,61 | |
| | | - Koszty medyczne obce (lekarze, badania, wyk.protez, odpady, sterylizacja) | 187 950,00 | 88 582,00 | 47,13 | |
| | | - Koszty pozostałych usług (opłaty bankowe, telekom.,znaczki,serwis CO, wyw. śmieci system elektronicznego zapisu świadczeń) | 18 510,00 | 8 941,50 | 48,31 | |
| 5. | 404 | Koszty podatków i opłat | 1 100,00 | 1 015,00 | 92,27 | |
| 6. | 405 | Koszty wynagrodzeń w tym: | 422 400,00 | 203 721,00 | 48,23 | |
| | | - wynagrodzenia z tyt. umowy o prace | 256 400,00 | 128 028,00 | 49,93 | |
| | | - wynagrodzenia z tyt. umowy zlecenia | 166 000,00 | 75 693,00 | 45,60 | |
| 7. | 406 | Koszty świadczeń na rzecz pracowników w tym: | 73 100,00 | 32 687,21 | 44,72 | |
| | | - składki na ubezpiec. społeczne i FP | 63 500,00 | 31 745,61 | 49,99 | |
| | | - odpisy na ZFŚS (urlopowe) | 6 600,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | - odzież i inne świadcz. (badania okres.herb.) | 3 000,00 | 941,60 | 31,39 | |
| 8. | 407 | Koszty pozostałe: w tym: | 3 400,00 | 1 555,90 | 45,76 | |
| | | - podróże służbowe | 200,00 | 0,00 | | |
| | | - ubezpieczenie majątkowe i OC | 3 000,00 | 1 542,00 | 51,40 | |
| | | - inne zakupy, oferty, prenumerata | 200,00 | 13,90 | 6,95 | |
| | | | | | | |
| | | | - | 0,00 | - | |
| ... 9. | 761 | Koszty operacyjne | | | | |
| 10. | | Razem wydatki | 794 560,00 | 375 119,68 | 47,21 | |
| | | Razem wydatki | 743 200,00 | 716 361,37 | | |