

z dnia 29 marca 2019 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu gminy RogóŹno za 2018 rok,
sprawozdania o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury za 2018 r. oraz informacji
o stanie mienia za 2018 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy RogóŹno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy:

1) sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy RogóŹno za 2018 r., stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, według którego:

a) Dochody:

- plan po zmianach 18.936.692,48 zł, w tym dochody bieżące 18.578.379,99 zł, dochody majątkowe 358.312,49 zł,
- wykonanie 18.769.051,55 zł, w tym dochody bieżące 18.692.050,90 zł, dochody majątkowe 77.000,65 zł;

b) Wydatki:

- plan po zmianach 19.615.536,31 zł, w tym wydatki bieżące 18.553.211,58 zł, wydatki majątkowe 1.062.324,73 zł,
- wykonanie 18.561.885,93 zł, w tym wydatki bieżące 17.506.940,85 zł, wydatki majątkowe 1.054.945,08 zł;

c) Wynik finansowy budżetu:

- plan po zmianach -678.843,83 zł (deficyt),
- wykonanie 207.165,62 zł (nadwyżka);

d) Przychody:

- plan po zmianach 788.623,83 zł,
- wykonanie 153.977,84 zł;

e) Rozchody:

- plan po zmianach 109.780,00 zł,
- wykonanie 109.780,00 zł;

f) Dochody budżetu państwa:

- plan po zmianach 6.200,00 zł,
- wykonanie 48.432,81 zł;

g) Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone odrębnymi przepisami:

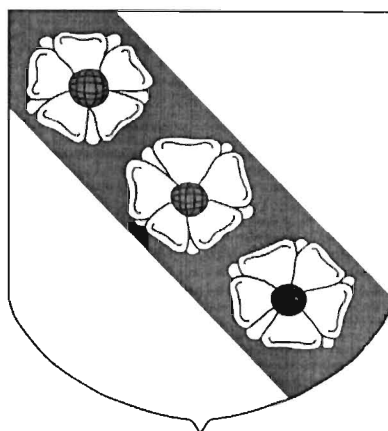
¹⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r., poz. 62; Dz.U. z 2018 r., poz. 1000; Dz.U. z 2018 r., poz. 1366; Dz.U. z 2018 r., poz. 1669; Dz.U. z 2018 r., poz. 1693; Dz.U. z 2018 r., poz. 2354; Dz.U. z 2018 r., poz. 2500; Dz.U. z 2019 r., poz. 303; Dz.U. z 2019 r., poz. 326.

- plan po zmianach 6.454.705,37 zł,
- wykonanie 6.420.066,92 zł;
- h) Dotacje celowe na realizację zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej:
 - plan po zmianach 500,00 zł,
 - wykonanie 500,00 zł;
- i) Dotacje na realizację zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu:
 - plan po zmianach 239.628,00 zł,
 - wykonanie 221.364,61 zł;
- j) Rezerwa ogólna:
 - plan po zmianach 16.269,74 zł,
 - wykonanie 0,00 zł;
- k) Rezerwa celowa:
 - plan po zmianach 50.000,00 zł,
 - wykonanie 0,00 zł;
- l) Dochody uzyskiwane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska:
 - plan po zmianach 13.700,00 zł,
 - wykonanie 11.595,12 zł;
- m) Wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej:
 - plan po zmianach 42.000,00 zł,
 - wykonanie 39.997,50 zł;
- n) Dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi:
 - plan po zmianach 428.155,00 zł,
 - wykonanie 415.496,80 zł;
- o) Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi:
 - plan po zmianach 514.969,00 zł,
 - wykonanie 497.821,29 zł;
- p) Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych:
 - plan po zmianach 45.132,34 zł,
 - wykonanie 44.151,96 zł;
- q) Wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki oraz rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii:
 - plan po zmianach 54.304,60 zł,
 - wykonanie 50.484,42 zł;
- r) Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych:
 - plan po zmianach 580.343,00 zł,
 - wykonanie 550.967,68 zł;
- s) Dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych:

- plan po zmianach 97.449,04 zł,
 - wykonanie 92.446,54 zł;
- t) Wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego:
- plan po zmianach 244.359,61 zł,
 - wykonanie 234.551,79 zł;
- 2) sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2018 r., stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, według którego:
- a) Gminny Ośrodek Kultury:
- Przychody 300.424,00 zł (plan po zmianach), 304.225,95 zł (wykonanie),
 - Koszty 300.424,00 zł (plan po zmianach), 296.836,44 zł (wykonanie);
- b) Gminna Biblioteka Publiczna:
- Przychody 82.269,00 zł (plan po zmianach), 71.157,07 zł (wykonanie),
 - Koszty 82.269,00 zł (plan po zmianach), 71.157,07 zł (wykonanie);
- c) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej:
- Przychody 718.390,00 zł (plan po zmianach), 737.254,49 zł (wykonanie),
 - Koszty 718.390,00 zł (plan po zmianach), 699.501,10 zł (wykonanie);
- 3) informację o stanie mienia Gminy Rogóźno za 2018 r., stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.


Wójt Gminy
Krzysztof Polesiak

Wójt Gminy Rogóżno



Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóżno za 2018 r.

SPIS TREŚCI

WSTĘP	6
I. BUDŻET GMINY	8
1. Plan i wykonanie dochodów	10
1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień	15
1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków	15
1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień	16
1.1.3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa	17
1.2. Skutki ustawowych ulg i zwolnień	17
1.3. Skutki udzielonej pomocy w trybie uchwały Rady Gminy Rogóżno	18
1.4. Pomoc publiczna	19
1.5. Dochody bieżące	20
1.5.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	20
1.5.2. Wpływy z pozostałych podatków i opłat	20
1.5.2.1. Podatek rolny	22
1.5.2.2. Podatek od nieruchomości	23
1.5.2.3. Podatek leśny	24
1.5.2.4. Podatek od środków transportowych	24
1.5.2.5. Podatek od czynności cywilnoprawnych	24
1.5.2.6. Wpływy z opłaty skarbowej	24
1.5.2.7. Podatek dochodowy – karta podatkowa	25
1.5.2.8. Podatek od spadków i darowizn	25
1.5.2.9. Oplata od posiadania psów	25
1.5.2.10. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i uż. wieczyste	25
1.5.2.11. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	26
1.5.2.12. Wpływy z innych opłat pobieranych przez jst	26
1.5.2.13. Wpływy z różnych opłat.....	26
1.5.2.14. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	27
1.5.2.15. Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	27
1.5.2.16. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, i kosztów Upomnień.....	27
1.5.2.17. Oplaty za duplikaty legitymacji, świadectw szkolnych.....	27
1.5.3. Dochody z majątku	27
1.5.4. Pozostałe dochody bieżące	28
1.5.4.1. Dział rolnictwo i łowiectwo	28
1.5.4.2. Dział gospodarka mieszkaniowa	28
1.5.4.3. Dział administracja publiczna	29
1.5.4.4. Dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.	29
1.5.4.5. Dział dochody od os. Prawnych, fizycznych i od innych jednostek.....	29
1.5.4.5. Dział różne rozliczenia	30
1.5.4.6. Dział oświata i wychowanie	30

1.5.4.7. Dział pomoc społeczna	30
1.5.4.8. Rodzina.....	30
1.5.4.9. Dział gospodarka komunalna i ochrona środowiska	31
1.5.5. Dotacje	31
1.5.6. Subwencje	33
1.5.7. Środki pomocowe	34
1.6. Dochody majątkowe	34
1.6.1. Dotacje i środki na inwestycje	34
1.6.2. Środki pomocowe.....	34
1.6.3. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	35
1.6.4. Dochody ze sprzedaży majątku	35
2. Plan i wykonanie wydatków	35
2.1. Realizacja wydatków majątkowych	40
2.1.1. Realizacja wydatków inwestycyjnych ujętych w planie inwest.	40
2.1.2. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z UE	42
2.1.3. Realizacja wydatków na programy wieloletnie	43
2.2. Plan i wykonanie dotacji z budżetu gminy	44
2.3. Obsługa długu publicznego	44
2.4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich	45
2.5. Wydatki bieżące i ich zaangażowanie	45
2.5.1. Rolnictwo i łowiectwo	46
2.5.2. Leśnictwo	46
2.5.3. Transport i łączność	46
2.5.3.1. Drogi publiczne gminne	47
2.5.4. Gospodarka mieszkaniowa	48
2.5.4.1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami	48
2.5.5. Działalność usługowa	52
2.5.5.2. Cmentarze	52
2.5.5.3. Pozostała działalność	53
2.5.6. Informatyka.....	53
2.5.7. Administracja publiczna	54
2.5.7.1. Urzędy Wojewódzkie	54
2.5.7.2. Rady Gmin	55
2.5.7.3. Urzędy Gmin	56
2.5.7.4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego	60
2.5.7.5. Pozostała działalność	60
2.5.8. Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	60
2.5.8.1. Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	61
2.5.8.2. Wybory do rad gmin, rad powiatów, wójtów.....	61
2.5.9. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	62
2.5.9.1. Jednostki terenowe Policji	62
2.5.9.2. Komendy Powiatowe Państwowych Straży Pożarnych.....	63
2.5.9.3. Ochotnicze Straże Pożarne	63

2.5.9.4. Obrona cywilna	64
2.5.9.5. Pozostała działalność.....	64
2.5.10. Różne rozliczenia	64
2.5.11. Oświata i wychowanie	66
2.5.11.1. Szkoły podstawowe	68
2.5.11.2. Oddziały przedszkolne	72
2.5.11.3. Przedszkola	73
2.5.11.4. Gimnazja	75
2.5.11.5. Dowożenie uczniów do szkół	77
2.5.11.6. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	78
2.5.11.7. Realizacja zadań z rozdziału 80149	79
2.5.11.8. Realizacja zadań z rozdziału 80150.....	80
2.5.11.9. Realizacja zadań z rozdziału 80152.....	81
2.5.11.10. Zapewnienie uczniom prawa do podręczników.....	81
2.5.11.11. Pozostała działalność	81
2.5.12. Ochrona zdrowia	82
2.5.12.1. Zwalczanie narkomanii	83
2.5.12.2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	83
2.5.13. Pomoc społeczna	84
2.5.13.1. Domy pomocy społecznej	85
2.5.13.2. Rodziny zastępcze	85
2.5.13.3. Składki na ubezpieczenia zdrowotne	85
2.5.13.4. Zasilki i pomoc w naturze	86
2.5.13.5. Dodatki mieszkaniowe	86
2.5.13.6. Zasiłek stały	87
2.5.13.7. Ośrodki pomocy społecznej	87
2.5.13.8. Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	89
2.5.13.9. Pomoc w zakresie żywienia	89
2.5.14. Edukacyjna opieka wychowawcza	89
2.5.14.1. Świetlice szkolne	90
2.5.14.2. Pomoc materialna dla uczniów	90
2.5.14.3. Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym.....	90
2.5.14.4. Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	91
2.5.15. Rodzina.....	91
2.5.15.1. Świadczenie wychowawcze.....	92
2.5.15.2. Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpie. em. i rent.....	93
2.5.15.3. Karta dużej rodziny.....	94
2.5.15.4. Wspieranie rodziny.....	95
2.5.15.5. Rodziny zastępcze.....	97
2.5.15.6. Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych.....	97
2.5.16. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	97
2.5.16.1. Gospodarka odpadami	98
2.5.16.2. Oczyszczanie miast i wsi	99
2.5.16.3. Utrzymanie zieleni	99
2.5.16.4. Schroniska dla zwierząt	100

2.5.16.5. Oświetlenie ulic, placów, dróg	100
2.5.16.6. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	101
2.5.16.7. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	101
2.5.16.8. Pozostała działalność	101
2.5.17. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	103
2.5.17.1. Pozostała działalność w zakresie kultury	103
2.5.17.2. Domy i ośrodki kultury.....	104
2.5.17.3. Biblioteki	106
2.5.17.4. Ochrona i konserwacja zabytków	105
2.5.18. Kultura fizyczna i sport	106
3. Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu	107
4. Planowane i wykonane przychody budżetu gminy	108
5. Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy	108
II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JST	108
1. Należności	108
2. Zobowiązania	110
III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH	111
IV. PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W POROZUMIENIU Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ	115
V. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH Z INNĄ JST	116
VI. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY	116
1. Gminny Ośrodek Kultury	116
2. Gminna Biblioteka Publiczna	116
VII. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW Sp. ZOZ	117
1. Sp. ZOZ w Rogóźnie	117
VIII. WYDATKI Z FUNDUSZU SOLECKIEGO	117
IX. POLITYKA KREDYTOWA GMINY	123
X. UPOWAŻNIENIA	123
XI. RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH	123
XII. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	124
XIII. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE	124
XIV. PODSUMOWANIE	124
SPIS ZAŁĄCZNIKÓW:	
Wydatki inwestycyjne	tabela nr 1.1
Wydatki remontowe.....	tabela nr 1.2
Wydatki ochotniczych straży pożarnych	tabela nr 1.3
Wydatki z Funduszu Soleckiego	tabela nr 1.4
Dochody budżetu państwa	tabela nr 1.5

Zgodnie z artykułem 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok. Do przedłożonego Państwu sprawozdania dołączono:

- sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- informację o stanie mienia gminy Rogóżno.

Rada Gminy rozpatruje niniejsze sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 30 czerwca 2019 r. i podejmuje uchwałę w sprawie absolutorium dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Przed podjęciem uchwały w sprawie absolutorium Rada Gminy zapoznaje się:

1. ze sprawozdaniem Wójta z wykonania budżetu za 2018 r.,
2. ze sprawozdaniem finansowym za 2018 r.,
3. z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu,
4. ze stanowiskiem Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium,
5. z opinią składu orzekającego RIO w sprawie tego wniosku,
6. z informacją o stanie mienia komunalnego.

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. Projekt budżetu na 2018 rok opracowany został w obligatoryjnym terminie do dnia 15 listopada 2017 roku oraz przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóżno Nr 94/2017 z dnia 15 listopada 2017 roku. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu na 2018 rok został przyjęty do realizacji Uchwałą Rady Gminy z dnia 28 grudnia 2017 r. nr XXIX/174/2017.

Budżet gminy jest planem działań samorządu, które można wyszacować pieniądzem i zrealizować za pieniądze pochodzące z podatków, dotacji, subwencji, pożyczek i kredytów. Przez budżet przechodzą wszystkie finansowe środki publiczne. Jednak zarządzanie gminą, zwłaszcza dobre zarządzanie – to znacznie więcej niż tylko zbieranie podatków i wydawanie pieniędzy w oparciu o formalne wskaźniki. Nie wszystkie inicjatywy samorządu znajdują wymierne, liczbowe odzwierciedlenie w budżecie. Pojęcie zadań publicznych, określonych w ustawie o samorządzie gminy, jest kluczem do finansów publicznych. Środki publiczne są gromadzone po to, by finansować zadania publiczne. Zadania publiczne są z kolei zróżnicowane pod względem ich formy. W przypadku samorządu gminy do zadań tych należą między innymi: zarządzanie finansami gminy, zarządzanie majątkiem, wypłata świadczeń.

Środki publiczne stanowią podstawowe źródło finansowania wydatków niezbędnych do wykonywania zadań. Środki te mogą pochodzić z różnych źródeł. Rozróżnia się dwa podstawowe rodzaje środków publicznych tj. pochodzące z wpływów bezzwrotnych, czyli dotacje, subwencje, dochody własne oraz środki pochodzące z wpływów zwrotnych (kredyty, pożyczki). Pierwsze z nich stanowią własność gminy, drugie powodują powstanie zobowiązania, ponieważ należy je zwrócić. W budżecie gminy Rogóżno głównymi źródłami dochodów w 2018 r. były subwencje, dotacje i dochody własne.

W analizie wydatków publicznych główną rolę odgrywają wydatki bieżące i majątkowe (inwestycyjne). Każdy wydatek zapisany w odpowiednim dziale, rozdziale i paragrafie budżetu – jest jawny dla opinii publicznej i jest pod kontrolą wyspecjalizowanych organów.

W 2018 r. w naszej gminie pieniądze wydane zostały głównie na:

- *Dział Rodzina* – 5.830.197,01 zł (31,41% wydatków ogółem) – wypłata świadczeń wychowawczych, rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia społecznego, Karta Dużej Rodziny, wspieranie rodziny, rodziny zastępcze, działalność placówek opiekuńczo wychowawczych.
- *Oświatę* – 5.163.083,29 zł (27,82% wydatków ogółem) – funkcjonowanie trzech szkół podstawowych, jednego gimnazjum, jednego przedszkola publicznego;
- *Administrację publiczną* – 1.914.003,92 zł (10,31% wydatków ogółem) – funkcjonowanie urzędu gminy, rady gminy, urzędu stanu cywilnego, diety sołtysów;
- *Pomoc Społeczną* – 921.766,08 zł (4,97% wydatków ogółem) – wypłata świadczeń z pomocy społecznej, dodatków mieszkaniowych, utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, wypłata zasiłków i pomocy dla mieszkańców, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie;
- *Gospodarkę komunalną i ochronę środowiska* – 1.616.262,05 zł (8,71% wydatków ogółem) – między innymi gospodarka odpadami i oczyszczanie wsi, przydomowe oczyszczalnie ścieków,
- *Gospodarkę mieszkaniową* – 788.977,32 zł (4,25% wydatków ogółem) - utrzymanie gminnych mieszkań i lokali użytkowych, gruntów i nieruchomości,
- *Rolnictwo i łowiectwo* – 550.082,52 zł (2,96% wydatków ogółem) – sieci wodociągowe, zwrot podatku akcyzowego dla rolników.

Poniższą informację sporządzono na podstawie materiałów statystycznych przesyłanych do Ministerstwa Finansów, Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. Są to m.in.:

- Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie
- Rb-27S roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych,
- Rb-28S roczne 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-PDP roczne sprawozdanie z wykonania podstawowych dochodów podatkowych
- 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-ST sprawozdanie o stanie środków pieniężnych na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego

- Rb- UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych
- Rb- UN roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności
- Rb- ZN kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności skarbu państwa z tytułu wykonywania przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych

Dane liczbowe przedstawione są w złotych polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Na dzień 31.12.2018 r. stan środków pieniężnych budżetu wynosił:

- Rachunek podstawowy budżetu 482.300,72 zł
- Łącznie środki pieniężne na rachunkach 482.300,72 zł**

Środki zgromadzone na koniec okresu sprawozdawczego na rachunku podstawowym przeznaczone zostaną w 2019 r. na realizację zadań inwestycyjnych.

Wyszczególnienie	Kwoty
1	2
Stan środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego w tym:	482 300,72
1. środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym*	24 019,82
2. środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku*	253 570,00

Informacja o środkach na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego	
1. stan środków na rachunku wydatków niewygasających (art. 263 ust. 6 ustawy o finansach publicznych)	0,00

I. BUDŻET GMINY

Budżet gminy Rogóżno na 2018 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy w Rogóźnie Nr XXIX/174/2017 w dniu 28 grudnia 2017 roku i określał:

DOCHODY	w wysokości	16.728.036,85 zł
WYDATKI	w wysokości	18.388.314,68 zł

DEFICYT BUDŻETU	w wysokości	1.660.277,83 zł
------------------------	--------------------	------------------------

W ciągu 2018 budżet ulegał zmianom, wprowadzanym w drodze uchwał Rady Gminy w Rogóźnie oraz zarządzeń Wójta Gminy Rogóżno, których zestawienie przedstawia poniższa tabela:

Data	Numer uchwały	Plan dochodów			Plan wydatków		
		Zmniejszenie	Zwiększenie	Po zmianie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Po zmianie
		z przeniesienia z poprzedniej strony:			0,00		0,00
01.01.2018	XXIX 174/2017	0,00	16 728 036,85	16 728 036,85	0,00	18 588 314,65	0,00
12.01.2018	4/2018	0,00	0,00	16 728 036,85	35 031,80	35 031,80	0,00
22.01.2018	6/2018	0,00	0,00	16 728 036,85	100 170,00	100 170,00	0,00
25.01.2018	7/2018	0,00	1 753,38	16 729 790,23	33 800,00	35 553,38	0,00
13.02.2018	XXX 189/2018	0,00	143 414,00	16 873 204,23	10 600,00	325 480,00	0,00
14.02.2018	11/2018	0,00	0,00	16 873 204,23	51 978,48	51 978,48	0,00
28.02.2018	15/2018	0,00	3 659,98	16 876 864,21	5 412,23	9 072,21	0,00
27.03.2018	XXXI 195/2018	2 712,00	96 407,00	16 970 559,21	17 815,00	111 510,00	0,00
30.03.2018	21/2018	40 600,00	300,00	16 930 259,21	40 785,00	485,00	0,00
24.04.2018	XXXII 202/...	0,00	2 442,62	16 932 701,83	42 873,59	45 316,21	0,00
27.04.2018	30/2018	0,00	556 389,78	17 489 091,61	55 988,00	612 377,78	0,00
25.05.2018	42/2018	0,00	0,00	17 489 091,61	43 727,00	43 727,00	0,00
08.06.2018	47/2018	0,00	0,00	17 489 091,61	7 785,38	7 785,38	0,00
22.06.2018	58/2018	0,00	0,00	17 489 091,61	1 134,99	1 134,99	0,00
26.06.2018	XXXIII 210/...	120 000,00	236 700,00	17 505 791,61	149 885,00	166 585,00	0,00
28.06.2018	64/2018	0,00	63 242,64	17 569 034,25	7 404,33	70 646,97	0,00
10.07.2018	65/2018	0,00	126 536,28	17 695 570,53	1 000,00	127 536,28	0,00
20.07.2018	73/2018	0,00	2 040,00	17 697 610,53	4 296,45	6 336,45	0,00
31.07.2018	76/2018	0,00	6 120,00	17 703 730,53	17 068,00	23 188,00	0,00
06.08.2018	XXXIV 211/...	0,00	105 032,00	17 808 762,53	15 000,00	120 032,00	0,00
14.08.2018	78/2018	0,00	15 861,69	17 824 624,22	16 695,60	32 557,29	0,00
28.08.2018	85/2018	91 974,00	147 697,00	17 880 347,22	32 825,03	88 546,03	0,00
19.09.2018	87/2018	140,00	61 681,00	17 941 888,22	15 077,87	76 618,87	0,00
25.09.2018	90/2018	0,00	20 987,00	17 962 875,22	56 779,00	37 766,00	0,00
09.10.2018	XXXV 215/...	136 758,00	185 380,17	18 011 497,39	808 385,85	603 908,00	0,00
15.10.2018	91/2018	894,89	110 738,91	18 121 341,41	21 512,83	131 356,85	0,00
22.10.2018	93/2018	0,00	957 201,00	19 078 542,41	3 200,00	960 401,00	0,00
30.10.2018	96/2018	0,00	105 417,32	19 183 959,73	512,00	105 929,22	0,00
07.11.2018	XXXVI 218/...	192 079,00	13 281,00	19 305 161,73	1 198 330,00	137 178,00	0,00
14.11.2018	101/2018	0,00	6 821,00	19 311 982,73	32 513,00	39 324,00	0,00
22.11.2018	105/2018	384,25	7 162,00	19 318 760,48	384,25	7 162,00	0,00
05.12.2018	II 11/2018	143 260,00	58 528,00	18 934 028,48	292 566,00	190 388,00	0,00
07.12.2018	109/2018	9 600,00	1 873,00	18 926 301,48	27 936,00	20 179,00	0,00
27.12.2018	115/2018	0,00	0,00	18 926 301,48	11 730,00	11 730,00	0,00
28.12.2018	III 16/2018	0,00	10 391,00	18 936 692,48	6 057,00	16 448,00	0,00
31.12.2018	122/2018	0,00	0,00	18 936 692,48	95,00	95,00	0,00
Ogółem Plan:		838 402,14	19 775 094,62	18 936 692,48	3 126 322,68	22 741 858,99	19 615 536,31

Koniec wydruku

Zmiany budżetu w 2018 r. 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 rozdysponowaniu rezerwy ogólnej oraz wprowadzeniu tak po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji i subwencji. W 2018 r. zmniejszono również plan wydatków na inwestycje. W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóżno za 2018 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2018 kształtował się następująco:

DOCHODY	w wysokości	18.936.692,48 zł
WYDATKI	w wysokości	19.615.536,31 zł
DEFICYT BUDŻETOWY	w wysokości	678.843,83 zł

Faktyczne wykonanie dochodów i wydatków w 2018 r. wyniosło odpowiednio:

DOCHODY budżetowe ogółem	18.769.051,55 zł
WYDATKI budżetowe ogółem	18.561.885,93 zł
NADWYŻKA BUDŻETOWA	207.165,62 zł

Na dzień 31 grudnia 2018 r. powstała nadwyżka budżetowa w kwocie 207.165,62 zł. Plan dochodów gminy został wykonany w 99,11%, natomiast plan wydatków w 94,63%.

1. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW

Planowane dochody w wysokości 18.936.692,48 zł zostały zrealizowane w kwocie 18.769.051,55 zł, co stanowi 99,11% planu. Jednak po analizie poszczególnych działów należy stwierdzić, iż wykonanie poniżej 90% progę ogólnej kwoty dochodów zostało zrealizowane w dziale o symbolu 751 – „Urzędy Naczelných organów władzy państwowej” (81,07% planu). Plan nie został wykonany z uwagi na zwrot dotacji do Krajowego Biura Wyborczego w związku z wyborami do Rad Gmin oraz Wójtów, oraz Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska 900 – z uwagi na brak dofinansowania w 2018 r. do zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Rogóźnie”, które było zaplanowane w kwocie 284.496,00 zł. Dofinansowanie powinno wpłynąć w 2019 r.

Występują również działy, w których wykonanie przekraczało próg 100%. Do działów tych zalicza się:

▪ Lesnictwo	224,87%,
▪ Transport i łączność	100,28%,
▪ Dochody od osób prawnych i fizycznych	104,44%,
▪ Oświata i wychowanie	101,69%,
▪ Rolnictwo	100,02%

Wykonanie dochodów według poszczególnych działów w stosunku do planu przedstawia poniższa tabela:

Dział	Nazwa	%
010	Rolnictwo	100,02
020	Leśnictwo	224,87
600	Transport i łączność	100,28
700	Gospodarka mieszkaniowa	94,19
710	Działalność usługowa	100
720	Informatyka	99,99
750	Administracja publiczna	96,60
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej...	81,07
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	98,75
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych....	104,44

Dział	Nazwa	%
758	Różne rozliczenia	100
801	Oświata i wychowanie	101,69
852	Pomoc społeczna	99,45
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	98,01
855	Rodzina	99,62
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	59,60

Najniższe wykonanie dochodów w stosunku do planu budżetu zaobserwować można w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Do realizacji zaplanowano kwotę 740.338,00 zł, z czego zrealizowano 441.271,01 zł. W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zaplanowano środki między innymi z dofinansowania z w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 do zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Rogóźnie” w kwocie 284.496,00 zł. Z uwagi na zrealizowanie inwestycji w miesiącu grudniu dofinansowanie wpłynęło w 2019 r. Niskie wykonanie zaobserwować można także w dziale Gospodarka mieszkaniowa. Do końca 2018 r. nie wpłynęła z tego tytułu planowana kwota. W dalszym ciągu występują zaległości a czynsz nie jest terminowo regulowany.

W pozostałych działach wykonanie przekracza poziom 95%.

Udział wykonanych dochodów w budżecie według źródeł pozyskania środków mają:

- subwencje z budżetu państwa 30,49%
- dochody własne 30,03%
- dotacje celowe 38,98%
w tym, Unia Europejska 0,82%
- dochody majątkowe 0,50%,
w tym, Unia Europejska 0,09%

Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie rodzaju dochodu	Plan (w zł)	Kwota wykonania (w zł)	Procent wykonania (w %)
DOCHODY BIEŻĄCE:	18.578.379,99	18.692.050,90	100,61
• WŁASNE	5.495.248,34	5.653.021,40	102,87
– Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fiz.	1.713.561,00	1.822.455,00	106,35
– Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	14.989,82	23.716,50	158,22
– Pozostałe podatki i opłaty	3.204.549,34	3.279.161,49	102,33
– dochody z majątku	472.478,00	444.913,50	94,21
– pozostałe	89.670,18	82.774,91	92,08
• DOTACJE	7.360.572,65	7.316.470,50	99,40
– na zadania własne	905.367,28	895.903,58	98,95
w tym środki z UE	153.122,14	153.122,14	100,00

- na zadania zlecone	6.454.705,37	6.420.066,92	99,46
- w drodze porozumień	500,00	500,00	100,00
• SUBWENCJE	5.722.559,00	5.722.559,00	100,00
- oświatowa	3.252.950,00	3.252.950,00	100,00
- część wyrów.subw.ogólnej dla gmin	2.403.674,00	2.403.674,00	100,00
- część równoważąca subw.ogólnej dla gmin	65.935,00	65.935,00	100,00
DOCHODY MAJĄTKOWE:	358.312,49	77.000,65	21,49
• DOCHODY MAJĄTKOWE	358.312,49	77.000,65	21,49
- dotacje i środki na inwestycje	353.365,49	68.869,05	19,49
- w tym środki z UE	300.456,00	15.959,56	5,31
- dochody ze sprzedaży majątku	0,00	24,60	100,00
- dochody z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	4.947,00	8.107,00	163,87
OGÓŁEM:	18.936.692,48	18.769.051,55	99,11

W porównaniu z rokiem 2017 w dochodach wykonanych w 2018 r. zwiększyły się:

- dochody własne o około 9,44%. W 2018 r. wpłynęły na rachunek budżetu gminy wyższe dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, od osób prawnych wyższe dochody z tytułu pozostałych podatków i opłat;
- subwencje o około 5,73% w zakresie subwencji oświatowej i wyrównawczej;
- dotacje o około 2,06% ze względu na otrzymanie w 2018 r. dotacji na wypłatę świadczenia „Dobry start”.

Zdecydowanie mniejszy udział stanowią dotacje i środki na inwestycje, wyniosły tylko 68,869,00 zł na które składały się dofinansowanie z Ministerstwa Sprawiedliwości na wyposażenie i urządzenia do ratownictwa niezbędnych do udzielenia pomocy poszkodowanym bezpośrednio na miejscu popełnienia przestępstwa dla OSP w Szembruku oraz dofinansowanie z UE w kwocie 15.959,56 zł w ramach projektu Infostrada 2.0.

Realizacja dochodów za 2018 r. w stosunku do wielkości planu rocznego wynosiła 99,11%, a według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 102,87%
- dochody majątkowe 21,49%
- w tym środki z UE 5,31 %
- subwencja ogólna 100,00 %
- dotacje celowe 99,40 %

Strukturę procentową planu oraz wykonania dochodów według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie (stan na 31.12.2018 r.).

Dział	Nazwa	Plan (w zł)	%	Wykonanie (w zł)	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	506.598,10	2,68	506.698,10	2,70
020	LEŚNICTWO	1.328,00	0,01	2.986,29	0,02
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	8.280,00	0,04	8.302,81	0,04
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	491.603,00	2,60	463.034,22	2,47
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	500,00	0,00	500,00	0,00
720	INFORMATYKA	15.960,00	0,08	15.959,56	0,09
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	41.496,00	0,22	40.083,90	0,21
751	URZĘDY NACZ.ORG.WŁ.PAŃST.	81.624,00	0,43	66.174,71	0,35
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	112.473,00	0,59	111.069,58	0,59
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH ORAZ INNYCH POD.	4.451.437,34	23,51	4.649.234,81	24,77
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	5.791.106,17	30,58	5.791.250,10	30,86
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	337.701,04	1,78	343.411,50	1,83
852	POMOC SPOŁECZNA	438.358,10	2,31	435.966,06	2,32
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW.	128.501,00	0,68	125.947,80	0,67
855	RODZINA	5.789.388,73	30,57	5.767.161,10	30,72
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	740.338,00	3,91	441.271,01	2,35
OGÓŁEM:		18.936.692,48	100,00	18.769.051,55	100,00

Dla porównania w poniższej tabeli przedstawiono strukturę procentową planu oraz wykonania dochodów według działów klasyfikacji budżetowej na 31.12.2017 r.

Dział	Nazwa	Plan (w zł)	%	Wykonanie (w zł)	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	501.688,16	2,61	501.518,16	2,61
020	LEŚNICTWO	1.325,00	0,01	2.983,44	0,01
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1.435.684,00	7,47	1.423.531,16	7,42
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	539.258,00	2,80	468.957,96	2,44
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	500,00	0,00	500,00	0,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	65.807,00	0,34	65.232,76	0,34
751	URZĘDY NACZ.ORG.WŁ.PAŃST.	824,00	0,01	822,51	0,01
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH ORAZ INNYCH POD.	4.179.302,00	21,74	4.240.102,97	22,09
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	5.487.476,34	28,54	5.487.555,84	28,59
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	352.661,48	1,83	357.213,33	1,86

Dział	Nazwa	Plan (w zł)	%	Wykonanie (w zł)	%
852	POMOC SPOŁECZNA	461.482,15	2,40	459.106,20	2,39
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW.	123.023,00	0,64	122.328,00	0,64
855	RODZINA	5.676.460,72	29,52	5.666.254,22	29,52
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	402.696,00	2,09	399.469,01	2,08
OGÓŁEM:		19.228.187,85	100,00	19.195.575,56	100,00

Na podstawie przedstawionych danych, dotyczących wykonania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia można stwierdzić, że w analizowanych latach występuje znikomy udział w wykonaniu budżetu w następujących działach:

- Leśnictwo,
- Działalność usługowa,

W pozostałych działach występują następujące różnice:

- Gospodarka komunalna – wykonanie w 2018 r. ustalone jest na wyższym poziomie a niżeli w roku ubiegłym (zwiększenie o 10,46%) w związku z podwyżką stawki opłaty za gospodarowanie odpadami od m-ca IV/18 r.
- Edukacyjna opieka wychowawcza – wykonanie dochodów uzależnione jest od wysokości dotacji na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów i było porównywalne do 2017 r..
- Pomoc społeczna – w roku 2018 dochody na pomoc społeczną zmniejszyły się o 5,04% w stosunku do roku 2017.
- Oświata i wychowanie – wykonanie dochodów w 2018 r. jest o 13.801,83 zł niższe a niżeli w roku ubiegłym. Spowodowane było to otrzymaniem w 2018 niższej kwoty dofinansowania do projektu „Wiedza kluczem do przyszłości – kształcimy uczniów szkół Gminy Rogóżno” aniżeli w roku 2017.
- Różne rozliczenia – w 2018 r. gmina Rogóżno otrzymała wyższą kwotę subwencji a niżeli w 2017 r. o kwotę 303.694,26 zł.
- Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych podmiotów – w 2018 r. występował wyższy wpływ środków z udziałów w podatkach dochodowych (PIT) oraz wyższe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych.
- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wysokość wykonanych dochodów uzależniona jest od ilości wyborów organizowanych w kraju. Dochody w całości otrzymywane są z Krajowego Biura Wyborczego. Wykonanie dochodów roku 2018 jest wyższe a niżeli w poprzednim okresie ze względu na to, że w 2017 r. nie organizowano żadnych wyborów.
- Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa – w roku 2017 nie uzyskano dochodów w ramach rozdziału. W roku 2018 zanotowano wpływ środków w kwocie 17.473,00 zł z tytułu odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za szkodę w OSP w Szembruku a także dofinansowanie

z Ministerstwa Sprawiedliwości w kwocie 93.596,58 zł na wyposażenie w sprzęt dla OSP Rogóźno i OSP Szembruk.

- Administracja publiczna – w roku 2017 uzyskano wyższy dochód aniżeli w roku 2018 z uwagi na uzyskanie przez Gminę dochodu ze sprzedaży uzyskanych świadectw efektywności energetycznej z Instytutu Gospodarki Nieruchomościami.
- Gospodarka mieszkaniowa – w 2017 i 2018 r. można zaobserwować porównywalny poziom dochodów.
- Transport i łączność – w roku 2017 odnotowano większe wpływy z uwagi na dotacje z Powiatowego Zarządu Dróg na przebudowę drogi w Jamach, z Urzędu Wojewódzkiego na przebudowę drogi Jamy-Gardeja oraz pozyskanie środków z UE na przebudowę drogi gminnej Rogóźno.
- Rolnictwo i łowiectwo – głównym dochodem w tym dziale są wpływy z dofinansowania zadania zwrot podatku akcyzowego rolnikom. Wpływy w obu ostatnich latach były porównywalne.
- Rodzina – głównym dochodem w tym dziale są dotacje z Urzędu Wojewódzkiego na świadczenia wychowawcze, rodzinne i z funduszu alimentacyjnego. W roku 2018 odnotowano niższy wpływ dotacji na świadczenia rodzinne i z funduszu alimentacyjnego o 83.000,00 zł.

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

Wysokość kwot i zakres powyższych skutków jest zawarty w sprawozdaniu Rb-PDP. Organy gminy korzystając ze swoich uprawnień udzieliły, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich ulg, odroczeń, umorzeń oraz obniżyły górne stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych i w podatku rolnym na łączną kwotę 446.506,12 zł. Stanowi to uszczuplenie o 9,74% dochodów podatkowych (w 2017 r. 10,53%). Niższe wskaźniki spowodowane są niższą kwotą obniżenia górnych stawek podatków w 2018 r. (brak obniżenia stawek w podatku rolnym).

Wyszczególnienie	Wykonanie	w tym		Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy	
		kwoty wynikające z wydanych w latach poprzednich decyzji o rozłożeniu na raty, odroczeniu terminu płatności ¹⁾				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
1	2	3a	3	4	5	6	
A1. Ogółem dochody podatkowe (A2+A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9+A10+A11) z tego:	A1	4 584 132,41	0,00	325 932,89	99 851,23	20 012,00	710,00
A2. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 1)	A2	23 716,50	X	X	X	X	X
A3. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 1)	A3	1 822 455,00	X	X	X	X	X
A4. podatek rolny	A4	915 193,94	0,00	0,00	0,00	9 192,00	703,00
A5. podatek od nieruchomości	A5	1 499 054,23	0,00	271 070,58	99 851,23	943,00	7,00
A6. podatek leśny	A6	125 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A7. podatek od środków transportowych	A7	83 114,74	0,00	54 862,31	0,00	9 877,00	0,00
A8. podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	A8	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A9. podatek od czynności cywilnoprawnych	A9	103 164,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A10. wpływy z opłaty skarbowej	A10	11 696,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A11. wpływy z opłaty eksploatacyjnej w tym:	A11	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
A12. od przedsiębiorstwa górniczego 2)	A12	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2018 r. wynosiły 325.932,89 zł i były wyższe o 9.641,52 zł a niżeli w roku ubiegłym.

Stawki podatków obniżono w następujących grupach:

• Podatek rolny	0,00 zł
• Podatek od nieruchomości	271.070,58 zł
• Podatek leśny	0,00 zł
• Podatek od środków transportowych	54.862,31 zł
RAZEM:	325.932,89 zł

Dla porównania w roku poprzednim skutki obniżenia górnych stawek podatków wynosiły 316.291,37 zł.

Rada Gminy tak jak to miało miejsce w roku ubiegłym podwyższyła stawki w podatku od nieruchomości, od niektórych rodzajów nieruchomości o wysokość wskaźnika inflacji ustalonego przez gminę na poziomie 2,3%.

W 2018 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 54.862,31 zł i były wyższe o 5.617,57 zł a niżeli w roku ubiegłym.

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień

W grupie tej ujęte są skutki udzielonych ulg i zwolnień bez ulg i zwolnień ustawowych (np. ulgi inwestycyjne, żołnierskie itp.).

Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień na dzień 31.12.2018 r. wynoszą:

• Podatek rolny	0,00 zł
• Podatek od nieruchomości	99.851,23 zł
• Podatek leśny	0,00 zł
• Podatek od środków transportowych	0,00 zł
RAZEM:	99.851,23 zł

W poprzednim roku obrotowym (2017) skutki udzielonych ulg oraz zwolnień wynosiły 102.185,64 zł. Nastąpiło nieznaczne zmniejszenie wartości. Wysokość tej ulgi uzależniona jest od wielkości nieruchomości związanych z działalnością kulturalną, w zakresie zaopatrywania w wodę oraz związane z ochroną przeciwpożarową.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w 2018 r. obejmowały zwolnienia w podatku od nieruchomości:

• Nieruchomości, w których prowadzona jest działalność kulturalna w formie świetlic, domów kultury i bibliotek	3.493,87 zł
• Nieruchomości wykorzystywane na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę	93.270,90 zł

- Nieruchomości wykorzystywane na cele związane z ochroną p.poż 3.086,51 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 umorzenia zaległości podatkowych, rozkładania na raty lub odraczania terminu płatności.

W związku z powyższym w 2018 dokonano umorzeń zaległości podatkowych:

• Podatek rolny	9.192,00 zł
• Podatek od nieruchomości	943,00 zł
• Podatek leśny	10,00 zł
• Podatek od środków transportowych	9.877,20 zł
RAZEM:	20.012,00 zł

W 2018 r. dokonano również rozłożenia na raty jaki i odroczone terminy płatności w następujących podatkach:

• Podatek rolny	703,00 zł
• Podatek od nieruchomości	7,00 zł
• Podatek leśny	0,00 zł
• Podatek od środków transportowych	0,00 zł
RAZEM:	710,00 zł

Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy (2018 r.) wynosiły 20.012,00 zł i były wyższe o 16.251,00 zł w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym.

Dodatkowo w okresie sprawozdawczym udzielono ulgi w formie umorzenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 277,50 zł.

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 powyższych ulg skorzystało:

Rodzaj ulgi	Liczba ulg		Kwota ulgi (w zł)	
	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2017 (stan na 31.12.2017)	Rok 2018 (stan na 31.12.2018)
- ulga inwestycyjna	12	12	26.231,71	28.053,00
- ulga z tytułu nabycia gruntów	86	95	27.382,51	30.900,00
- użytki ekologiczne	2	2	272,36	272,00
- ulga gruntów wpisanych do rejestru zabytków	0	0	0,00	0,00
OGÓŁEM:	100	109	53.886,58	59.225,00

Jak wynika z przedstawionych danych w 2018 roku udzielono ulg i zwolnień ustawowych na kwotę wyższą o 5.358,42 zł a niżeli w 2017 r. Ulga w podatku rolnym udzielana jest podatnikowi zgodnie z przepisami ustawy o podatku rolnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1892 z późn. zm.). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane są na wniosek podatnika. Zwiększenie wysokości ulgi inwestycyjnej na przełomie lat 2017 – 2018 spowodowane było zwiększeniem nakładów inwestycyjnych poniesionych przez podatników – wysokość ulgi wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych oraz zwiększeniem liczby wnioskujących o ulgę.

W 2018 r. występuje kontynuacja ulgi z użytków ekologicznych z lat ubiegłych. Użytki ekologiczne na użytkach rolnych są zwolnione z ustawy, tzn. podatnik nie składa wniosku o przyznanie zwolnienia tylko wykazuje je (jeden raz na początku pojawienia się ich w gospodarstwie) w informacji podatkowej, a organ uwzględnia to zwolnienie w decyzjach wymiarowych. Gmina sprawdza zapis tego użytku w ewidencji gruntów i budynków. Jeżeli do symbolu użytku dodano literę "E" to należy je zwolnić, jeżeli nie ma tej litery zwolnienia się nie uwzględnia i w nakazie od tej powierzchni należy wymierzyć podatek.

W 2018 r. nie udzielono ulgi z tytułu gruntów wpisanych do rejestru zabytków.

1.3. SKUTKI UDZIELONEJ POMOCY W TRYBIE UCHWAŁY RADY GMINY ROGÓŻNO

Mając na uwadze możliwość wystąpienia potrzeby stosowania szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych Wójt Gminy, jako organ upoważniony składa informację z zakresu podjętych działań.

W związku z powyższym w okresie sprawozdawczym korzystając z możliwości objętych cytowaną uchwałą Wójt Gminy Rogóżno udzielił pomocy w formie:

- umorzenie **9.788,47 zł,**
w tym należność główna 6.545,94 zł oraz odsetki 3.242,53 zł.

Rodzaj podmiotu, któremu udzielono ulgi	Liczba podmiotów, którym udzielono ulgi	Rodzaj ulgi	Kwota ulgi				Przyczyny udzielenia ulgi
			Należność główna	Odsetki	Koszty procesowe	Razem	
Osoba fizyczna	1	umorzenie	954,90	1,83	0,00	956,73	trudna sytuacja materialna
Osoba fizyczna	1	umorzenie	5.591,04	3.240,70	0,00	8.831,74	Zgon dłużnika

1.4. POMOC PUBLICZNA

Na dzień 31.12.2018 r. Wójt Gminy Rogóżno nie udzielił pomocy publicznej przedsiębiorcom nie 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 jak przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

W 2018 r. udzielono pomocy publicznej i pomocy de minimis osobom fizycznym i prawnym oraz jednostkom organizacyjnym nieposiadającym osobowości prawnej, w tym:

- zwrot podatku akcyzowego 496.664,80 zł,
- ulga z tytułu nabycia gruntów 45.794,00 zł,
- przydomowe oczyszczalnie 27.997,50 zł,
- umorzenia 8.987,00 zł,
- odroczenia 703,00 zł.

* * * *

W skład zrealizowanych dochodów własnych wchodzi następujące rodzaje należności:

- dochody z tytułu podatków i opłat	3.279.161,49 zł,
- udziały w podatkach	1.846.171,50 zł,
- dochody z majątku	445.869,72 zł,
- pozostałe dochody	81.818,69 zł,
- dochody majątkowe	77.000,65 zł,

w tym:

- Dotacje i środki na inwestycje 68.869,05 zł,
- Dochody ze sprzedaży majątku 24,60 zł,
- Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 8.107,00 zł.

Wykonane dochody własne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 5.730.022,05 zł, co stanowi 30,53% dochodów wykonanych ogółem. W 2018 r. nastąpiło zmniejszenie wartości wykonanej w porównaniu z 2017 r. o około 13,38%. Powodem tego jest zdecydowanie niższe

wykonanie dotacji i środków na inwestycje (rok 2017 – 1.421.679,35 zł, rok 2018 – 68.869,05 zł). W 2018 r. nastąpił za to wzrost dochodów z tytułu udziałów w podatku (wzrost o 287.278,68 zł), oraz pozostałych podatków i opłat (wzrost o 177.187,81 zł).

1.5. DOCHODY BIEŻĄCE

1.5.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Na podstawie kwot bazowych podanych przez Ministerstwo Finansów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano kwotę wpływu w wysokości 1.713.561,00 zł. W 2018 r. zrealizowano z tego 106,35%, co stanowiło 1.822.455,00 zł. W latach poprzednich zrealizowano z tego tytułu: 1.543.903,00 zł (2017), 1.340.246,00 zł (2016), 1.155.835,00 zł (2015 r.), 1.031.341,00 (2014 r.), 944.571,00 zł (2013 r.), 944.467,00 zł (2012 r.), 765.934,00 zł (2011 r.), 740.538,00 zł (2010 r.), 555.020,00 zł (2009 r.), 710.586,00 zł (2008 r.). Wysokość udziału w PIT dla gmin wynosiła 37,89% pobranego podatku dochodowego od osób fizycznych.

W związku z tym, iż Gmina Rogóżno ma charakter gminy typowo rolniczej, dochody z wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych były niskie i wynosiły na dzień 31.12.2018 r. 23.716,50 zł, przy założeniach planu 19.342,00 zł. Wysokość wpływów w 2017 r. wynosiła 14.989,82 r.

1.5.2. Wpływy z pozostałych podatków i opłat

Na pozostałe dochody z podatków i opłat składają się następujące dochody według stanu na dzień 31 grudnia.

NAZWA	2018	
	WYKONANIE	%
Podatek rolny	915.193,94	27,90
Podatek od nieruchomości	1.499.054,23	45,71
Podatek leśny	125.738,00	3,83
Podatek od środków transportowych	83.114,74	2,53
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0,00	0
Podatek od czynności cywilnoprawnych	103.164,00	3,15
Wpływy z opłaty skarbowej	11.696,00	0,36
Podatek od spadków i darowizn	4.560,00	0,14
Opłata od posiadania psów	4.039,40	0,12
Wpływy z opłaty produktowej	0,00	0,00
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	956,22	0,02

NAZWA	WYKONANIE	%
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	44.151,96	1,35
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	412.811,16	12,59
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0
Wpływy z różnych opłat	21.025,63	0,64
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych	8.207,51	0,25
Wpływy z opłat za wydawanie świadectw, legitymacji	168,00	0,01
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	10.752,00	0,33
Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	34.528,70	1,05
RAZEM:	3.279.161,49	100,00

2017		
NAZWA	WYKONANIE	%
Podatek rolny	924.119,43	29,79
Podatek od nieruchomości	1.396.895,25	45,03
Podatek leśny	121.562,00	3,92
Podatek od środków transportowych	80.077,52	2,58
Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0,00	0,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych	86.626,58	2,79
Wpływy z opłaty skarbowej	11.451,00	0,37
Podatek od spadków i darowizn	801,00	0,02
Opłata od posiadania psów	3.222,81	0,10
Wpływy z opłaty produktowej	167,80	0,01
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	146,00	0,01
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	46.182,34	1,49
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	369.435,64	11,91
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0
Wpływy z różnych opłat	18.869,65	0,61
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych	8.560,78	0,27
Wpływy z opłat za wydawanie świadectw	52,00	0,01
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	9.471,21	0,31
Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	24.332,67	0,78
RAZEM:	3.101.973,68	100,00

Najwyższy udział w 2018 r w pozostałych dochodach podatkowych uzyskano z:

- podatku od nieruchomości 1.499.054,23 zł (45,03%)
- podatku rolnego 915.193,94 zł (27,90%)

1.5.2.1. podatek rolny

Stawka ustawowa ceny żyta na 2016 rok wynosiła za 1dt 52,49 zł za 1 dt (131,225 zł za 1 ha). Rada Gminy nie obniżyła stawki podatku w 2018 r. Plan dochodów z tytułu podatku rolnego przyjęto w budżecie na kwotę 901.000,00 zł, z podziałem na osoby prawne 78.136,00 zł oraz osoby fizyczne 822.864,00 zł. Z kolei wymiar netto należności zamykały się kwotą 903.721,26 zł (osoby fizyczne) oraz 80.066,00 zł (osoby prawne), z czego zrealizowano w 2018 r. **915.193,94 zł** tj. 101,58%.

W grupie podatkowej udział tego podatku wynosił 33,57%. Windykacja podatku rolnego od osób fizycznych za 2018 r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	88.711,09
Stan zaległości na 01.01.2018 r. (należności zahipotekowane)	7.065,17
+ Przypis netto na 2018 r. – odpisy	807.945,00
- wpływ na 31.12.2018 r. należności zahipotekowanych	0,00
- wpływy na 31.12.2018 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	835.127,94 40.336,71
Ogółem stan zaległości na 31.12.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	68.593,32

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

- Należności wymagalne¹:
 - dotyczące 2018 r. 20.025,72 zł,
 - dotyczące lat poprzednich 41.309,21 zł,
 - należności zahipotekowane 7.065,17 zł.
- Należności niewymagalne²:
 - dotyczące roku następnego 795,00 zł.
- Nadpłata 2018 r. 601,78 zł

Na dzień 31.12.2018 r. z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wpłynęło 835.127,94 zł (niższa kwota o ok. 12.000,00 zł w stosunku do roku 2017). Zaległość z podatku za analizowany rok wynosiła 69.195,10 zł, z której przypada na należność wymagalną 68.400,10 zł oraz należność niewymagalną 795,00 zł.

Windykacja podatku rolnego od osób prawnych za 2018 r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	1.523,00
+ Przypis netto na 2018 r.	78.543,00
- wpływy na 31.12.2018 r.	80.066,00
Ogółem stan zaległości na 31.12.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	0,00

Na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły należności z tytułu podatku rolnego od osób prawnych.

¹ Należności, których termin płatności już upłynął

² Należności, których termin płatności jeszcze nie upłynął

1.5.2.2. podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości stanowiły w grupie dochodów podatkowych pierwsze miejsce i wynosiły **1.499.054,23 zł**, co stanowiło 45,71% ogólnej puli wykonanych dochodów podatkowych. Wymiar netto podatku od nieruchomości stanowił łącznie 1.823.735,61 zł.

Podatkiem od nieruchomości obciążone są:

- osoby fizyczne - przypis netto 674.417,78 zł,
- osoby prawne – przypis netto 1.149.317,83 zł.

Należności z tego tytułu według sprawozdania Rb-27S zamykają się kwotą 327.238,38 zł.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby fizyczne) za 2018 r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	195.672,48
Stan zaległości zhipotekowanych na 01.01.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	119.593,30
+ Przypis netto na 2018 r.	359.152,00
- wpływy na 31.12.2018 r. należności zhipotekowane	0,00
- wpływy na 31.12.2018 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	347.179,40 2.078,83
Ogółem stan zaległości na 31.12.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	327.238,38

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

- Należności wymagalne:
 - dotyczące 2018 r. 12.198,83 zł,
 - dotyczące lat poprzednich 193.593,65 zł,
 - zhipotekowane 119.593,30 zł.
- Należności niewymagalne: 1.967,00 zł
- Nadpłata 114,40 zł

W kwocie zaległości przedstawionej na dzień 31.12.2018 r. znajdują się zaległości z lat ubiegłych stanowiące 95,71% całego zobowiązania tj. 313.186,95 zł. Zaległość roku 2018 wynosiła 12.198,83 zł i egzekwowana jest poprzez zawiadomienie urzędu skarbowego w celu wszczęcia postępowania komorniczego.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby prawne) za 2018 r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
Stan zaległości na 01.01.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	2.078,83
+ Przypis netto na 2018 r.	1.149.317,83
- wpływy na 31.12.2018 r. (w tym zaległości z lat poprzednich)	1.151.874,83 2.078,83
Ogółem stan zaległości na 31.12.2018 r. (po uwzględnieniu nadpłat)	-2.557,00

Na dzień 31.12.2018 r. w podatku od nieruchomości (osoby prawne) występuje nadpłata w kwocie 2.557,00 zł, która dotyczy roku 2018.

1.5.2.3. podatek leśny

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. W 2018 r. stawka podatku leśnego w Gminie Rogóżno wynosiła 43,35 zł za 1 ha.

Zaplanowany dochód z podatku leśnego wynosił 125.769,00 zł z czego 97,71% stanowiły wpływy od osób prawnych. W puli dochodów podatkowych podatek leśny stanowił zaledwie 3,83%.

Przypis należności w roku 2018 łącznie wynosił 121.562,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne 2.974,00 zł,
- osoby prawne 122.795,00 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. do budżetu Gminy wpłynęło 125.738,00 zł z tytułu podatku leśnego. Na koniec 2018 r. występują zaległości w podatku leśnym w kwocie 33,00 zł a 2,00 zł to nadpłata.

1.5.2.4. podatek od środków transportowych

Dochody z podatku od środków transportowych przyjęto w planach budżetu w kwocie 83.467,00 zł, z tego 11.067,00 zł dotyczyło osób prawnych oraz 72.400,00 zł dotyczyło osób fizycznych. Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo Powiatowe w Grudziądzu.

Na rachunek urzędu wpłynęła do dnia 31.12.2018 r. kwota 10.420,00 zł od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych 72.694,74 zł, co daje łącznie kwotę **83.114,74 zł**.

Łączna kwota należności na dzień 31.12.2018 r. wynosiła 64.776,94 zł, w całości wymagalne i dotyczy osób fizycznych.

Osoby prawne nie posiadają zaległości z tytułu podatku od środków transportowych.

1.5.2.5. podatek od czynności cywilnoprawnych

Wysokość podatku od czynności cywilnoprawnych uzależniona jest od liczby oraz zakresu spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2018 roku przyjęto w planie budżetu wpływy z tego tytułu w kwocie 86.399,00 zł od osób fizycznych.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło do kasy Gminy **102.964,00 zł** podatku od osób fizycznych oraz **200,00 zł** podatku od osób prawnych. Podatek ten przesyłany jest w całości z Urzędów Skarbowych. Na koniec 2018 r. nie było zaległości z tego tytułu.

1.5.2.6. wpływy z opłaty skarbowej

Od 1 stycznia 2007 r. wycofano zapłatę opłaty skarbowej znakami tej opłaty oraz przy użyciu urzędowych blankietów wekslowych. Na pisma urzędowe nie trzeba naklejać znaków opłaty skarbowej. Zamiast tego należy uiścić odpowiednią opłatę albo 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 2018 r. zaplanowano wpływ do budżetu kwoty w wysokości 9.826,00 zł, z czego zrealizowano w okresie sprawozdawczym **11.696,00 zł**, tj. 119,03% planu. Na dzień 31.12.2018 r. nie powstały żadne należności.

1.5.2.7. podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z tego podatku w całości stanowią dochód gminy a organem podatkowym jest nie Wójt Gminy ale Urząd Skarbowy. Wpływy z tego podatku w całości przekazywane są przez urzędy skarbowe do budżetu gminy.

W 2018 roku nie zrealizowano z tego tytułu żadnej kwoty. Jednocześnie na dzień 31.12.2018 r. występują należności od Urzędu Skarbowego w kwocie 1.464,00 zł, które nie wpłynęły na konto Gminy do końca 2018 r.

1.5.2.8. podatek od spadków i darowizn

Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez nabywcę, od jednej osoby, własności rzeczy i praw majątkowych o czystej wartości określonej według skali podatkowej. W planach budżetu przyjęto na realizację tego podatku kwotę 4.560,00 zł, z czego zrealizowano **4.560,00 zł**, tj., 100,00% planu. Podatek ten przekazywany jest do gminy za pośrednictwem Urzędu Skarbowego. Na koniec 2018 r. nie wystąpiły należności.

1.5.2.9. opłata od posiadania psów

W planach budżetu na 2018 r. ujęto kwotę z tego tytułu w wysokości 3.971,00 zł, która została wykonana w wysokości 101,72%, tj. w wysokości **4.039,40 zł**. Wysokość wpływów z tego tytułu uzależniona jest od liczby zgłoszonych psów oraz sposobu zapłaty. Zapłata przekazana za pośrednictwem sołtysa podlega zmniejszeniu należności o kwotę inkasa w wysokości 50% pobranej opłaty. Kwota wypłaconego inkasa omówiona będzie w dziale dotyczącym wydatków budżetu.

Na koniec roku 2018 zostaje do zapłaty przez podatników kwota 265,60 zł. Gmina Rogóżno prowadzi egzekucję na podstawie wykazu psów sporządzonego przez sołtysa.

1.5.2.10. wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości

Gmina Rogóżno w 2018 r. przypisała należność z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz służebności gruntowej w wysokości 1.091,88 zł (przy założonym planie 960,00 zł). Zrealizowano z tego 101,28%, tj. 956,22 zł. Na dzień 31.12.2018 r. występuje zaległość z tego tytułu w kwocie 135,66 zł.

1.5.2.11. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przyjęła do planu kwotę 45.132,34 zł. Wpływy na dzień 31.12.2018 r. zostały zrealizowane w wysokości **44.151,96 zł**. Na dzień 31.12.2018 r. nie występowała zaległość z tego tytułu.

1.5.2.12. wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw

Od 1 lipca 2013 r. zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018 r. poz. 1454 z późn. zm.) Gmina Rogóżno pobiera opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od mieszkańców gminy. Na dzień 31.12.2018 r. do gminy wpłynęła kwota **362.258,16 zł** od osób fizycznych i kwota **50.553,00 zł** od osób prawnych. Przypis należności zamknął się kwotą 461.239,50 zł, w związku z tym powstała zaległość od osób fizycznych na kwotę 50.074,54 zł z czego wymagalnych 42.102,24 zł (156 osób fizycznych) oraz nadpłata na kwotę 1.646,20 zł.

1.5.2.13. wpływy z różnych opłat

Pozostałe opłaty zostały zrealizowane w 2018 r. w kwocie **21.025,63 zł**, tj. w wysokości 91,50% w stosunku do przyjętego planu. Na wysokość tego rodzaju dochodów ma wpływ ilość spraw załatwianych w urzędzie, ilość dłużników. Na różne opłaty składały się wpływy z:

- za zajęcie pasa drogowego, umieszczenie urządzeń w pasie drogowym 8.302,81 zł,
- opłata za przystąpienie w związek małżeński poza urzędem stanu cywilnego 1.000,00 zł,
- wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska (wpłata z Urzędu Marszałkowskiego) 11.595,12 zł,
- Opłata za zmniejszenie naturalnej retencji (10% dochodu gminy) – 127,70 zł.

Zgodnie z obowiązującą ustawą Prawo ochrony środowiska, opłaty za korzystanie ze środowiska w odpowiednich procentach są dzielone i trafiają na rachunek narodowego i wojewódzkich funduszy ochrony środowiska oraz na rachunki budżetów gmin i powiatów. Wpływy z tytułu opłat stanowią w 20 proc. przychód budżetu gminy.

Zgodnie z Prawem Wodnym opłatę za zmniejszenie naturalnej retencji są obowiązane ponosić osoby fizyczne, osoby prawne, będące właścicielami nieruchomości lub obiektów budowlanych, posiadaczami samoistnymi nieruchomości lub obiektów budowlanych, użytkownikami wieczystymi gruntów, posiadaczami nieruchomości lub ich części albo obiektów budowlanych lub ich części, stanowiących własność Skarbu Państwa lub JST – które na skutek wykonywania robót i obiektów mających wpływ na zmniejszenie naturalnej retencji terenowej doprowadziły do zmniejszenia tej retencji. 10% dochodów z tytułu opłaty stanowi dochód gminy a 90% odprowadza się do Wód Polskich.

1.5.2.14. wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego

Od 2016 r. wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego ujmowane są w odrębnym paragrafie. W paragrafie tym klasyfikowane są wpłaty rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonych przez gminę publicznych przedszkolach bądź publicznej innej formie wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki ustalony dla przedszkoli publicznych na podstawie art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203).

W 2018 r. na konto Gminy wpłynęła z tego tytułu kwota 10.752,00 zł, tj. 116,78% planu.

1.5.2.15. Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego

Od 2016 r. wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego ujmowane są w odrębnym paragrafie. W paragrafie tym klasyfikowane są opłaty wnoszone za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach publicznych oraz publicznych innych formach wychowania przedszkolnego. W 2018 r. na konto Gminy wpłynęła z tego tytułu kwota 34.528,70 zł.

1.5.2.16. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, i kosztów upomnień.

W 2018 r. zrealizowano wpływy z tytułu kosztów procesu od opłat mieszkaniowych w kwocie 2.632,50 zł, z tytułu kosztów upomnienia od podatku od środków transportowych w kwocie 11,60 zł (osoby prawne), z tytułu kosztów upomnienia od zaległości podatkowych (osoby fizyczne) w kwocie 3.462,54 zł. Zrealizowano również wpływy w kwocie 2.100,87 zł z tytułu kosztów upomnienia z tytułu gospodarowania odpadami.

1.5.2.17 Opłaty za duplikaty legitymacji, świadectw szkolnych.

W 2018 r. w szkołach zrealizowano wpływ w kwocie 78,00 zł za wydane duplikaty świadectw szkolnych oraz 90,00 zł z tytułu duplikatów legitymacji.

1.5.3. dochody z majątku

Na dochody z majątku składają się wpływy czynszów za lokale komunalne znajdujące się na terenie Gminy Rogóżno, wpływy czynszów za grunty komunalne, za dzierżawę nieruchomości komunalnych i obwoły łowieckie. W 2018 r. do planu przyjęto kwotę 472.328,00 zł z czego zrealizowano 94,20%, tj. **444.913,50 zł**. W 2018 r. zrealizowano o około 5% więcej a niżeli w 2017 r. Poniżej przedstawiono poszczególne rodzaje dochodów z majątku pozyskane w 2018 r.

- **CZYNsze ZA LOKALE ORAZ MEDIA (wpływ)** **350.580,76 zł**
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2018 r. z VAT* *212.932,06*
 - *zaległość niewymagalna na dzień 31.12.2018 r.* *16.864,89 zł*
 - *nadpłata na dzień 31.12.2018 r.* *382,67 zł*

W tym:	Zaległość na dzień 31.12.2018 r.
o Mieszkania w Skurgwach	7.918,46
o Pozostałe	10.500,30
o Mieszkania w Jamach	211.378,19

- **DZIERŻAWY NIERUCHOMOŚCI (wpływ)** **47.865,84 zł**
 - *należność na dzień 31.12.2018 r.* *11.806,26 zł*
 - *w tym zaległość wymagalna na dzień 31.12.2018 r.* *3.430,26 zł*
- **CZYNsz ZA OBOWODY ŁOWIECKIE (wpływ)** **2.986,29 zł**
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2018 r.* *0,00 zł*
- **GRUNTY KOMUNALNE (wpływ)** **43.480,61 zł**
 - *zaległość wymagalna na dzień 31.12.2018 r.* *2.523,37 zł*
 - *nadpłata za 2018 r.* *21,98 zł*

1.5.4. pozostałe dochody bieżące

W skład pozostałych dochodów bieżących budżetu wchodzi wszystkie należności poza dotacjami, subwencjami, dochodami podatkowymi i opłatami oraz majątkowymi. Pozostałe dochody stanowią 0,44% dochodów ogółem. Według klasyfikacji budżetowej pozostałe dochody przedstawiają się następująco.

1.5.4.1. dział rolnictwo i łowiectwo

W dziale rolnictwo i łowiectwo w 2018 r. do planu budżetu nie przyjęto żadnej kwoty dochodów. Na koniec roku pozyskano kwotę **100,00 zł** odsetek z tytułu zaległych opłat za przyłącza kanalizacyjne. Na dzień 31.12.2018 r. nie istnieje zaległość z tego tytułu.

1.5.4.2. dział gospodarka mieszkaniowa

Realizacja pozostałych dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła **9.411,29 zł**, co stanowiło 108,23% założonego planu i dotyczyła odsetek od opłat mieszkaniowych, dzierżawy nieruchomości, opłaty za użytkowanie wieczyste, oprocentowania za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Wpłaty i zaległości z tytułu odsetek z gospodarki mieszkaniowej prezentują się następująco:

- **ODSETKI (wpływ)** **9.411,29 zł**

- założenia planu	8.696,00 zł
- zaległość wymagalna na dzień 31.12.2018 r.	81.038,39 zł
- zaległość niewymagalna na dzień 31.12.2018 r.	4.302,21 zł

Rodzaj odsetek:	Kwota wpłaty na dzień 31.12.2018 r.	Zaległość na dzień 31.12.2018 r.
o opłaty mieszkaniowe Skurgwy	201,83	741,26
o opłaty mieszkaniowe Jamy	5.022,32	78.614,95
o opłaty mieszkaniowe pozostałe	3.492,92	5.914,50
o opłaty mieszkaniowe przedszkole	0,15	
o czynsz za grunty komunalne	32,85	0,00
o czynsz za dzierżawę nieruchomości	157,65	0,00
o opłata za użytkowanie wieczyste	14,43	0,00
o czynsz za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	489,14	0,00
RAZEM ODSETKI:	9.411,29	85.270,71

1.5.4.3. dział administracja publiczna

W dziale administracja publiczna w rozdziale Urzędy Stanu Cywilnego przyjęto do planu na pozostałe dochody kwotę 5,00 zł. Z założeń przyjętych w okresie sprawozdawczym zrealizowano 208,35 zł. W założeniach planu ujmowane były tutaj wpływy 5% należnych dochodów dla gminy za realizację zadań zleconych (opłaty meldunkowe). W 2018 r. uzyskano dochody z tego tytułu w wysokości 1,55 zł.

W rozdziale Urzędy Gmin pozyskano następujące wpływy:

- sprzedaż złomu 24,60 zł,
- rozliczenie poboru energii elektrycznej za garaże mieszkańców wspólnoty Rogóźno 159,70 zł,
- zwrot z sądu rejonowego w G-dzu z tytułu zaliczki – pozew o zapłatę za użytkowanie wieczyste 22,50 zł.

1.5.4.4. dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W roku 2018 przyjęto do planu kwotę 17.473,00 zł i zrealizowano 100% dochodów. Był to wpływ z firmy ubezpieczeniowej za szkodę, która powstała w OSP Szembruk.

1.5.4.5. dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek

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

- Odsetki od nieterminowych wpłat

Wysokość dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat uzależniona jest od liczby podatników zalegających z zapłatą należności podatkowych jak i od wielkości zaległości. W okresie sprawozdawczym wpłynęło z tego tytułu od osób fizycznych 7.440,28 zł (dochody pobierane przez Urząd Gminy w tym: 287,14 zł przez Urzędy Skarbowe) oraz 284,62 zł od

osób prawnych. Na dzień 31.12.2018 r. pozostawała należność z tytułu odsetek od zaległości podatkowych w wysokości 151.293,00 zł oraz odsetki od należności zhipotekowanych w wysokości 154.258,00 zł. Gmina otrzymała również wpływ w wysokości 152,00 zł z WFOŚiGW w Toruniu z tytułu utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów pod wodami powierzchniowymi (jeziora).

1.5.4.5. dział różne rozliczenia

W dziale różne rozliczenia oprócz subwencji ogólnej ujmowane są odsetki od rachunków bankowych oraz odsetki od lokat bankowych. W 2018 r. zaplanowano z realizacji odsetek kwotę 6.300,00 zł, a zrealizowano 102,28%, tj. **6.443,93 zł**. Wysokość wykonania uzależniona jest od oprocentowania lokat bankowych oraz wartości ulokowanych środków.

1.5.4.6. dział oświata i wychowanie

W dziale oświata i wychowanie przewidziano wpływ środków z rozdziału Szkoły podstawowe, oddziały przedszkolne, Przedszkola, Gimnazja. Ogólna kwota planu pozostałych dochodów bieżących wynosiła 16.440,00 zł, a zrealizowane dochody wyniosły **16.643,03 zł**.

Dochody w rozdziale Szkoły podstawowe dotyczyły darowizny pieniężnej z Nadleśnictwa Jamy dla SP Rogóźno w wysokości **1.000,00 zł** oraz zwrotu z tytułu korekty ZFŚS za 2017 r. w kwocie **85,44 zł**.

Łącznie w rozdziale Szkoły podstawowe zrealizowano plan pozostałych dochodów bieżących w wysokości 108,54%.

Dochody w rozdziale Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych dotyczyły refundacji wydatków za wychowanie przedszkolne dzieci z terenu innej gminy. Dzieci w wieku przedszkolnym uczęszczały do oddziału przedszkolnego w Białochowie. Refundacja dotyczyła lipca i sierpnia roku 2017 i wyniosła **758,02 zł**.

Dochody z działalności przedszkola dotyczyły odsetek od nieterminowego wnoszenia opłat za przedszkole w 2018 r. Łącznie uzbierano kwotę **18,30 zł**. Uzyskano również dochody z tytułu refundacji wydatków za wychowanie przedszkolne dzieci z terenu innej gminy. Dzieci w wieku przedszkolnym uczęszczały do Przedszkola w Rogóźnie a dochody z tego tytułu wyniosły łącznie **14.781,27 zł**.

1.5.4.7. dział pomoc społeczna

W rozdziale Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze GOPS w Rogóźnie zrealizował dochody z tytułu usług opiekuńczych w kwocie 98,28 zł. Osiągnięto również wpływ z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 18,90 zł. Stanowi to 5% opłaty, a 95% jako dochód Wojewody zostało przekazane do Urzędu Wojewódzkiego.

1.5.4.8. dział Rodzina

W rozdziale Świadczenia rodzinne pozyskano kwotę **11.783,47 zł**, która stanowi dochody gminy Rogóźno - 40% wpłaconej należności głównej z funduszu alimentacyjnego. Egzekucją należności z funduszu

alimentacyjnego zajmuje się komornik Sądowy w związku z tym gmina nie ma bezpośredniego wpływu na zwiększenie ściągальności należności. Stan należności na dzień 31.12.2018 r. z tytułu funduszu alimentacyjnego wynosił 424.133,42 zł.

W rozdziale świadczenia wychowawcze pozyskano kwotę 5.500,00 zł tytułem nienależnie pobranych świadczeń za lata ubiegłe oraz kwotę odsetek w wysokości 359,16 zł.

W rozdziale świadczenia rodzinne pozyskano kwotę 5.704,92 zł tytułem nienależnie pobranych świadczeń za lata ubiegłe oraz kwotę odsetek w wysokości 393,51 zł.

1.5.4.9. dział gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W 2018 r. udało się wyegzekwować kwotę **584,77 zł** tytułem odsetek za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

1.5.5. DOTACJE

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami, zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zwartych z organami administracji rządowej czy finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych. Wysokość dotacji została wprowadzona do budżetu na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Również jednostki samorządu terytorialnego mogą sobie udzielać nawzajem dotacji na realizację wspólnych celów.

W 2018 r. zaplanowano w budżecie gminy na ten cel kwotę 7.360.572,65 zł, z czego kwota 6.454.705,37 zł stanowiła dotacje na zadania zlecone, kwota 905.367,28 zł stanowiła dotacje na zadania własne oraz kwota 500,00 zł stanowiła dotacje otrzymane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego. Z zaplanowanej kwoty zrealizowano 99,40% tj. **7.316.470,50 zł** (tym: własne 895.903,58 zł, zlecone 6.420.066,92 zł, porozumienia z administracją rządową 500,00 zł, z podziałem na następujące działy:

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej)	506.598,10	506.598,10	100,00
		506.598,10	506.598,10	100,00
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - utrzymanie czystości i porządku na grobach i pomnikach wojennych (zadanie bieżące na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej)	500,00	500,00	100,00
		500,00	500	100,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA - urzędy wojewódzkie (zadania zlecone z zakresu administracji rządowej)	41.491,00	39.875,55	96,11
		41.491,00	39.875,55	96,11

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGAN.WŁADZ. - urzędy naczelników organów władzy (aktualizacja spisów wyborczych, wybory samorządowe)	81.624,00 81.624,00	66.174,71 66.174,71	81,07 81,07
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA - dotacja z Ministerstwa Sprawiedliwości na wyposażenie OSP Rogóżno i Szembruk	43.593,53 43.593,53	42.190,11 43.593,53	96,78 96,78
758	RÓŻNE ROZLICZENIA - dotacja na Fundusz Sołecki z 2017 r.	60.744,15 60.744,15	60.744,15 60.744,15	100,00 100,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE - wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe - wychowanie przedszkolne – oddziały przedszkolne - wychowanie przedszkolne – przedszkole - dofinansowanie na realizację projektu edukacyjnego „Wiedza kluczem do przyszłości – kształcimy uczniów szkół gminy Rogóżno”	285.054,04 40.094,44 16.440,00 56.170,00 172.349,60	281.319,77 40.004,37 16.440,00 52.525,80 172.349,60	98,69 99,78 100,00 100,00 100,00
852	POMOC SPOŁECZNA - składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone) - składki na ubezpieczenia zdrowotne (własne) - zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze - zasiłki stałe - zryczałtowane dodatki energetyczne - ośrodki pomocy społecznej - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - pomoc w zakresie żywienia	438.358,10 10.279,00 6.360,00 145.800,00 73.235,00 5.533,10 92.301,00 25.650,00 79.200,00	435.848,88 10.277,86 6.329,20 145.646,88 71.983,01 4.977,29 91.874,64 25.560,00 79.200,00	99,43 99,99 100,00 99,89 98,29 89,95 99,54 100,00 100,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - pomoc materialna dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych)	128.501,00 128.501,00	125.947,80 125.947,80	98,01 98,01
855	RODZINA - świadczenia wychowawcze - świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego - karta dużej rodziny - Program 300+ - asystent rodziny	5.760.256,73 3.655.000,00 1.906.000,00 155,73 182.280,00 16.821,00	5.743.420,04 3.650.611,61 1.894.805,66 141,78 181.039,99 16.821,00	99,71 99,88 99,41 91,04 99,32 100,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - gospodarka odpadami (azbest)	13.852,00 13.852,00	13.851,39 13.851,39	100,00 99,99
RAZEM:		7.360.572,65	7.316.470,50	99,40

W porównaniu z rokiem ubiegłym gmina Rogóżno otrzymała w okresie sprawozdawczym więcej dotacji o 182.799,45 złotych, co spowodowane było głównie realizacją od 2018 r. Programu 300+.

1.5.6. SUBWENCJE

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego jest również subwencja ogólna. Subwencja ta składa się z części subwencji dla gmin (wyrównawczej oraz równoważącej) oraz oświatowej. W planach budżetu zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów przyjęto kwotę :

• subwencji wyrównawczej	2.403.674,00 zł
• subwencji równoważącej	65.935,00 zł
• subwencji oświatowej	3.252.950,00 zł
RAZEM:	5.722.559,00 zł

Z założonego planu wpłynęło do budżetu 100% zaplanowanych subwencji.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej jest ustalana dla gmin, które charakteryzuje niższy poziom dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w porównaniu do średniej krajowej. W skład części wyrównawczej subwencji ogólnej wchodzi kwota podstawowa i kwota uzupełniająca. Gminy otrzymują kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej pod warunkiem, że wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie jest niższy niż 92% średniej krajowej. Kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej uzyskują te gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju oraz w których, wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie jest niższy niż 150% średniej krajowej.

Część równoważąca subwencji ogólnej jest ustalana dla gmin i powiatów. Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa z przeznaczeniem na tę część subwencji oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej wyliczonej dla gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% średniej krajowej i które – w związku z tym – nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana. Część równoważącą subwencji ogólnej dzieli się między gminy z uwzględnieniem kryteriów dotyczących wydatków na dodatki mieszkaniowe gmin miejskich, wiejskich i miejsko-wiejskich, a także dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego gmin wiejskich i miejsko-wiejskich.

Część oświatowa subwencji ogólnej jest ustalana na finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 59 z późn. zm.), z wyłączeniem zadań związanych z dowozem uczniów oraz zadań związanych z prowadzeniem przedszkoli ogólnodostępnych i oddziałów ogólnodostępnych w przedszkolach z oddziałami integracyjnymi oraz zadań związanych z prowadzeniem innych form wychowania przedszkolnego za wyjątkiem dzieci w wieku 6 lat, na które od 2017 roku subwencja jest przyznawana.

Ogólna kwota subwencji jest wyższa o 310.274,00 zł w porównaniu z rokiem 2017.

1.5.7. ŚRODKI POMOCOWE

Środki pomocowe są to środki pieniężne, które gmina otrzymuje z Unii Europejskiej na określone cele i z których trzeba się rozliczyć. Do planu budżetu w 2018 r. przyjęto dochody bieżące z budżetu UE na realizację projektu „Wiedza kluczem do przyszłości – kształcimy uczniów szkół Gminy Rogóźno” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w kwocie 172.349,60 zł. W ramach środków w szkołach gminnych zorganizowano dla uczniów zajęcia z nauk matematyczno-przyrodniczych oraz j. angielskiego zarówno w formie dydaktyczno-wyrównawczej jak i kółek zainteresowań. Wsparto również uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi poprzez organizację zajęć logopedycznych oraz korygujących wady postawy. Zorganizowano również wyjazdy do Młyna Wiedzy w Toruniu. Projekt zakończył się w miesiącu VI/2018 r.

1.6. DOCHODY MAJĄTKOWE

1.6.1. Dotacje i środki na inwestycje

W 2018 r. gmina Rogóźno zaplanowała kwotę 353.365,49 zł stanowiącą wpływy z tytułu dotacji i środków na inwestycje od różnych jednostek. W analizowanym okresie wpłynęła z tytułu dotacji na inwestycje kwota **68.869,05 zł**.

Dotacje przeznaczone były na następujące inwestycje:

- Zakupy inwestycyjne – zakup wyposażenia dla OSP Szembruk ze środków Ministerstwa Sprawiedliwości 51.406,47 zł,
- Zwrot wydatków z 2017 r. na inwestycje z Funduszu Sołeckiego 1.503,02 zł,
- Infostrada 2.0 – dofinansowanie – uruchomienie indywidualnego geoportalu JST 15.959,56 zł.

W 2018 roku zaplanowano wpływ środków w kwocie 284.496,00 zł w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 jako dofinansowanie do zadania Inwestycyjnego „Termomodernizacji budynku urzędu gminy”. W związku z zakończeniem zadania inwestycyjnego w XII/2018 r. planuje się wpływ środków w roku 2019.

1.6.2. Środki pomocowe

Środki pomocowe są to środki pieniężne, które gmina otrzymuje z Unii Europejskiej na określone cele i z których trzeba się dokładnie rozliczyć. Do planu budżetu na 2018 r. przyjęto dofinansowanie w ramach Infostrady 2.0 w kwocie 15.960,00 zł, z których wpłynęła kwota 15.959,56 zł jako dofinansowanie do uruchomienia indywidualnego geoportalu dla JST.

W 2018 roku zaplanowano wpływ środków w kwocie 284.496,00 zł w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 jako dofinansowanie do zadania Inwestycyjnego „Termomodernizacji budynku urzędu gminy”. W związku z zakończeniem zadania inwestycyjnego w XII/2018 r. planuje się wpływ środków w roku 2019.

1.6.3. dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

Gmina Rogóżno zaplanowała w 2018 roku wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 4.947,00 zł. W okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 8.107,00 zł od Spółdzielni Kółek Rolniczych w Rogóźnie. Na dzień 31.12.2018 r. widnieje nadpłata w kwocie 7.336,00 zł.

1.6.4. dochody ze sprzedaży majątku

W 2018 r. Gmina Rogóżno dokonała sprzedaży majątku. Środki pozyskane ze sprzedaży wpłynęły do budżetu w wysokości **24,60 zł**, i dotyczyły sprzedaży złomu.

2. PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW

W celu realizacji zadań gminy środki pieniężne wydawane są przez jednostki gminy. Są to jednostki organizacyjne gminy tzn. urząd gminy, szkoły, przedszkole, gminny ośrodek pomocy społecznej. Jednostki te na swoją działalność otrzymują środki z budżetu gminy, a wszystkie swoje dochody odprowadzają do budżetu gminy.

Ponadto w naszej 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.

Trzeba jednak zaznaczyć, iż o tym i na co wydawane będą pieniądze, decyduje Rada Gminy poprzez przyjęcie na dany rok budżetu gminy. Plan budżetu po stronie wydatkowej na 2018 r. zamykał się kwotą 19.615.536,31 zł i był wyższy o 678.843,83 zł od planu po stronie dochodowej. W związku z tym, powstał planowany deficyt budżetowy.

Plan wydatków w 2018 r. w porównaniu z rokiem 2017 był niższy o 607.223,61 zł. Na niższy plan w 2018 r. miały wpływ przede wszystkim zdecydowanie niższe nakłady na zadania inwestycyjne gdzie w roku 2017 zaplanowano 2.751.217,00 zł na zadania inwestycyjne a w roku 2018 już tylko 1.062.324,73 zł. Za to wzrosły wydatki bieżące gminy m.in. na:

- Administrację publiczną o ok. 180.000,00 zł,
- urzędy naczelnych organów władzy o ok. 80.000,00 zł z uwagi na wybory samorządowe w 2018 r.,
- utrzymanie OSP w związku z remontami samochodów i zakupem wyposażenia,
- oświatę w związku m.in. z podwyżkami dla nauczycieli,
- gospodarkę odpadami oraz podniesieniem standardu oświetlenia.

Wykonanie wydatków w stosunku do planu za analizowany okres wynosiło 94,63%.

STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH

Nazwa	Plan (w zł)	%	Wykonanie na 31.12.18 (w zł)	%
Wynagrodzenia i pochodne	6.770.827,66	34,52	6.387.055,08	34,41
<i>W tym, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	<i>171.686,78</i>	<i>0,88</i>	<i>171.686,78</i>	<i>0,92</i>
Wydatki majątkowe	1.062.324,73	5,42	1.054.945,08	5,68
<i>W tym, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	<i>625.537,00</i>	<i>3,19</i>	<i>620.369,95</i>	<i>3,34</i>
Dotacje na zadania bieżące	637.304,00	3,24	603.416,72	3,25
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6.616.001,61	33,72	6.531.607,37	35,19
Pozostałe wydatki	4.515.078,31	23,02	3.977.238,65	21,43
<i>W tym, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	<i>21.075,86</i>	<i>0,00</i>	<i>21.075,86</i>	<i>0,11</i>
Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
Obsługa długu publicznego	14.000,00	0,07	7.623,03	0,04
RAZEM:	19.615.536,31	100,0	18.561.885,93	100,0
<i>W tym, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	<i>818.299,64</i>	<i>4,17</i>	<i>813.132,59</i>	<i>4,38</i>

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 34,41% ogólnego wykonania wydatków budżetowych. W porównaniu z rokiem 2017 wynagrodzenia i pochodne w 2018 r. były wyższe o 593.617,79 zł. Wyższa kwota wynika między innymi z wyższych wydatków na nagrody dla pracowników, nauczycieli, a także z podwyżek płac w oświacie i przebywaniem nauczycieli na urloпах na poratowanie zdrowia.

Na inwestycje przeznaczono 5,68% całego planu budżetowego (w roku 2017 – 13,57%), z czego wykonano 99,31% budżetu. Niższe wydatki inwestycyjne w 2018 r. spowodowane były trudnością z wylonieniem wykonawców takich inwestycji jak chociażby Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Zdrowia, czy Modernizacja drogi z oświetleniem w Rogóźnie Zamek.

Wysokość dotacji udzielonych z budżetu gminy Rogóžno pozostała na porównywalnym poziomie jak w roku 2017.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych były wyższe w 2018 r. o około 0,61%. Wysokość tego rodzaju wydatków uzależniona jest od wysokości świadczeń i liczby przyznanych świadczeń dla osób korzystających z pomocy społecznej. Wpływ na wykonanie miał fakt przyznania świadczeń w ramach programu Dobry Start „300+”.

Wydatki związane z obsługą długu publicznego stanowią 0,04% ogólnego planu wydatków. Na dzień 31.12.2018 r. wykonanie wynosiło 7.623,03 zł i było niższe w stosunku do roku poprzedniego o 4.745,02 zł ze względu na zmianę stóp procentowych (zmniejszenie) oraz zmniejszenie kwoty długu, od których naliczane jest oprocentowanie. Gmina Rogóžno ponosiła w 2018 r. koszty odsetek od następujących zobowiązań:

- kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy (światlica Rogóžno Zamek) 1.011,25 zł,

- pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu (termomodernizacja szkoły podstawowej) 6.611,78 zł.

Udział pozostałych wydatków w wykonaniu ogółem zwiększył się o 389.136,09 zł.

Tak jak w latach ubiegłych również w 2018 r. nie poniesiono wydatków, które można sklasyfikować w grupie wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji.

**STRUKTURA KIERUNKÓW I WSKAŹNIKI ILUSTRUJĄCE UDZIAŁ WYDATKÓW,
ZAANGAŻOWANIE WEDŁUG DZIAŁÓW GOSPODARKI NARODOWEJ w 2018 r.**

Nazwa	Plan (w zł)	%	Zaangażowanie (w zł)	%	Wykonanie na 31.12.18 (w zł)	% (do planu)
Rolnictwo i leśnictwo dział 010	551.678,10	2,81	550.082,52	2,96	550.082,52	99,71
Leśnictwo Dział 020	532,00	0,01	457,31	0,01	457,31	85,96
Transport i łączność dział 600	521.497,13	2,66	461.098,09	2,48	461.098,09	88,42
Gospodarka mieszkaniowa dział 700	991.975,35	5,06	788.977,32	4,25	788.977,32	79,54
Działalność usługowa Dział 710	22.893,00	0,12	9.404,50	0,05	9.404,50	41,08
Informatyka Dział 720	24.398,00	0,12	19.538,74	0,11	19.538,74	80,08
Administracja Publiczna dział 750	1.978.431,00	10,09	1.914.003,92	10,31	1.914.003,92	96,74
Urzędy Naczel. Org. Władzy dział 751	81.624,00	0,42	66.174,71	0,36	66.174,71	81,07
Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Ppoż. dział 754	553.251,04	2,82	532.931,66	2,87	532.931,66	96,33
Obsługa długu publicznego Dział 757	14.000,00	0,07	7.623,03	0,04	7.623,03	54,45
Różne rozliczenia dział 758	66.269,74	0,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Oświata i wychowanie dział 801	5.496.449,08	28,02	5.163.083,29	27,82	5.163.083,29	93,93
Ochrona zdrowia dział 851	54.304,60	0,28	50.484,42	0,27	50.484,42	92,97
Pomoc społeczna dział 852	1.012.434,10	5,16	921.766,08	4,96	921.766,08	91,04
Edukacyjna opieka wychowawcza dział 854	173.091,00	0,88	167.127,76	0,90	167.127,76	99,55
Rodzina Dział 855	5.865.683,73	29,90	5.830.197,01	31,41	5.830.197,01	99,40
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dział 900	1.706.479,53	8,70	1.616.262,05	8,71	1.616.262,05	94,71
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dział 921	469.910,91	2,40	434.539,92	4,49	434.539,92	92,47
Kultura fizyczna i sport dział 926	30.634,00	0,16	28.133,60	0,15	28.133,60	91,84
RAZEM:	19.615.536,31	100	18.561.885,93	100	18.561.885,93	94,63

**STRUKTURA KIERUNKÓW I WSKAŹNIKI ILUSTRUJĄCE UDZIAŁ WYDATKÓW,
ZAANGAŻOWANIE WEDŁUG DZIAŁÓW GOSPODARKI NARODOWEJ W 2017 R.**

Nazwa	Plan (w zł)	%	Zaangażowanie (w zł)	%	Wykonanie na 31.12.17 (w zł)	% (do planu)
Rolnictwo i łowiectwo dział 010	568.488,16	2,81	565.403,79	3,36	565.403,79	99,46
Leśnictwo Dział 020	520,00	0	448,35	0	448,35	86,22
Transport i łączność dział 600	3.089.819,00	15,28	2.825.091,04	16,81	2.825.091,04	91,43
Gospodarka mieszkaniowa dział 700	960.618,00	4,75	897.424,79	5,34	897.424,79	93,42
Działalność usługowa Dział 710	28.490,00	0,14	7.934,80	0,05	7.934,80	27,85
Informatyka Dział 720	5.267,00	0,03	740,21	0	740,21	14,05
Administracja Publiczna dział 750	1.817.631,00	8,99	1.830.986,85	10,3	1.730.986,85	95,23
Urzędy Naczel. Org. Władzy dział 751	824,00	0	822,51	0	822,51	99,82
Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Ppoż. dział 754	197.910,00	0,98	150.695,74	0,90	150.695,74	76,14
Obsługa długu publicznego Dział 757	63.000,00	0,31	12.368,05	0,07	12.368,05	19,63
Różne rozliczenia dział 758	50.822,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Oświata i wychowanie dział 801	5.154.985,60	25,49	4.882.734,05	29,06	4.882.735,05	94,72
Ochrona zdrowia dział 851	79.035,29	0,39	66.045,37	0,39	66.045,37	83,56
Pomoc społeczna dział 852	1.046.799,15	5,18	896.673,52	5,34	896.673,52	85,66
Edukacyjna opieka wychowawcza dział 854	184.963,00	0,91	179.064,92	1,07	179.064,92	96,81
Rodzina dział 855	5.737.549,72	28,37	5.705.854,58	33,96	5.705.854,58	99,45
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dział 900	757.430,77	3,75	722.686,66	4,30	722.686,66	95,41
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego dział 921	442.645,76	2,19	412.472,77	2,45	412.472,77	93,18
Kultura fizyczna i sport dział 926	35.961,47	0,18	31.118,45	0,19	31.118,45	86,53
RAZEM:	20.222.759,92	100	19.088.566,45	100	19.088.566,45	94,39

Po przeanalizowaniu powyższych danych można stwierdzić, iż najwyższe wykonanie wydatków zarówno roku 2018 jak i 2017 występowało w dziale Rodzina oraz Oświata i wychowanie. Na wyższe koszty w dziale oświata miały wpływ podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli, wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw a także przebywanie nauczycieli na urloпах na poratowanie zdrowia.

Wykonanie w dziale Administracja publiczna było w 2018 r. wyższe niż w roku 2017 o kwotę 183.017,07 zł. Poniesiono duże nakłady na zakup oprogramowania komputerowego oraz nagrody jubileuszowe, odprawy i inne świadczenia pracownicze.

W dziale Rolnictwo i łowiectwo można zauważyć podobne wykonanie wydatków zarówno w 2017 jak i 2018 roku.

W dziale leśnictwo poniesiono wydatki w roku 2016 na utrzymanie urządzeń w gruncie leśnym. Wysokość wydatków w każdym roku uzależniona jest od wartości urządzeń umieszczonych w gruncie leśnym.

W 2017 r. można było zauważyć zwiększenie wydatków gromadzonych w dziale Transport i łączność w porównaniu z rokiem 2018. Wyższe wykonanie wydatków w roku 2017r. spowodowane było nakładami na inwestycje dotyczące przebudowy drogi Gubiny-Jamy, udzieleniem dotacji dla Starostwa Powiatowego na dwie drogi powiatowe.

W dziale Gospodarka mieszkaniowa niższe wykonanie wydatków występowało w 2018 r. i związane było z niższymi nakładami na zakup materiałów (w tym opał) zużywanego do obiektów komunalnych oraz o ok. 60.000,00 zł wydatkowano mniej na remonty.

W dziale Działalność usługowa wykonanie w analizowanym okresie kształtuje się na zbliżonym poziomie.

W 2018 r. pojawiły się nieco wyższe wydatki w dziale Informatyka ze względu na realizację programu z Unii Europejskiej wraz z Urzędem Marszałkowskim w zakresie e-Administracja, e-Uslugi w ramach projektu Infostrada 2.0.

W 2018 roku wydatki w dziale Urzędy Naczelných Organów Władzy kształtowały się na wyższym poziomie a niżeli w 2017 r. ze względu na wybory samorządowe.

W roku 2018 w stosunku do roku 2017 można zaobserwować wydatki na poziomie wyższym w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 382.236,66 zł z uwagi na zakup samochodu pożarniczego dla OSP Rogóżno oraz na wyższe koszty utrzymania OSP (remonty samochodów, sprzętu, zakup wyposażenia).

W roku 2016 zmniejszyło się wykonanie wydatków na obsługę długu publicznego. Wydatkowano mniej na odsetki a niżeli w 2017 r. Wysokość środków na zapłatę odsetek uzależniona jest od aktualnych stóp procentowych i wysokości zadłużenia.

Wydatki gromadzone w dziale Ochrona zdrowia uzależnione są od wysokości opłat za sprzedaż alkoholu. W roku 2018 wydatki na działania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii były niższe a niżeli w 2017 r.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza poniesiono wydatki niższe w 2018 r. o około 12.000,00 zł a niżeli w poprzednim roku. W 2018 r. wydatki są nieznacznie wyższe ze względu na mniejsze wydatki na stypendia dla uczniów.

Wykonanie w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska było wyższe w 2018 r. między innymi ze względu na wyższe opłaty za wywóz odpadów komunalnych. wydatki poniesione na wykonanie termomodernizacji Urzędu Gminy w Rogóźnie, oraz na podniesienie standardu oświetlenia.

W działach Rolnictwo i łowiectwo, Leśnictwo, Pomoc społeczna, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz Kultura fizyczna i sport można zauważyć podobny poziom wydatków do roku poprzedniego.

2.1. REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Wydatki ponoszone na inwestycje i zakupy inwestycyjne stanowią największą część wydatków majątkowych Gminy Rogóżno. Oprócz tego do wydatków majątkowych zalicza się: dotacje celowe na inwestycje, wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

W planie budżetu gminy Rogóżno na inwestycje przeznaczono kwotę 1.062.324,73 zł tj. 5,42% ogólnej kwoty przeznaczonej na wydatki.

W 2018 r. wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę 1.054.945,08 zł, co stanowi 99,31% planu inwestycji. Niższe wykonanie planu spowodowane było rezygnacją z realizacji części zadań ze względu na brak wykonawców lub zbyt wysokie oferty przetargowe.

2.1.1. realizacja wydatków majątkowych ujętych w planie inwestycyjnym

Poniżej przedstawiony i omówiony zostanie wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych w 2018 r. ze środków budżetu gminy ujętych w planie inwestycyjnym.

Lp.	Nazwa inwestycji	Planowane nakłady na 2018 r. (w zł)	Poniesione nakłady w 2018 r. (w zł)	Wykonanie (%)
1.	Przebudowa dróg gminnych nr 041224C i 041259C w miejscowości Kłódka etap I	24.500,00	22.610,00	92,29
2.	Modernizacja drogi gminnej w Rogóźnie	17.270,00	17.270,00	100,00
3.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	18.777,00	18.775,95	99,99
4.	Zakup samochodu pożarniczego dla OSP Rogóżno	215.500,00	215.180,50	99,99
5.	Tor przeszkód dla OSP Rogóżno	18.000,00	18.000,00	100,00
6.	Przebudowa placu przed remizą OSP Szembruk	4.910,00	4.910,00	100,00
7.	Zakup sprzętu ratownictwa dla OSP Szembruk	51.925,73	51.925,73	100,00
8.	Modernizacja kotłowni c.o. w Szkole Podstawowej w Białochowie	61.328,00	61.327,80	99,99
9.	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie	606.760,00	601.594,00	99,20
10.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40.000,00	39.997,50	100,00
11.	Strefa aktywności w Białochowie	1.100,00	1.100,00	100,00
12.	Strefa aktywności w Rogóźnie	1.127,00	1.126,80	99,98
13.	Strefa aktywności w Zaroślu	1.127,00	1.126,80	99,98
	RAZEM:	1.062.324,73	1.054.945,08	99,31

Przebudowa dróg gminnych nr 041224C i 041259C w miejscowości Kłódka

W 2018 r. została zaplanowana na powyższą inwestycję kwota 24.500,00 zł z czego wydatkowano kwotę 22.610,00 zł. Na niniejszą kwotę składały się nakłady na dokumentację projektową w kwocie 22.370,00 zł oraz kserokopia wielkoformatowych map projektu budowlanego i projektu organizacji ruchu.

Inwestycję zaplanowano do realizacji w 2019 r.

Modernizacja drogi gminnej w Rogóźnie

Inwestycja została zaplanowana do realizacji w 2018 r. lecz w związku z tym, iż oferta wykonawcy odbiegała od wartości w budżecie gminy odstąpiono od jej realizacji. W 2018 r. poniesiono nakłady na dokumentację projektową oraz wykonanie map do celów projektowych łącznie na kwotę 17.270,00 zł.

Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0

Gmina Rogóžno w 2017 roku przystąpiła do projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 będąca drugim etapem poprzedniej wersji Infostrady. W roku 2018 r. dokonano wydatku na kwotę 18.775,95 zł przy czym kwota 15.959,56 zł to dofinansowanie z UE a 2.816,39 zł to udział własny gminy. Wydatek dotyczył uruchomienia indywidualnego geoportalu JST w ramach e-usług. Zadanie będzie realizowane w 2019 r.

Zakup samochodu pożarniczego dla OSP Rogóžno

Zakup inwestycyjny zrealizowano w 100%. W budżecie gminy zaplanowano na ten cel 215.500,00 zł a wydatkowano 215.180,50 zł.

Tor przeszkód dla OSP Rogóžno

Zakup inwestycyjny zrealizowano w 100%. Wydatkowano 100% kwoty zaplanowanej w budżecie tj. 18.000,00 zł.

Przebudowa placu przed remizą OSP Szembruk

Prace zadania inwestycyjnego miały dotyczyć wybrania gruntu na odpowiedniej głębokości, nawiezieniu odpowiedniego podłoża i pokrycie tego terenu nawierzchnią asfaltową. W 2018 r. poniesiono nakłady na dokumentację projektową, wypis i wyrys z ewidencji gruntów do wniosku o przebudowę zjazdu drogi powiatowej, wykonanie map do celów projektowych łącznie w kwocie 4.910,00 zł. W 2018 r. odstąpiono od realizacji inwestycji.

Zakup sprzętu ratownictwa dla OSP Szembruk

W dniu 28.06.2018 r. podpisano umowę z Ministerstwem Sprawiedliwości na zakup wyposażenia i urządzeń ratownictwa, niezbędnych do udzielania pomocy poszkodowanym bezpośrednio na miejscu popełnienia przestępstwa. W ramach umowy dokonano zakup sprzętu dla OSP Rogóžno oraz dla OSP Szembruk, z tym że sprzęt o charakterze zakupów inwestycyjnych został zakupiony na potrzeby OSP Szembruk. W ramach zadania wydatkowano kwotę 51.925,73 zł z czego kwota 51.406,47 zł to środki Ministerstwa Sprawiedliwości. Zakupiono pompę zasilającą do narzędzi hydraulicznych, hydrauliczny rozpięacz ramieniowy z akcesoriami, oraz hydrauliczne nożyce do cięcia. Zakupy inwestycyjne zrealizowano w 100%.

Modernizacja kotłowni c.o. w Szkole Podstawowej w Białochowie

Na inwestycję zaplanowano w budżecie kwotę 61.328,00 zł z czego wydatkowano 61.327,80 zł. Inwestycja została zrealizowana w 100%.

Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie

Termomodernizacji miały zostać poddane budynki urzędu gminy i ośrodka zdrowia. W 2018 r. zrealizowano inwestycję połowicznie tzn. termomodernizacji został poddany budynek urzędu gminy, ponieważ po kilku przetargach nie udało się wyłonić firmy wykonawczej na termomodernizację budynku ośrodka zdrowia. Prace inwestycyjne w budynku urzędu gminy polegały m.in. na dociepleniu ścian zewnętrznych i stropodachów, wymianie stolarki okiennej, rynien i rur spustowych, wymianie zadaszenia nad wejściem, wymianie instalacji c.o., budowie podjazdu dla osób niepełnosprawnych. W 2018 r. na termomodernizację budynku urzędu gminy wydatkowano kwotę 601.594,00 zł, z czego kwota 284.495,96 zł będzie stanowiła dofinansowanie z UE w ramach RPOWKP na lata 2014-2020. Z uwagi na to, że inwestycja została zakończona w XII/2018 r. dofinansowanie wpłynie w roku 2019.

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 40.000,00 zł. W poprzednich latach dotacje udzielane były ze środków funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W 2018 r. udzielono dotacji dla 10 osób na łączną wartość 39.997,50 zł. Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby składanych wniosków o udzielenie dotacji.

Strefy aktywności w Białochowie, Rogóźnie i Zaroślu.

W 2018 roku nie udało się wyłonić wykonawcy na strefy aktywności w Białochowie, Rogóźnie i Zaroślu, w związku z tym inwestycje zostały przeniesione do budżetu roku 2019. W 2018 r. poniesiono nakłady na dokumentację projektową w łącznej wartości 3.353,60 zł. (Białochowo 1.100,00 zł, Rogóźnie i Zarośle po 1.126,80 zł).

2.1.2. realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z Unii Europejskiej

W planie budżetu na 2018 r. ujęto zadania inwestycyjne, które były realizowane przy pomocy środków pochodzących z funduszy unijnych, tj.:

- Infostrada 2.0,
- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej Urzędu Gminy w Rogóźnie oraz Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie.

Gmina Rogóźnie w 2017 roku przystąpiła do projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 będąca drugim etapem poprzedniej wersji Infostrady. W roku 2018 r. dokonano wydatku na kwotę 18.775,95 zł przy czym kwota 15.959,56 zł to dofinansowanie z UE a 2.816,39 zł to udział własny gminy. Wydatek dotyczył uruchomienia indywidualnego geoportalu JST w ramach e-usług. Zadanie będzie realizowane w 2019 r.

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego zrealizowano zadanie inwestycyjne polegające na termomodernizacji budynku Urzędu Gminy w Rogóźnie. W 2018 r. na termomodernizację budynku urzędu gminy wydatkowano kwotę 601.594,00 zł, z czego kwota 284.495,96 zł będzie stanowiła dofinansowanie z UE w ramach RPOWKP na lata 2014-2020. Z uwagi na to, że inwestycja została zakończona w XII/2018 r. dofinansowanie wpłynie w roku 2019.

2.1.3. realizacja wydatków na programy wieloletnie

W 2018 r. realizowano przedsięwzięcia w zakresie wydatków majątkowych. Na dzień 31.12.2018 r. limit zobowiązań wynosił 4.711.789,00 zł, w tym 2018 r. – 675.571,00 zł oraz 2019 r. 3.518.483,00 zł. W analizowanym okresie stopień zaawansowania programów wieloletnich przedstawiał się następująco:

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Plan – limit 2018	Wykonanie – Limit 2018	Stopień realizacji
Wydatki majątkowe, w tym:	4.802.580,00	675.571,00	668.513,55	x
Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	154.806,00	18.777,00	18.775,95	W trakcie realizacji. Zakończenie w 2021 r.
Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie	1.055.030,00	606.760,00	601.594,00	W trakcie realizacji. Zakończona termomodernizacja budynku urzędu gminy, Zakończenie termomodernizacji budynku ośrodka zdrowia w 2019 r.
Przebudowa drogi z oświetleniem terenu miejscowości Rogóźno Zamek	331.760,00	0,00	0,00	W trakcie realizacji. Zakończenie 2019 r.
Przebudowa dróg gminnych nr 041224C i 041259C w miejscowości Kłódka, etap I	1.525.450,00	24.500,00	22.610,00	W trakcie realizacji. Zakończenie w 2019 r.
Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Rogóźnie	530.000,00	0,00	0,00	Zadanie wykreślone z realizacji.
Strefa aktywności w Białochowie	51.100,00	1.100,00	1.100,00	W trakcie realizacji. Zakończenie w 2019 r.
Strefa aktywności w Rogóźnie	51.127,00	1.127,00	1.126,80	W trakcie realizacji. Zakończenie w 2019 r.
Strefa aktywności w Zaroślu	51.127,00	1.127,00	1.126,80	W trakcie realizacji. Zakończenie w 2019 r.
Modernizacja drogi gminnej w Rogóźnie	797.270,00	17.270,00	17.270,00	Zadanie wykreślone z realizacji.
Przebudowa placu przed remizą OSP Szembruk	254.910,00	4.910,00	4.910,00	W trakcie realizacji. Zakończenie w 2020 r.

2.2. PLAN I WYKONANIE DOTACJI Z BUDŻETU GMINY ROGÓŹNO

Gmina Rogóżno w roku 2018 przeznaczyła w budżecie środki na dotacje w wysokości 677.304,04 zł, tj. 3,45% ogólnej kwoty budżetu z podziałem na dotacje na zadania bieżące 637.304,04 zł i dotacje na zadania inwestycyjne 40.000,00 zł. W 2018 r. przydzielano dotacje ze środków budżetu na zadanie inwestycyjne „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” (plan 40.000,00 zł, wykonanie 39.997,50 zł). Wydatki te omówiono w punkcie 2.1.1. realizacja wydatków majątkowych ujętych w budżecie gminy. W roku 2018 r. gmina z własnych środków³ dotowała następujące instytucje:

Nazwa instytucji	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	%
Gminną Spółkę Wodną w Rogóźnie – konserwacja rogów melioracyjnych	13.240,00	13.240,00	100,00
Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja do komunikacji miejskiej	160.000,00	160.000,00	100,00
Ochotnicza Straż Pożarna w Szembruku – dotacja na zakup wyposażenia	5.079,04	5.079,04	100,00
Ochotnicza Straż Pożarna w Rogóźnie – dotacja na zakup wyposażenia	4.550,00	4.550,00	100,00
Ochotnicza Straż Pożarna w Szembruczku – dotacja na zakup wyposażenia	2.000,00	2.000,00	100,00
Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja do przedszkoli niepublicznych	79.140,00	59.484,29	77,54
Gmina Grudziądz – dotacja do przedszkoli niepublicznych		1.880,32	
Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury)	262.724,00	262.724,00	100,00
Biblioteka Publiczna w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury)	77.991,00	66.879,07	85,75
Dotacja dla kościołów na sfinansowanie prac przy obiektach wpisanych do rejestru zabytków	12.300,00	7.300,00	59,35
Dotacja dla Autonomicznej Ludowej Kolarskiej Sekcji „Stal” w Grudziądzu	20.280,00	10.280,00	100,00
Dotacja dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowego w Rogóźnie		10.000,00	
Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	40.000,00	39.997,50	99,99
Razem	677.304,04	643.414,22	95,00

Na dzień 31.12.2018 r. przekazano łącznie **643.414,22 zł**, w tym jako wydatki bieżące **603.416,72 zł** oraz wydatki majątkowe **39.997,50 zł**.

Z każdym podmiotem (poza dotacją dla przedszkoli niepublicznych), do którego przekazano środki zawarto umowy określające zasady wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu gminy Rogóżno.

2.3. OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

W związku z zaplanowaniem deficytu budżetowego przyjęto do planu budżetu środki na obsługę długu po dokonanych zmianach w trakcie roku kwotę 14.000,00 zł. Ze środków tych pokrywane były koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóżno. Wysokość odsetek uzależniona była od

³ Ujęto wydatki na dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne (omówione w punkcie 2.1.1.)

wysokości zadłużenia oraz stóp procentowych. Na koniec 2018 r. wydatkowano na spłatę odsetek łącznie kwotę **7.623,03 zł**, w tym:

- Pożyczki długoterminowej na termomodernizację budynku szkoły podstawowej i gimnazjum 6.611,84 zł,
- kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy (światlica Rogóżno Zamek) 1.011,19 zł.

2.4. WYDATKI NA PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

W części 2.1.1. omówiono wydatki majątkowe, które korzystały z dofinansowania w ramach środków UE tj. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 oraz Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – budynku urzędu gminy w Rogóźnie oraz Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie.

Dodatkowo w 2017 r. rozpoczęto realizację projektu pn. „Wiedza kluczem do przyszłości – kształcimy uczniów szkół Gminy Rogóżno. Program trwał od IX/2017 r. a ostatni wniosek o płatność złożono za okres VII-IX/19 r. Same zajęcia dla uczniów zakończyły się w m-cu VI/2019 r. W ramach projektu 261 uczniów szkół Gminy Rogóżno uczestniczyło w zajęciach dydaktyczno-wyrównawczych oraz w kółkach zainteresowań z nauk matematyczno-przyrodniczych oraz z języka angielskiego a także wybrana grupa w zajęciach logopedycznych oraz korygujących wady postawy. Środki w 2018 r. wydatkowano na wynagrodzenia dla nauczycieli prowadzących zajęcia, na wyjazdy edukacyjne do Młyna Wiedzy w Toruniu oraz na wydatki związane z obsługą projektu. Łącznie na realizację projektu poniesiono wydatki w kwocie 192.274,64 zł, w tym 163.433,44 zł (85%) to środki UE a kwota 28.841,20 zł to środki z dotacji z budżetu państwa (10%) oraz wkład własny gminy (5%).

2.5. WYDATKI BIEŻĄCE I ICH ZAANGAŻOWANIE

W skład wydatków bieżących wchodzi koszty związane z funkcjonowaniem gminy oraz wszystkich podległych jednostek. Zalicza się do nich między innymi wydatki poniesione na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, zakupy rzeczowe, świadczenia socjalne, zakupy usług oraz usługi remontowe.

W 2018 r. na sferę konsumpcyjną z budżetu gminy wydatkowano kwotę 17.506.940,85 zł tj. 94,32% ogólnych wydatków. W roku 2017 kwota ta była niższa i wynosiła 16.498.057,08 zł.

Poniżej przedstawiono opis realizacji wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. W opisie nie uwzględniono wydatków majątkowych opisanych w punkcie 2.1, dotacji z budżetu gminy ujętych w punkcie 2.2, wydatków na obsługę długu uwzględnionych w punkcie 2.3 oraz wydatków na programy z UE omówionych w punkcie 2.4.

2.5.1. rolnictwo i łowiectwo

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	9.840,00	9840,00	9.840,00
010	Izby rolnicze	20.000,00	18.816,90	18.816,90
010	Pozostała działalność	508.598,10	508.185,62	508.185,62
Ogółem:		538.438,10	536.842,52	536.842,52

W dziale rolnictwo i łowiectwo plan bieżących wydatków wynosił 538.842,52 zł, z tego wykonanie wyniosło **536.842,52 zł** i przypadło na:

- hydrant przed Ochotniczą Strażą Pożarną w Szembruku 9.840,00 zł
- składka na rzecz izby rolniczej (2% wpływów z podatku rolnego) 18.816,90 zł,
- obsługa zadania zleconego „zwrot podatku akcyzowego” 506.598,10 zł,
 - opłata pocztowa, prowizje bankowe, aktualizacja programu „Zwroty” 877,28 zł
 - zakup materiałów biurowych, krzesła, pieczętek 388,27 zł
 - wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie 8.667,75 zł
 - zwrot podatku akcyzowego rolnikom 496.664,80 zł
- badanie próbek glebowych 1.587,52 zł,

Wykonanie wydatków w roku 2018 było nieznacznie niższe niż w roku 2017. W związku z powyższym wykonanie planu na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 99,70%.

2.5.2. Leśnictwo

W dziale leśnictwo wykonanie wyniosło 31,70%, tj. 451,05 zł. Wydatki dotyczyły rocznej opłaty eksploatacyjnej w związku z budową sieci wodociągowej w obrębie geodezyjnym Gubiny.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki bieżące wykonane (w zł)
020	Leśnictwo	532,00	457,31	457,31
Ogółem:		532,00	457,31	457,31

2.5.3. transport i łączność

W 2016 r. do planu wydatków bieżących łącznie przyjęto kwotę 288.322,00 zł, zaangażowano i wydatkowano z tej kwoty **212.476,70 zł**. W 2015 r. wykonanie wydatków bieżących wyniosło 285.492,06 zł). Wysokość wydatków bieżących w tym dziale uzależniona jest od środków przeznaczanych na bieżące utrzymanie dróg gminnych.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki bieżące wykonane (w zł)
600	Drogi publiczne gminne	319.727,13	261.218,09	261.218,09
Ogółem:		319.727,13	261.218,09	261.218,09

2.5.3.1. Drogi publiczne gminne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
60016		Drogi publiczne gminne	319.727,13	261.218,09	81,70%

Planowana kwota wydatków bieżących wynosiła 319.727,13 zł. Łącznie wydatkowano 261.218,09 zł tj. więcej w stosunku do roku 2017 o kwotę 55.079,43 zł.

W ramach wykorzystanych środków wykonano:

- zakup materiałów (2017 r. 116.709,40 zł) **169.865,00 zł**
 - etylina do wycinki zakrzaceń przy drogach 146,00 zł
 - etylina, pilnik i łańcuch do wycinki drzew przy 137,70 zł
 - olej napędowy do remontu dróg gminnych 976,00 zł
 - kamień do remontu dróg gminnych 149.446,93 zł
 - tablica informacyjna 300,00 zł
 - taśma ostrzegawcza, zaprawa, pędzel emulsja – materiały do malowania przystanku autobusowego w Rogóźnie koło kościoła 106,80 zł
 - zakup tablic informacyjnych przy drogach gminnych 12.650,00 zł
 - materiały do remontu chodników w Jamach 5.839,07 zł
 - dziennik budowy do realizacji zadania przebudowy drogi 12,50 zł
 - cement do betonowania słupków, na których zamontowane zostały tabliczki kierunkowe informujące o numerach nieruchomości 250,00 zł
- zakup usług remontowych (2017 r. – 62.744,20) **53.524,15 zł**
 - remont przystanku na drodze gminnej Sobótka Szembruczek 850,00 zł
 - równanie dróg gminnych 44.722,80 zł
 - remont drogi gminnej od skrzyżowania z drogą powiatową do remizy OSP Szembruczek 6.201,35 zł
 - remont dróg gminnych Rogóžno 1.750,00 zł.
- zakup usług (2017 r. – 23.898,00 zł) **34.873,88 zł**
 - odśnieżanie dróg 8.409,06 zł
 - sypanie piasku z solą w okresie zimowym 432,00 zł
 - wynajem koparko-spycharki (sołectwo) 2.968,00 zł
 - wycinka drzew zagrażających bezp. przy drodze 1.080,00 zł
 - koszenie poboczy dróg gminnych 13.099,62 zł
 - wznowienie znaków granicznych działki 14/2 obręb Gubiny 2.500,00 zł
 - wykonanie przeglądu technicznego drogi gminnej 2.400,00 zł
 - wykonanie przeglądów pięcioletnich obiektów mostowych 3.985,20 zł
- różne opłaty i składki (2017 r. 2.787,06 zł) **2.955,06 zł**
 - ubezpieczenie majątkowe 750,00 zł
 - opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym 1.329,86 zł

- opłata za umieszczenie sieci wodociągowej w pasie drogowym 707,20 zł
- uproszczony wypis z rejestru gruntów 168,00 zł.

2.5.4. gospodarka mieszkaniowa

Na bieżące utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono kwotę 991.975,35 zł, zaangażowano i wydatkowano 788.977,32 zł, tj. 79,54% planu. Wydatki wykonane w roku 2018 były niższe niż w 2017 r. o 108.447,47 zł z tym, że w 2017 r. w dziale gospodarka mieszkaniowa były wykazywane wydatki związane z zatrudnieniem pracowników robót publicznych, które od 2018 r. były ewidencjonowane w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Na gospodarkę mieszkaniową składa się:

- gospodarka gruntami i nieruchomościami,

Wydatki dotyczące gospodarki gruntami i nieruchomościami w 2018 r. były niższe o 36.687,02 zł niż w 2017 r.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
700	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	991.975,35	788.977,32	788.977,32
Ogółem:		991.975,35	788.977,32	788.977,32

2.5.4.1. gospodarka gruntami i nieruchomościami

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	991.975,35	788.977,32	79,54%

Do planu budżetu przyjęto kwotę wydatków bieżących w wysokości 991.975,35 zł, a wykonano 79,54% planu tj. 788.977,32 zł. W ubiegłym roku wydatkowano kwotę 825.664,34 zł. Mniejsze wydatki w 2018 r. spowodowane były niższymi kosztami utrzymania osiedli mieszkaniowych (mniejsze nakłady na zakup koks do Jam oraz mniejsze nakłady na remonty).

Na dzień 31.12.2018 r. zatrudnienie w gospodarce gruntami i nieruchomościami wynosiło 6,5 etatu, w tym 2 osoby - grupa gospodarczo-remontowa, 1 osoba (0,5 etatu) palacz C.O. w budynku mieszkalnym w Skurgwach oraz 4 osoby - palacze C.O. w Jamach. Dodatkowo urząd zatrudniał w 2018 r. w formie umowy zlecenia jedną osobę odpowiedzialną za utrzymanie czystości i porządku na terenie osiedla Jamy oraz 1 osobę jako palacza na zastępstwo w Jamach. Wykonanie umowy zlecenia wynosiło 43.400,80 zł (Jamy).

Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w okresie sprawozdawczym 274.227,40 zł tj. 34,76% wydatków bieżących ogółem. W porównaniu z rokiem 2017 wykonanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne ze stosunku pracy ukształtowało się na wyższym poziomie o kwotę 7.414,94 zł z uwagi na zatrudnienie dodatkowego pracownika do grupy gospodarczo-remontowej w m-cu XI-XII/19 r.

Do podstawowych wydatków związanych z zakupem materiałów (2017 r. – 324.046,51 zł), (2018 r. – 295.101,62 zł) należą:

Rodzaj wydatku	Skurgwy	Jamy	Pozostałe
Węgiel, koks, miał	24.566,05	261.684,43	0,00
Narzędzia do kotłowni	0,00	628,34 ⁴	0,00
Materiały do utrzymania czystości	0,00	183,36	17,40
Etylina do koszenia trawników	0,00	51,40	0,00
Bioaktywator do biologicznej oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	35,00
Materiały remontowe	0,00	490,37 ⁵	91,63 ⁶
Materiały do kos spalinowych, kosiarek (żyłka, głowice, olej, szpule)	0,00	25,70	1.318,10 ⁷
Materiały do zagęszczarki (filtry, łożyska, olej)	0,00	0,00	230,32
Inne materiały – uszczelki, rura, dętka do taczki, koło do taczki, tarcza do cięcia	0,00	0,00	334,50
Zakup filtra gazu Biblioteka, GOK	0,00	0,00	31,51
Żwir na chodniki	0,00	240,00	0,00
Materiały do remontu budynków komunalnych	0,00	0,00	4.714,60 ⁸
Sól w tabletkach do układu centralnego ogrzewania	86,10	0,00	0,00
Zamek do kotłowni 58,30 zł, zawory kulowe do mieszkania 61,00 zł, uszczelki do okien na klatce schodowej 6,50 zł, tabletki do zbiornika stacji uzdatniania wody w kotłowni 59,04 zł, łopaty do kotłowni 171,97 zł	356,81	0,00	0,00
Kłódka do bramy wjazdowej	0,00	16,00	0,00
Razem:	25.008,96	263.319,60	6.773,06

W analizowanym okresie wydatki na zakup materiałów ukształtowały się na niższym poziomie w 2018 r. między innymi ze względu na niższe wydatki dotyczące zakupu koksu.

Zakup świadczeń rzeczowych (2017 r. 2.407,75 zł) 3.551,45 zł wynikających z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy:

- pracownicy – osiedle Jamy 1.547,08 zł⁹
- pracownicy – osiedle Skurgwy 468,49 zł¹⁰
- pracownicy pozostali 1.535,88 zł¹¹

⁴ Łopaty, żarówki, zawory, bezpieczniki, łopata do śniegu i koksu, szczotka kominiarska, rękawice, wyciory, uszczelki, rura, dętka do taczki, wkłady do termometrów

⁵ Odpowietrzniki do instalacji centralnego ogrzewania, kołki, wiertła, podkładki, zawór i uszczelki do ciekących zaworów, smołowiec, izolbet na dach, automat schodowy do puszeki.

⁶ Zawiasy, tarcza do cięcia

⁷ olej do sporządzenia mieszanki do pilarki, linka gazu do wykaszarki, filtr powietrza do wykaszarki, części do naprawy kosy spalinowej, głowica do kosiarki, szpula do kosy, wałek napędowy do kosy, filtr powietrza, żyłka do naprawy kosy spalinowej, gaźnik do naprawy kosy, olej do łańcucha pilarki, hamulec do pilarki spalinowej.

⁸ Kocioł centralnego ogrzewania do komunalnego lokalu w Szembruku, nożyk do glazury, śruba, klin, kasta betonowa – bieżące prace konserwacyjne w obiektach mienia, unigrunt, tynk maszynowy, zaprawa murarska, Gipsar, farba emulsyjna – malowanie klatki do mieszkania komunalnego w starej szkole Szembruk

⁹ Środki Bhp 410,32 zł, ekwiwalent za pranie 384,00 zł, odzież robocza 752,76 zł

¹⁰ Środki Bhp 38,98 zł, ekwiwalent za pranie 48,00 zł, odzież robocza 381,51 zł.

¹¹ Odzież robocza 1.077,23 zł, ekwiwalent za pranie 216,00 zł, środki Bhp 242,65 zł

Na zakup energii (2017 r. – 57.976,62 zł) wydatkowano kwotę **56.310,57 zł**, w tym:

Rodzaj wydatku	Skurgwy	Jamy	Pozostałe	Razem
Energia elektryczna	2.713,39	18.164,93	1.881,04	22.759,36
Woda	3.234,76	18.362,96	332,20	21.929,92
Gaz	0,00	0,00	11.621,29	11.621,29
Razem:	5.948,15	36.527,89	13.834,53	56.310,57

W okresie sprawozdawczym wydatkowano podobną pulę środków na media.

Do zakupów remontowych (2017 r. 98.092,20 zł), na które wydatkowano kwotę 39.198,06 zł) należą:

- naprawa pompy wody – kotłownia Jamy 565,80 zł
- konserwacja żurawia (Jamy) 1.033,20 zł
- remont kotła wodnego poprzez wymianę 4 półczłonów środkowych - Jamy 20.736,00 zł
- czynności serwisowe kotłowni (pozostałe) 491,52 zł
- wymiana modułu w regulatorze kotła (pozostałe) 751,14 zł
- naprawa kosy spalinywej 200,00 zł
- wymiana reduktora w mieszkaniu – Skurgwy 85,00 zł
- naprawa piorunochronu 455,10 zł
- remont pieca centralnego ogrzewania w Jamach 10.584,00 zł
- wymiana rozdzielnicy i zabezpieczeń na klatce w bloku Jamy 787,20 zł
- regeneracja gaśnicy – kotłownia Jamy 70,00 zł
- wymiana wypalonych zabezpieczeń klatki schodowej w bloku 3 Jamy 295,20 zł
- wymiana tablicy licznikowej, zabezpieczenia głównego blok 3 Jamy 553,50 zł
- wymiana wypalonych zabezpieczeń osiedle Jamy 590,40 zł
- remont kotłowni w komunalnym lokalu mieszczącym się w budynku świetlicy Szembruk 2.000,00 zł

Wyższe wydatki w 2017 r. spowodowane były remontem pieca c.o. w Jamach (72.801,30 zł).

Na zakup badań lekarskich wydatkowano kwotę **274,50 zł** (w tym: pozostali 159,50 zł, Jamy 115,00 zł).

Do pozostałych usług (2017 r. – 52.012,73 zł), wydatkowano kwotę **60.776,03 zł**

- odprowadzanie ścieków 44.228,04 zł
 - Skurgwy 5.110,06 zł
 - Jamy 39.117,98 zł
 - Pozostałe 0,00 zł
- usługi kominiarskie 2.698,00 zł
 - Skurgwy 445,26 zł
 - Jamy 2.134,04 zł
 - Pozostałe 118,70 zł
- przegląd instalacji gazowej – butłowej (Skurgwy) 100,00 zł
- wykonanie pomiarów ochronnych instalacji elektrycznych (Skurgwy) 853,76 zł
- przegląd instalacji gazowej – butłowej (Jamy) 650,00 zł
- przegląd instalacji gazowej (Pozostali) 213,32 zł
- wykonanie pomiarów ochronnych inst. Elektr. W budynku Kłódka, Przedszkole 1.707,52 zł

- okresowa kontrola obiektu budowlanego Przedszkole, mieszkalno-usługowy Klódka 160,00 zł
- okresowa kontrola obiektu budowlanego Skurgwy 80,00 zł
- ogłoszenia w gazecie 354,24 zł
- usunięcie zatoru kanalizacyjnego – osiedle Jamy 2.301,33 zł
- skanowanie mapy do wniosku o warunki zabudowy 9,00 zł
- okresowa kontrola obiektu budowlanego, mieszkania, kotłownia 560,00 zł
- wykonanie uwag i zaleceń wynikających z przeprowadzonego przeglądu instalacji gazowych na osiedlu Jamy 170,00 zł
- wykonanie pomiarów ochronnych instalacji elektrycznych 5.976,32 zł
- dozór techniczny zbiorników ciśnieniowych 500,00 zł
- dorobienie kluczy 30,00 zł
- pomiar elektryczny rezystancji izolacji i ochrony p.poż. żurawia 184,50 zł

W 2018 r. poniesiono wydatek w kwocie **738,00 zł** na na operat szacunkowy dla nieruchomości działka obręb Gubiny przeznaczonej na sprzedaż.

Na pozostałe opłaty i składki wydatkowano kwotę **2.575,60 zł** (2017 r. – 1.936,00 zł) na opłatę za sporządzenie aktu notarialnego w sprawie nieodpłatnego przeniesienia własności działka w obrębie Szembruk w kwocie 639,60 zł oraz z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe. Z kwoty tej przypada na:

- Skurgwy	480,00 zł
- Jamy	1.356,00 zł
- Pozostałe	100,00 zł.

Odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił na dzień 31.12.2018 r. **8.303,57 zł** (2017 r. – 8.102,01 zł), w tym:

- Skurgwy	592,83 zł
- Jamy	4.742,64 zł
- Pozostałe	4.742,64 zł

Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie **3.511,22 zł** na opłaty sądowe od egzekwowanych należności czynszowych.

Tak jak w roku poprzednim, poniesiono wydatek w kwocie **933,00 zł** (2017 r. – 1.499,76 zł) za bezumowne korzystanie z lokali przez 1 mieszkańca gminy Rogóżno.

Poniżej przedstawiono pobrane dochody z każdego z osiedli oraz poniesione wydatki bieżące w całym 2018 r.

Osiedla	Dochody	Wydatki ogółem
Skurgwy	36.173,53	57.479,17
Jamy	297.171,42	590.881,08
Pozostałe	22.937,02	140.617,07

Gdyby wszystkie zaległości czynszowe zostały spłacone na dzień 31.12.2018 r. relacja przedstawiałaby się następująco:

Osiedla	Dochody+ należności	Wydatki ogółem
Skurgwy	44.091,99	57.479,17
Jamy	508.549,61	590.881,08
Pozostale	33.437,32	140.617,07

Do prezentacji danych przyjęto po stronie dochodów faktyczne wpływy na rachunek urzędu. Można zauważyć, iż w Skurgwach otrzymane dochody pozwoliłyby na 77% pokrycie generowanych wydatków. Na osiedlu Jamy po spłacie całego zadłużenia przez dłużników otrzymane dochody pokryłyby w 86% wygenerowane wydatki. Należy jednak pamiętać, że w kwocie należnej do zapłaty istnieją zaległości z lat ubiegłych. To oznacza, że gmina dokłada do utrzymania osiedla Jamy oraz Skurgwy. Duża różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w pozostałych budynkach komunalnych wynika z tego, że wartość wydatków jest zawyżona i nie dotyczy tylko mieszkań komunalnych. W wydatkach pozostałych ujmowana są wszystkie wydatki nie dotyczące Jam i Skurgiew, również takie, które nie generują przychodu (np. utrzymanie mienia gminnego). Wydatki pozostałe obejmują również wynagrodzenia pracowników remontowo-gospodarczych, a także pozostałe wydatki, których nie można przydzielić do poszczególnych grup.

2.5.5. działalność usługowa

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	71035	Cmentarze	500,00	500,00	100,00%
	71095	Pozostała działalność	22.393,00	8.904,50	41,76%

2.5.5.1. Cmentarze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	71035	Cmentarze	500,00	500,00	100,00%

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie w 2018 r. wydatkowano kwotę 500,00 zł, tj. 100%. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji otrzymanej z budżetu państwa. W ramach otrzymanej dotacji zakupiono wiązanki i wkłady do zniczy w kwocie 276,00 zł oraz krzewy ozdobne na pomnik upamiętniający ofiary II Wojny Światowej w Białochowie w kwocie 224,00 zł.

2.5.5.2. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
71095	Pozostała działalność		22.393,00	8.904,50	39,76%

W rozdziale tym, ujmowane są wydatki na opracowanie projektu decyzji o warunkach zabudowy. Do końca 2018 r. wydano z tego tytułu kwotę **8.554,50zł**. Kwota ta uzależniona jest od liczby osób składających wnioski o wydanie decyzji. Na wydanie decyzji o warunkach środowiskowych wydatkowano kwotę **350,00 zł**.

2.5.6. Informatyka

W 2018 r. poniesiono wydatki w kwocie 762,79 zł na usługę ulokowania sprzętu Urzędu Gminy w siedzibie (serwerowni) Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Marszałkowskiego, który zobowiązuje się do utrzymania tego sprzętu. Koszt tego utrzymania ponosi Urząd Gminy. Usługa ta jest wynikiem realizacji w latach 2015-2016 programu „e-Administracja System informacji przestrzennej Infostrada Kujaw i Pomorza”.

2.5.7. administracja publiczna

W dziale administracja publiczna wyodrębnia się następujące rozdziały:

- urzędy wojewódzkie,
- rady gmin,
- urzędy gmin,
- promocja jednostek samorządu terytorialnego,
- pozostała działalność.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
750	Urzędy wojewódzkie	129.248,00	123.419,99	123.419,99
750	Rady gmin	102.950,00	95.288,63	95.288,63
750	Urzędy gmin	1.681.589,00	1.637.036,11	1.637.036,11
750	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10.700,00	5.483,19	5.483,19
750	Pozostała działalność	53.944,00	52.776,00	52.776,00
Ogółem:		1.978.431,00	1.914.003,92	1.914.003,92

Na bieżące utrzymanie administracji rządowej i samorządowej przeznaczono 1.978.431,00 zł, więcej o 160.800,00 zł w porównaniu z rokiem 2017. Z tego wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 1.914.003,92 zł tj. 96,74% planu. Było to wyższe wykonanie o 183.017,07 zł w stosunku do roku 2017. Przyczyną wyższego wykonania w 2018 r. był wzrost wynagrodzeń, wyższe wydatki na oprogramowanie.

W roku 2018, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich na utrzymanie administracji zleconej (urzędy wojewódzkie) gmina dokłada z własnych środków.

Stan zatrudnionych na dzień 31.12.2018 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosi na zadania własne i zlecone w administracji 23,60 etaty w tym: 1,60 zlecone i 22,00 własne.

STRUKTURA ZAANGAŻOWANYCH I ZREALIZOWANYCH WYDATKÓW NA UTRZYMANIE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ (w zł)

Nazwa	2017 r.		2018 r.	
	Wykonanie	%	Wykonanie	%
Płace i pochodne	1.348.472,51	77,90	1.468.420,93	76,72%
Pozostałe wydatki bieżące	382.514,34	22,10	445.582,99	23,28%
Ogółem:	1.730.986,85	100,00	1.914.003,92	100,00

Najwyższą grupę w wydatkach wykonanych w roku 2016 stanowią płace (76,72%). W 2018 r. zwiększyła się wysokość środków wydatkowanych na płace o 119.948,42 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wpływ na to miała wypłata dla kończącego kadencję Wójta gminy świadczeń oraz wypłata nagród dla pracowników urzędu.

Pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem urzędu, rady gminy i urzędu stanu cywilnego są wyższe w 2018 r. o 63.068,65 zł co spowodowane było m.in. z zakupem sprzętu audio i wideo na salę sesyjną.

2.5.7.1. urzędy wojewódzkie

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75011	Urzędy wojewódzkie		129.248,00	123.419,99	95,49%

Koszty obsługi zadań urzędu Wojewódzkiego w 2018 r. zamknęły się kwotą 123.419,99 zł. Z własnych środków na realizację zadania gmina dołożyła 67,69% tj. 83.544,44 zł. Wydatki z własnego budżetu były w 2018 wyższe a niżeli w 2017 r. o kwotę 15.239,86 zł. Działalność Urzędu Wojewódzkiego dotyczy funkcjonowania Urzędu Stanu Cywilnego, prowadzenia ewidencji ludności, ewidencji wojska oraz obrony cywilnej.

Obsługa urzędu wojewódzkiego obejmuje 1,60 etatu.

Na płace i pochodne w 2018 r. wydatkowano łącznie 109.831,44 zł tj. 88,99% planu. W porównaniu z poprzednim okresem była to kwota wyższa ze względu na wypłatę nagród dla pracowników.

Na zakupy materiałów wydatkowano 2.386,06 zł, z tego przypada na:

- tonery, tusze 334,75 zł,
- rolety do gabinetu USC 425,52 zł
- bukiety kwiatów, stroik na uroczystość wręczenia medali 152,00 zł,
- doniczka, karnisz, wieszak biały 132,47 zł,

- listwa przypodłogowa, narożnik, zakończenie, łącznik 92,77 zł,
- 2 szt. Czytnika e-dowód 998,00 zł (ze środków dotacji UW),
- Materiały biurowe druki, koperty itp. 250,55 zł.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano w 2018 r. kwotę **7.935,24 zł**, na którą składają się następujące wydatki:

- opieka autorska nad programem ewidencja ludności 5.889,24 zł
- oprawa ksiąg 2.040,00 zł
- usługi pocztowe 6,00 zł

Odpis na ZFŚS wynosił **2.094,67 zł**. W 2018 r. poniesiono wydatki na świadczenia Bhp w wysokości **160,88 zł**. Dodatkowo w 2018 r. poniesiono wydatki w kwocie **322,70 zł** na zakup środków żywności na uroczystości, oraz na szkolenia pracowników w kwocie **689,00 zł**.

2.5.7.2. rady gmin

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	-----------------------	----------------------------	-------------------

75022	Rady gmin		102.950,00	95.288,63	92,56%
-------	-----------	--	------------	-----------	--------

Na bieżące utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 102.950,00 zł, z tego wydatkowano kwotę **95.288,63 zł**, tj. 92,56% planu. W 2017 r. wydatkowano na obsługę Rady Gminy kwotę 83.982,52 zł. Wysokość wydatków w tym zakresie uzależniona jest od ilości posiedzeń poszczególnych komisji jak i od ilości sesji Rady Gminy. W 2018 r. poniesiono wydatki na zakup sprzętu audio-video do rejestracji sesji rady gminy, a także na tablety do głosowania, oraz na system Rada.

Zrealizowane wydatki były następujące:

- diet za udział w posiedzeniach komisji Rady Gminy 17.174,00 zł
- diet Przewodniczącej Rady Gminy 15.346,21 zł
- diet za udział w sesjach Rady Gminy 36.564,00 zł
- upominki dla radnych na zakończenie kadencji 904,05 zł
- zestaw do utrwalania obrazu i dźwięku, kolumna, kamera, mikrofony 5.805,16 zł
- urna do ustalania wyników głosowania 246,00 zł
- pieczętka dla przewodniczącej Rady Gminy 30,75 zł
- rejestr interpelacji i rejestr uchwał 37,80 zł
- 14 szt. termosów do biura Rady Gminy 689,08 zł
- baterie do dyktafonu 6,40 zł
- pieczętka dla wiceprzewodniczącego Rady Gminy 30,75 zł
- elektryczny ekran projekcyjny do Sali sesyjnej 1.412,00 zł
- telewizor na salę do obsługi posiedzeń Rady Gminy 2.755,01 zł
- 15 tabletów dla Radnych 7.409,85 zł

• 15 szt. etui do tabletów	997,35 zł
• Herbata i ciastka na sesje	87,15 zł
• Koszty wysyłek	81,00 zł
• Usługa konsumpcyjna na zakończenie kadencji Rady Gminy	1.150,00 zł
• Konfiguracja i uruchomienie oprogramowania System Rada	3.690,00 zł
• utrzymanie oprogramowania Rada	369,00 zł
• podpis kwalifikowalny dla Przewodniczącej Rady Gminy	503,07 zł.

2.5.7.3. urzędy gmin

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75023	Urzędy gmin		1.681.589,00	1.637.036,11	97,35%

Na bieżące utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1.681.589,00 zł (wysokość wyższa niż w 2017 r. o 129.568,00 zł). Z kwoty tej wydatkowano w okresie sprawozdawczym 1.637.036,11 zł. Kwota wykonania na dzień 31.12.2018 r. była wyższa o 150.430,31 zł w porównaniu z rokiem 2017. Wyższe wykonanie roku 2018 spowodowane było wypłatą świadczeń na zakończenie kadencji Wójta Gminy a także wydatkami na nowe oprogramowanie do środków trwałych, do wymiaru i egzekucji opłat mieszkaniowych oraz związane z asystą techniczną wszystkich programów.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

- Wynagrodzenia i pochodne 1.358.589,49 zł (rok 2017 - 1.252.194,48 zł)
- Pozostałe wydatki bieżące 278.446,62 zł (rok 2017 – 234.411,32 zł)

Wykonanie wynagrodzeń jak i pochodnych było wyższe w 2018 r. Środki finansowe na pozostałe wydatki bieżące były również wyższe niż w 2018 r. o około 18,79%. Wykorzystane środki finansowe w 2018 r. na utrzymanie i funkcjonowanie Urzędu zaprezentowane zostaną poniżej w formie analitycznej.

Na wypłatę wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 2.514,02 zł, w tym:

- ekwiwalent za odzież roboczą i pranie odzieży 208,00 zł
- mydło, herbata, papier, pasta Bhp 2.126,46 zł
- refundacja za okulary 130,00 zł
- woda dla pracowników 49,56 zł

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwotę 15.784,00 zł. Kwota ta w całości dotyczy składek na rzecz funduszu i uzależniona jest od liczby zatrudnionych pracowników.

Na zakup materiałów wydatkowano kwotę 75.743,28 zł (2017 r. 46.156,52 zł), z kwoty tej przypada na:

Nazwa	Rok 2018 (w zł)	Rok 2017 (w zł)
Materiały biurowe, druki, papier ksero	13.575,25	12.030,25
Zakup paliwa do Skody	1.626,06	2.682,79
Zakup paliwa do Volkswagena	2.192,94	2.753,11
Zakup paliwa do Suzuki	5.253,22	4.257,77
Zakup części zamiennych do Skody	2.369,76	557,03
Kosmetyki samochodowe, płyny, oleje	906,84	148,00
Środki do utrzymania czystości	2.797,27	1.790,88
Prenumerata czasopism, abonamenty	2.800,53	3.751,32
Kwiaty, wieńce pogrzebowe	450,00	200,00
Tonery, tusze, taśma do drukarek, kserokopiarek	1.626,06	5.225,11
Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy	2.546,13	412,25 ¹²
Materiały do remontu samochodu samochodów, opony	1.091,12	798,93
Zakup licencji na programy komputerowe	14.823,24 zł ¹³	6.339,42 ¹⁴
Materiały do naprawy sprzętu i wyposażenia	0,00	378,43 ¹⁵
Zakup książek i wydawnictw fachowych	1.159,38	2.092,13
Wyposażenie	22.068,05 ¹⁶	2.384,61 ¹⁷
Inne wydatki (gaśnica VW, kartki świąteczne, materiały do instalacji alarmowej itp.)	0,00	246,99
Inne wydatki (filtr gazu, literki na tabliczkę do drzwi, kartka świąteczna, baterie, głowica do elektrycznego podgrzewacza wody, kolumna pneumatyczna do fotela kasjera, pieczętka, żarówka, filtry do kawy, czub na choinkę, choinka do korytarza,	457,43	0,00
Smółta. ĩepik do remontu dachu na UG	0,00	107,50
RAZEM:	75.743,28	46.156,52

Za energię łącznie zapłacono **38.104,31 zł** (2017 r. 37.772,79 zł), w tym:

- wydatki na wodę 750,68 zł (rok 2017 – 428,41 zł),
- wydatki na gaz 23.399,82 zł (rok 2017 – 22.907,83 zł),
- wydatki na energię 13.953,81 zł (rok 2017 – 14.436,55 zł).

¹² Sekretariat 212,35 zł, piwnica 85,80 zł, sala konferencyjna 114,10 zł;

¹³ Program antywirusowy NOD – 1.675,47 zł, Program POST do obsługi podatków od środków transportowych – 2.950,16 zł.

Oprogramowanie Stock do ewidencji środków trwałych ze skanerem, drukarką, taśmą laminowaną - 10.215,61 zł,

¹⁴ Konsolidacja VAT - 1.143,90 zł, program antywirusowy 36 m-cy – 1.316,10 zł, czynsze, windykcja, place zmiana wersji – 3.571,92 zł, program PPUS – 307,50 zł.

¹⁵ Naprawa WC (deska, bateria, syfon) 109,85 zł, elektrody do palnika 77,93 zł, części do ksero 190,65 zł.

¹⁶ Tel. P. Wójt – 252,00 zł, mysz komp. 45,00 zł, 5 drukarek laserowych duplex – 1.963,10 zł, komputer używany dell – 2.128,76 zł, dysk do serwera DELL – 300,00 zł, dwa podgrzewacze wody do toalet – 435,84 zł, odkurzacz przemysłowy 300,00 zł, rolety do gabinetu Wójta, sekretarza, sekretariatu – 463,98 zł, adapter USB na potrzeby informatyka – 43,01 zł, telefon komórkowy dla kierownika GOPS – 1,23 zł, telefon komórkowy nowego Wójta – 510,01 zł, 2 suszarki do rąk – wyposażenie łazienek – 488,00 zł, telewizor do gabinetu Wójta – 2.654,97 zł, laptop dla nowego Wójta – 2.488,99 zł, urządzenie SHARP – 9.949,00 zł, czajnik – 44,16 zł

¹⁷ Kompresor do sprzętu komputerowego 249,00 zł, krzesło do sekretariatu 179,00 zł, telefon p. Wójt 240,20 zł, czajnik 79,90 zł, wiczka 699,99 zł, aparat telefoniczny stacjonarny 94,02 zł, komputer 792,61 zł, przedłużacz 49,99 zł, zabki 10,17

W ramach usług remontowych (6.965,94 zł, rok 2017 – 3.351,98 zł) wykonano:

- czynności serwisowe kotłowni, wymiana modułu w regulatorze kotła	2.222,35 zł
- konserwacja drukarek, kserokopiarek	332,10 zł
- naprawa samochodu Skoda	380,00 zł
- naprawa samochodu Suzuki (koło)	40,00 zł
- konserwacja urządzeń klimatyzacyjnych	405,90 zł
- naprawa wewnętrznej sieci telefonicznej	553,50 zł
- wymiana 6 okien w piwnicy w budynku UG	2.859,09 zł
- naprawa systemu alarmowego	123,00 zł
- naprawa świateł w samochodzie skoda	50,00 zł

Na badania lekarskie pracowników Urzędu wydatkowano łącznie w 2018 r. **431,00 zł**.

Kwota 1.051,00 zł została wydatkowana na zakup żywności: na potrzeby sekretariatu, na posiedzenie komisji konkursowej na Dyrektorów, dla dzieci strojących choinkę, na spotkanie z kombatantami.

Koszty usług pozostałych zamknęły się kwotą **82.790,58 zł** (2017 – 62.552,07 zł). Z tego przypada na:

- prowizje bankowe	2.087,92 zł
- zakup usług pocztowych	16.467,79 zł
- wywóz nieczystości stałych	770,00 zł
- za odprowadzanie ścieków	1.153,65 zł
- obsługa prawna urzędu gminy	26.568,00 zł
- pozostałe usługi (bilety parkingowe, dzierżawa itp).	164,00 zł
- abonament Rtv	623,15 zł
- opłata za interpretacje podatkowe	80,00 zł
- badanie techniczne Skoda, Volkswagen, Suzuki	709,16 zł
- okresowy przegląd sygnalizacji alarmowej budynku	123,00 zł
- odnowienie wpisu nazwy w domenie gov.pl	184,50 zł
- utrzymanie witryny internetowej	2.952,00 zł
- opieka autorska programów: pogrun (podatki), wip (windykacja), płace, czynsze, finansowo-księgowy, gosp. Odpadami, zwroty (akcyza), Stock (środki trwałe), PPUS	12.232,97 zł
- opłata za kartę do terminala płatności bezgotówkowych	51,72 zł
- wymiana korka zbiornika VW	35,00 zł
- opłata za odnowienie licencji programu Legislador	3.136,50 zł
- usługa informatyczna w zakresie programów Pogrun, WIP, Stock środki trwałe, EKO+, EBUD+, Gravis, WIP czynsze, POST+ (śr. Transp.)	6.280,40 zł
- dostęp do portali internetowych	5.216,40 zł
- wymiana opon – Suzuki	150,00 zł
- okresowa kontrola obiektu	80,00 zł
- wykonanie pomiarów ochronnych instalacji elektr.	853,84 zł
- przegląd gaśnic	40,00 zł
- zapytanie w rejestrze dłużników	2,95 zł

- automat pieczętkarski – rejestr dłużników	109,47 zł
- przegląd sygnalizacji alarmowej	123,00 zł
- mycie samochodu Suzuki	19,99 zł
- odbiór zużytego sprzętu elektronicznego z urzędu	216,00 zł
- koszt gospodarowania odpadami	6,40 zł
- wizytówki dla Wójta gminy	61,50 zł
- kontrola szczelności instalacji gazowej	129,89 zł
- usługi kominiarskie	132,84 zł
- odnowienie certyfikatu do podpisu elektronicznego (2 osoby)	1081,44 zł
- nekrologi w gazecie	455,10 zł
- opracowanie dokumentacji przetargowej na dostawę energii elektrycznej do obiektów gminnych	492,00 zł

Dostęp do Internetu kosztował gminę Rogóżno w 2018 r. 441,46 zł (2017 r. – 394,21 zł). Na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej poniesiono kwotę 2.464,06 zł (2017 r. – 2.655,64 zł). Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej wynosiły 4.298,88 zł (2017 r. – 3.946,72 zł), natomiast szkolenia pracowników (§ 4700) 7.149,60 zł (2017 r. – 2.549,21 zł).

Na podróże służbowe pracowników wydatkowano 318,70 zł (2017 r. – 422,90 zł). Na pozostałe opłaty poniesiono nakłady w kwocie 11.421,41 zł (2017 r. – 15.679,14 zł), w tym:

- składka członkowska za 2018 Związek Gmin Wiejskich	1.349,14 zł
- ubezpieczenie majątkowe	5.948,50 zł
- opłata ewidencyjna – przegląd samochodów	3,00 zł
- składka członkowska Lokalna Grupa Działania „Vistula”	3.017,70 zł
- opłaty komornicze pobrane przez komorników z dochodów gminy	1.318,57 zł

Odpis na ZFŚS¹⁸ pochłonął kwotę 28.617,88 zł i uzależniony był od liczby zatrudnianych pracowników.

W ciągu 2018 r. poniesiono również wydatki na zwrot kosztów dojazdu na rozprawę Rady Prawnego w kwocie 170,50 zł.

W 2018 r. poniesiono również opłatę w wysokości 180,00 zł w celu wystąpienia do Krajowego Rejestru Sądowego z zapytaniem o niekaralności pracowników urzędu gminy.

¹⁸ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

2.5.7.4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75075	Promocja j.s.t		10.700,00	5.483,19	28,08%

Do planu budżetu Gminy przyjęto na 2018 r. wydatki w kwocie 10.000,00 zł, które przewidziane są do wydatkowania na cele związane z promocją Gminy Rogóźno. Na koniec 2018 r. poniesiono wydatki związane z zakupem nagród dla uczestników Powiatowej Olimpiady Wiedzy Rolniczej w kwocie 200,00 zł, reklamówkami promującymi członków Team Orlik 1,56 zł, z zakupem słodczy na spotkanie z członkami Team Orlik Rogóźno 184,69 zł. Dodatkowo w ramach promocji oświetlono dwa obiekty zabytkowe (kościóły w Rogóźnie i Szembruku) – 1.603,74 zł a także naprawiono reflektory oświetlenia kościołów Szembruk 1 szt. oraz Rogóźno 2 szt. – 1.033,20 zł. Wydatkowano również środki na wykonanie 2 stron kroniki OSP Woj. Kujawsko-Pomorskiego, na których umieszczono informacje z 4 funkcjonujących na terenie gminy jednostkach OSP – 2.460.00 zł.

2.5.7.5. Pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75095	Pozostała działalność		53.944,00	52.776,00	97,83%

W rozdziale Pozostała działalność zrealizowano wypłatę diet dla sołtysów gminy Rogóźno za 2018 r. w wysokości **51.996,00 zł**, oraz inkaso dla sołtysów za pobór opłaty od posiadania psa w wysokości 780,00 zł. Wysokość diet uzależniona jest od minimalnego wynagrodzenia dla pracowników oraz liczby podatników z danego sołectwa. Wysokość diet ulega zmianie każdego roku.

2.5.8. urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale tym przyjęto do planu kwotę 81.624,00 zł, która wydatkowana została w kwocie 66.174,71 zł, tj. 81,07% planu.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	81.624,00	66.174,71	66.174,71
Ogółem:		81.624,00	66.174,71	66.174,71

Zaplanowana kwota w całości wydatkowana jest ze środków pieniężnych pochodzących z dotacji.

2.5.8.1. urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	828,00	827,30	99,92%

Wydatki w kwocie **827,30 zł** związane były z:

- obsługą spisu wyborców (przygotowanie, aktualizacja spisu wyborców) 827,30 zł,

Niewykorzystaną dotację na dzień 31.12.2018 r. w wysokości 0,70 zł przekazano do Krajowego Biura Wyborczego z delegaturą w Toruniu.

2.5.8.2. Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory Wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie.

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory Wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	80.796,00	65.347,41	80,88%

Na organizację wyborów samorządowych, oraz wójtów wydatkowano środki w kwocie 65.347,41 zł, które pochodziły z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego. Środki przeznaczono na następujące wydatki:

- 1) Diety dla członków komisji – 33.570,00 zł,
- 2) Obsługa informatyczna, kalkulator dyżur – umowy cywilno-prawne ze składkami ZUS – 8.676,54 zł
- 3) Wynagrodzenie urzędnika wyborczego – 6.344,61 zł
- 4) Na zakup materiałów wydatkowano kwotę: 16.463,26 zł, w tym:
 - pudło do archiwizacji dokumentów – 183,27 zł,
 - pojemniki do materiałów dla komisji wyborczych – 237,84 zł,
 - latarki dla obwodowych komisji wyborczych – 59,96 zł,
 - materiały biurowe (papier ksero, długopisy, pendrive itp.) – 1.278,86 zł,
 - pieczątki – 344,40 zł,
 - tabliczki wyborcze – 442,80 zł,
 - plomby plastikowe – 55,40 zł,
 - 15 szt. flag Polski i drzewiec – 309,78 zł,
 - tusz na potrzeby przygotowania materiałów wyborczych – 376,38 zł,

- obwoluta – 400,00 zł,
- worki polipropylenowe – 9,60 zł,
- ekran projekcyjny na trójnogu – 428,00 zł,
- tablica, tablice kierunkowe – 132,84 zł,
- karty do głosowania – 1.919,98 zł,
- parawany – 5 szt. – 845,00 zł,
- elektrody, tarcza, Gipsar, narożnik, pigment, emulsja – 799,30 zł,
- żarówki do 4 lokali wyborczych – 378,80 zł,
- worki polipropylenowe – 6,40 zł,
- notebook – 2.299,98 zł,
- II turapokrowiec na urnę 5 szt. – 362,85 zł,
- karty do głosowania – 599,99 zł,
- 3 szt. szaf aktowych do przechowywania dokumentacji z wyborów samorządowych – 4.991,83 zł.
- 5) koszty kurierskie – 33,50 zł,
- 6) koszty podróży służbowych – 150,50 zł,
- 7) koszty związane ze szkoleniami – 109,00 zł.

2.5.9. bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

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

- Ochotniczych Straży Pożarnych,
- Komendy Powiatowej Policji w Grudziądzu,
- Obrony cywilnej.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
754	Komendy powiatowe Policji	5.000,00	4.945,71	4.945,71
754	Komendy Powiatowe PSP	10.000,00	10.000,00	10.000,00
754	Ochotnicze straże pożarne	233.086,27	213.940,70	213.940,70
754	Obrona cywilna	1.100,00	300,00	300,00
754	Pozostała działalność	2.100,00	2.099,98	2.099,98
Ogółem:		251.286,27	231.286,39	231.286,39

2.5.9.1. Komendy powiatowe policji

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75405		Komendy powiatowe policji	5.000,00	5.000,00	100,00%

Gmina Rogóźno zawarła porozumienie z Komendą Policji w sprawie przeznaczenia środków pieniężnych na fundusz wsparcia policji. Do końca 2018 r. przekazano środki pieniężne w wysokości **4.945,71 zł**.

2.5.9.2. Komendy Powiatowe Państwowych Straży Pożarnych

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75405	Komendy Powiatowe PSP		10.000,00	10.000,00	100,00%

Gmina Rogóźno zawarła porozumienie z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu w sprawie przekazania środków pieniężnych na dofinansowanie zadania pn. Centrum Edukacji Przeciwpożarowej dla dzieci i młodzieży „Ognik” dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Grudziądzu. Przekazano środki w wysokości 10.000,00 zł na zakup mundurków i hełmów dla dzieci.

2.5.9.3. Ochotnicze straże pożarne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2016 r.	Wykonanie na 31.12.2016 r.	Procent wykonania
75412	Ochotnicze straże pożarne		233.086,27	213.940,70	91,79%

Na bieżące utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, Rada Gminy przeznaczyła z budżetu kwotę 233.086,27 zł. Wydatkowano kwotę **213.940,70 zł** (2017r. 135.121,46 zł). Szczegółowy podział wydatków na poszczególne rodzaje zawiera załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano środki na następujące cele:

- ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, środki czystości, woda **60,62 zł** (2017 r. – 56,98 zł),
- udział w akcjach gaśniczych **25.310,53 zł** (2017 r. – 16.759,66 zł)
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (na dzień 31.12.2018 r. jeden konserwator 0,33 etatu w OSP Szembruk – 2017 r. 13.939,31 zł) **14.372,77 zł**
- wynagrodzenia bezosobowe **18.395,60 zł** (2017 r. – 19.092,00 zł)
w tym:
 - zakup nagród **3.958,24 zł** (2017 r. – 264,25 zł)
 - zakup materiałów **99.954,67 zł** (2017 r. – 30.272,69 zł)
 - zakup żywności **1.154,39 zł** (2017 r. – 140,67 zł)
 - zakup energii **15.508,86 zł**, (2017 r. – 16.184,77 zł)
 - zakup usług remontowych **11.876,59 zł** (2017 r. – 3.926,71 zł)
 - zakup usług pozostałych **17.089,48 zł** (2017 r. – 27.548,57 zł)
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i stacjonarnej **931,68 zł** (2017 r. – 1.236,08 zł),
 - pozostałe opłaty i składki **4.936,00 zł** (2017 r. – 4.601,00 zł)
 - odpis na ZFŚS **391,27 zł** (2017 r. – 391,27 zł)
 - podróże służbowe krajowe **0,00 zł** (2017 r. – 442,50 zł)

- szkolenia – 0,00 zł, (2017 r. 265,00 zł).

2.5.9.4. Obrona cywilna

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75414	Obrona cywilna		1.100,00	300,00	27,27%

W 2018 r. do planu budżetu przyjęto wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu obrony cywilnej. Do końca 2016 r. poniesiono wydatki w kwocie **300,00 zł** na organizację konkursu z obrony cywilnej pn. „Obrona cywilna wokół nas, walka ze smogiem życia i środowiska wrogiem”.

2.5.9.5. Pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75414	Pozostała działalność		2.100,00	2.099,98	27,27%

W 2018 r. do planu budżetu przyjęto wydatki w kwocie 2.100,00 zł a wydatkowano na zakup elementów odblaskowych dla dzieci (poprawa bezpieczeństwa) w ramach funduszu sołeckiego.

2.5.10. różne rozliczenia

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
75818	Rezerwy ogólne i celowe		66.269,74	0,00	0,00%

Z uchwalonej w budżecie rezerwy ogólnej w wysokości 210.000,00 zł (ogólna 160.000,00 zł oraz celowa 50.000,00 zł) na dzień 31.12.2018 r. pozostała kwota 66.269,74 zł (ogólna 16.269,74 zł oraz celowa 50.000,00 zł). Rozwiązanie rezerwy następowało w sytuacji gdy dany wydatek nie miał pokrycia w przyjętym planie wydatków.

Dz.	Rozdz.	Nazwa Przeznaczenie	Uruchomione środki z <u>rezerwy</u> <u>ogólnej</u> (w zł)	akt dokonujący przeniesień środków
851		Ochrona zdrowia	9.172,26	
	85153	Zwalczanie narkomanii	2.172,26	
		<i>Zakup usług pozostałych</i>	2.172,26	XXXII/201/2018 z dnia 24.04.2018 r.
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	7.000,00	
		<i>Zakup materiałów</i>	1.000,00	XXXII/201/2018 z dnia 24.04.2018 r.
		<i>Zakup usług pozostałych</i>	6.000,00	XXXII/201/2018 z dnia 24.04.2018 r.
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	8.498,00	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	8.498,00	
		<i>Udział własny w stypendiach dla uczniów</i>	8.498,00	30/2018 z dnia 27.04.2018
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15.850,00	
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	7.850,00	
		<i>Podwyższenie standardu oświetlenia kierunek Rogóżno Zamek</i>	7.850,00	30/2018 z dnia 27.04.2018 r.
	90095	Pozostała działalność	8.000,00	
		<i>Zakup materiałów na utrzymanie placu zabaw</i>	8.000,00	30/2018 z dnia 27.04.2018
750		Administracja publiczna	10.000,00	
	75023	Urzędy gmin	10.000,00	
		<i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>	10.000,00	XXX/III/210/2018 z dnia 26.06.2018 r.
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7.000,00	
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	7.000,00	
		<i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>	4.000,00	78/2018 z dnia 14.08.2018
		<i>Zakup usług pozostałych</i>	3.000,00	78/2018 z dnia 14.08.2018
801		Oświata i wychowanie	13.170,00	
	80101	Szkoły Podstawowe	7.000,00	
		<i>Zakup energii</i>	7.000,00	90/2018 z dnia 28.09.2018 r.
	80110	Gimnazja	5.500,00	
		<i>Zakup energii</i>	5.500,00	90/2018 z dnia 28.09.2018 r.
	80152	Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki dla uczniów gimnazjum	670,00	
		<i>Zakup energii</i>	670,00	90/2018 z dnia 28.09.2018 r.
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10.000,00	
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	10.000,00	
		<i>Zakup materiałów</i>	10.000,00	XXXV/215/2018 z dnia 09.10.2018 r.
801		Oświata i wychowanie	20.000,00	
	80101	Szkoły Podstawowe	10.000,00	
		<i>Zakup energii</i>	10.000,00	XXXV/215/2018 z dnia 09.10.2018

				r.
	80110	Gimnazja	10.000,00	
		Zakup energii	10.000,00	XXXV/215/2018 z dnia 09.10.2018 r.
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10.000,00	
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	10.000,00	
		Zakup energii	7.000,00	XXXV/215/2018 z dnia 09.10.2018 r.
		Zakup materiałów remontowych	3.000,00	XXXV/215/2018 z dnia 09.10.2018 r.
010		Rolnictwo i łowiectwo	9.840,00	
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	9.840,00	
		Zakup usług pozostałych	9.840,00	XXXVI/218/2018 z dnia 07.11.2018 r.
750		Administracja publiczna	10.000,00	
	75022	Rady Gmin	10.000,00	
		Zakup materiałów	5.800,00	101/2018 z dnia 14.11.2018 r.
		Zakup usług pozostałych	4.200,00	101/2018 z dnia 14.11.2018 r.
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10.200,00	
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	10.200,00	
		udział w akcjach ratowniczych	4.500,00	101/2018 z dnia 14.11.2018 r.
		Zakup usług remontowych	3.500,00	101/2018 z dnia 14.11.2018 r.
		Zakup materiałów	4.500,00	101/2018 z dnia 14.11.2018 r.
750		Administracja Publiczna	10.000,00	
	75023	Urzędy Gmin	10.000,00	
		Zakup materiałów i wyposażenia	10.000,00	115/2018 z dnia 27.12.2018
Stan początkowy rezerwy ogólnej			160.000,00	
Łącznie uruchomiono środków z rezerwy			143.730,26	
Na dzień 31.12.2018 r. pozostało			16.269,74	

Dz.	Rozdz	Nazwa Przeznaczenie	Uruchomione środki z rezerwy celowej (w zł)	akt dokonujący przeniesień środków
		Stan początkowy rezerwy celowej	50.000,00	
		Łącznie uruchomiono środków z rezerwy	0,00	
		Na dzień 31.12.2018 r. pozostało	50.000,00	

2.5.11. oświata i wychowanie

Na oświatę i wychowanie w budżecie gminy w 2018 r. zaplanowano 5.355.376,08 zł¹⁹. Jest to kwota wyższa o 567.392,91 zł w porównaniu z ubiegłym rokiem. Jednak aby uzyskać całkowity obraz nakładów na oświatę i wychowanie należy do działu 801 dodać dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wówczas planowane środki na utrzymanie oświaty zamykają się kwotą 5.528.467,08 zł, w tym: edukacyjna opieka

¹⁹ w kwocie ujęto jedynie wydatki bieżące bez inwestycji.

wychowawcza 173.091,00 zł oraz oświata i wychowanie 5.355.376,08 zł. Wykonanie łączne z dwóch działów wynosiło **5.039.786,28 zł** (2017 r. – 4.726.774,83 zł), natomiast wykonane środki z budżetu państwa przewidziane dla gminy Rogóżno na ten cel wynosiły łącznie 3.660.217,57 zł, z kwoty tej przypada na:

- subwencję oświatową 3.252.950,00 zł
- dotację 407.267,57zł

W związku z powyższym, gmina Rogóżno na utrzymanie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej dołożyła z własnych środków kwotę 1.868.249,51 zł, tj. 33,79% całej puli środków oświatowych. W 2017 r. wysokość kwoty dołożonej do subwencji oświatowej wynosiła 1.604.375,54 zł. Należy jednak zauważyć, iż subwencja oświatowa nie przysługuje na realizację takich zadań jak: utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych (dzieci w wieku poniżej 6 lat), przedszkoli publicznych (dzieci poniżej 6 lat), dowozu uczniów.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
801	Szkoły podstawowe	3.188.880,68	3.098.450,65	3.098.450,65
801	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	187.459,00	171.820,13	171.820,13
801	Przedszkola	558.933,00	480.976,09	480.976,09
801	Gimnazja	760.679,78	733.549,20	733.549,20
801	Dowozenie uczniów do szkół	224.077,00	205.204,03	205.204,03
801	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	23.028,00	19.705,00	19.705,00
801	Specjalna organizacja pracy – przedszkole, oddziały przedszkolne	24.658,00	11.281,02	11.281,02
801	Specjalna organizacja pracy – szkoła	193.429,18	161.476,93	161.476,93
801	Specjalna organizacja pracy – gimnazjum	116.468,00	82.366,82	82.366,82
801	Zapewnienie uczniom bezpłatnego dostępu do podręczników, ćwiczeń	42.858,44	40.312,72	40.312,72
801	Pozostała działalność	34.905,00	34.643,69	34.643,69
Ogółem:		5.355.376,08	5.039.786,28	5.039.786,28

Z działu oświata i wychowanie są finansowane następujące zadania:

- szkoły podstawowe
- oddziały przedszkolne
- przedszkola
- gimnazja
- dowozenie uczniów do szkół
- dokształcanie i doskonalenie nauczycieli
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, przedszkolach, oddziałach przedszkolnych
- zapewnienie bezpłatnych podręczników, ćwiczeń i innych materiałów,
- pozostała działalność

2.5.11.1. szkoły podstawowe

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	Procent wykonania
80101	Szkoły podstawowe		3.188.880,68	3.098.450,65	97,16

Na terenie gminy funkcjonują 3 szkoły podstawowe, do których na dzień 31.12.2018 r. uczęszczało 306 dzieci. Liczba etatów zwiększyła się o 15,46 etatu (rok 2017 38,08 etatu). W łącznej liczbie etatów w 2018 r. ujęto:

- nauczyciele 45,79 etatu,
- pracownicy obsługi 7,75 etatu.

Zwiększenie liczby etatów w szkołach podstawowych związane było z likwidacją klas Gimnazjum i przejściem nauczycieli do klas szkół podstawowych.

Czynności związane z zatrudnieniem oraz księgowością wykonywane są przez pracowników Urzędu Gminy. W związku z tym wydatki te doliczone są do obsługi Urzędu Gminy.

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym wynosiły w każdej ze szkół:

- SP Białochowo 781.487,42 zł (2017 r. – 605.710,07 zł),
- SP Rogóżno 983.506,72 zł (2017 r. – 885.736,35 zł),
- SP Szembruczek 680.573,90 zł (2017 r. – 597.210,28 zł).

Biorąc pod uwagę łączne wykonanie w stosunku do 2017 r. nastąpiła różnica w następujących wysokościach:

	SP Białochowo	SP Rogóżno	SP Szembruczek
Wynagrodzenia i pochodne	175.777,35	97.770,37	83.363,62

W poszczególnych jednostkach na wzrost wynagrodzeń miało wpływ:

- **Sp Białochowo** - wyższe wydatki na wynagrodzenia spowodowane były zatrudnieniem przez cały rok budżetowy nauczycieli w klasach VII i VIII oraz przebywaniem dwóch nauczycieli na urlopie na poratowanie zdrowia.
- **SP Rogóżno** - wyższe wydatki na wynagrodzenia spowodowane były zatrudnieniem przez cały rok budżetowy nauczycieli w klasach VII i VIII.
- **SP Szembruczek** - wyższe wydatki na wynagrodzenia spowodowane były zatrudnieniem przez cały rok budżetowy nauczycieli w klasach VII i VIII. Dodatkowo w jednostce wypłacono 3 nagrody jubileuszowe, 1 odprawę emerytalną i ekwiwalent za urlop. Jeden z nauczycieli od lipca 2018 r. przebywa na urlopie na poratowanie zdrowia.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków na poszczególne szkoły podstawowe przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)		
		Sp Szembruczek	Sp Rogóżno	Sp Białochowo
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	33 007,68	49 321,16	38 528,85
4010	Wynagrodzenia	532 542,85	769 846,50	627 086,68
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	40 416,03	54 138,55	32 888,95
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	97 492,45	145 009,54	112 619,81
4120	Składki na Fundusz Pracy	9 622,57	14 512,13	8 191,98
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	700,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	42 828,22	15 451,87	54 235,77
	- materiały biurowe, papier ksero	1 222,04	924,17	1 814,14
	- wyposażenie	226,30 ²⁰	1 429,90 ²¹	842,68 ²²
	- materiały do utrzymania czystości i porządku	1 647,31	2 931,68	4 410,35
	- książki dla uczniów	231,68	612,40	0,00
	- materiały do remontu pomieszczeń	2 490,20 ²³	0,00	1 436,10 ²⁴
	- folia do obłożenia książek w bibliotece	80,68	0,00	187,01
	- żarówki, świetlówki, baterie	254,56	534,25	590,75
	- materiały do remontu urzędzeń c.o.	315,42 ²⁵	999,78 ²⁶	0,00
	- paliwo do kosiarki	102,58	0,00	100,73
	- części do kosiarki	0,00	0,00	148,98
	- olej opałowy	35 913,05	0,00	33 340,22
	- szyba zespolona wymiana w oknie I piętro	344,40	0,00	0,00
	- licencje, programy komputerowe	0,00	1 085,70 ²⁷	690,67 ²⁸
	- dyplomy, świadectwa	0,00	426,30	461,18
	- meble	0,00	4 672,13	6 705,60
	- kwiaty, ziemia, nawozy	0,00	330,46	459,31
	- prenumerata czasopism	0,00	472,00 ²⁹	347,00 ³⁰
	- choinka sztuczna	0,00	0,00	513,76
	- klucze	0,00	77,13	0,00
	- tonery, tusze	0,00	533,32	1 480,75
	- materiały do apteczki	0,00	46,91	0,00

²⁰Przepływowy ogrzewacz wody

²¹Czajniki elektryczne 3 szt 291,97 zł; pralka 1.137,93 zł

²²Czajniki elektryczne 1 szt 148,21 zł; klawiatura, mysz 211,45 zł; stroje kółko teatralne 483,02 zł

²³Klej, śruby, płytki, szpachla, klej, farby, kołki, cement, wapno

²⁴Płytki, farba, klej, pędzle, gładź, zaprawa tynkarska, grunt

²⁵Filtr, blok elektrod zapłonowych

²⁶Filtr, wkład uszczelniający

²⁷Program e-świadectwa

²⁸Program antywirusowy – licencja 3 lata

²⁹Prenumerata gazety pomorskiej

³⁰Prenumerata gazety pomorskiej, Wiedza i Życie

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)		
		Sp Szembruczek	Sp Rogóżno	Sp Białochowo
	- wzmacniacz do sygnału WiFi	0,00	0,00	108,23
	- części do komputerów	0,00	375,74 ³¹	0,00
	- sól do posypywania schodów	0,00	0,00	54,69
	- części do kserokopiarek	0,00	0,00	316,18
	- płyn do mycia tablic	0,00	0,00	161,84
	- materiały do organizacji festynu rodzinnego	0,00	0,00	65,60 ³²
4220	Zakup środków żywności	0,00	97,93 ³³	264,15 ³⁴
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym:	766,00	431,59	39 376,46
	- książki do biblioteki – ze środków Funduszu sołeckiego	766,00	0,00	1 037,53
	- tablice	0,00	64,59	1 049,88
	- pomoce dydaktyczne z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej	0,00	0,00	35 577,00 ³⁵
	- testy dla kl. 3 i kl. 8, testy sprawdzające	0,00	367,00	229,90
	- oprogramowanie pracowni komputerowej	0,00	0,00	1 482,15
4260	Zakup energii, w tym:	5 630,01	47 447,86	8 286,95
	- energia elektryczna	5 203,19	19 812,60	7 880,20
	- woda	426,82	647,85	406,75
	- gaz ziemny	0,00	26 987,41	0,00
4270	Zakup usług remontowych, w tym:	2 704,95	1 976,73	6 144,09
	- czynności serwisowe kotłowni	2 041,96	1 240,69	1 434,17
	- remont gaśnic	98,63	0,00	68,16
	- konserwacja urządzeń wielofunkcyjnych, ksero	564,36	339,92	568,88
	- usługa serwisowa sprzętu komputerowego i tablic multimedialnych	0,00	395,52	0,00
	- naprawa projektora Hitachi	0,00	0,00	1 254,60
	- remont lamp oświetlenia zewnętrznego	0,00	0,00	1 065,91
	- remont sprzętu do laminowania	0,00	0,00	119,77
	- wymiana wyłącznika prądowo-różnicowego	0,00	0,00	311,39
	- remont pieca c.o. - wymiana odpowietrznika i pompy Wilo	0,00	0,00	1 321,21
4280	Zakup usług zdrowotnych ³⁶	337,85	610,49	455,82

³¹ Dysk twardy do laptopa

³² Gąbka, farby do malowania twarzy

³³ Zakup żywności do organizacji spotkań

³⁴ Zakup żywności do organizacji spotkań

³⁵ Wyposażenie sal lekcyjnych pracownia chemiczna 9.587,00 zł, pracownia biologiczna 7.215,00 zł, pracownia geograficzna 5.988,00 zł, pracownia fizyczna 12.787,00 zł

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)		
		Sp Szembruczek	Sp Rogóżno	Sp Białochowo
4300	Zakup usług pozostałe, w tym:	6 117,64	8 036,48	6 258,62
	- odprowadzenie ścieków	636,32	1 098,62	600,91
	- usługa wstępu na basen	0,00	2 628,00	0,00
	- usługa korzystania z serwera e-świadectwo	0,00	203,60	0,00
	- przegląd budynku	282,60	0,00	296,40
	- przegląd gaśnic	39,45	0,00	48,69
	- usługa w ramach programu „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w woj. kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnej	95,46	96,62	94,74
	- nadzór Bhp nad jednostką	2 337,40	0,00	2 543,73
	- wywóz śmieci	805,90	781,16	833,26
	- usługi kominiarskie	10,92	131,36	231,45
	- aktualizacja oprogramowania, opieka autorska	352,93 ³⁷	2 130,41 ³⁸	583,90 ³⁹
	- koszty przesyłki/usługa kurierska	193,68	87,38	401,60
	- abonament rtv	245,15	0,00	0,00
	- dorabianie kluczy	0,00	11,87	38,95
	- żarówki, świetlówki, baterie	18,97	0,00	0,00
	- usługa przewozu na zawody/konkursy	80,00	98,00	0,00
	- projektowanie i założenie strony internetowej	673,90	0,00	0,00
	- koszty prowizji bankowych	345,06	324,70	378,40
	- dozór techniczny kotła c.o.	0,00	421,94	0,00
	- kontrola szczelności instalacji gazowej	0,00	22,82	206,59
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 147,68	1 872,17	2138,26 ⁴⁰
4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	85,00 ⁴¹	135,00 ⁴²
4430	Różne opłaty i składki	716,06	982,02	978,94 ⁴³
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 914,98	47 361,56	38 770,27
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	361,00	832,64

³⁶ Badania lekarskie pracowników

³⁷ platforma edukacyjna 185,26 zł; aktualizacja program cenzurka 167,67 zł

³⁸ Program generator stron www 1.578,21 zł; program antywirusowy 359,26 zł; platforma edukacyjna 192,94 zł

³⁹ Abonament strona szkolna 432,00 zł; usługa e-serwera 151,90 zł.

⁴⁰ Internet 1.221,40 zł; usł. Telekomunikacyjne 916,86 zł.

⁴¹ Wyjazd na zawody sportowe 18,00 zł; wyjazd po zakupy 67,00 zł

⁴² Wyjazd spotkanie z kuratorem, narada dyrektorska

⁴³ Ubezpieczenie majątkowe

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)		
		Sp Szembruczek	Sp Rogóżno	Sp Białochowo
	Razem	806 744,97	1 157 542,58	977 893,24

Również w planie finansowym Urzędu Gminy ujęto rozdział Szkoły Podstawowe, gdzie klasyfikowane były wydatki związane z realizacją programu „Wiedza kluczem do przyszłości” (156.269,86 zł).

Łączne wydatki w rozdziale 80101 w 2018 r. ukształtowały się na wyższym poziomie co spowodowane było wyższymi wydatkami na wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli zatrudnionych w szkole podstawowej w związku z funkcjonowaniem klas VII i VIII przez cały rok budżetowy. Dodatkowo w SP Białochowo zakupiono pomoce dydaktyczne ze środków rezerwy subwencji oświatowej, w Sp Szembruczek wypłacono trzy nagrody jubileuszowe, jedną odprawę emerytalną i ekwiwalent za urlop wypoczynkowy a jeden z nauczycieli przebywał na urlopie na poratowanie zdrowia.

2.5.11.2. oddziały przedszkolne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
-------	----------	-------	----------------------	----------------------------	-------------------

80103	Oddziały przedszkolne		187.459,00	171 820,13	91,66%
-------	-----------------------	--	------------	------------	--------

Środki przyjęte do planu w 2018 r. wynosiły 187.459,00 zł, z tego wydatkowano w okresie sprawozdawczym 171.820,13 zł. Do końca 2017 r. wydatkowano 166.979,80 zł.

Oddziały przedszkolne funkcjonowały w dwóch szkołach podstawowych, w Białochowie i Szembruczk. Do oddziału przedszkolnego w Szembruczk uczęszczało 10 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składała się z 1,00 etatu, natomiast do oddziału przedszkolnego w Białochowie uczęszczało 15 dzieci. Obsługa oddziału składała się z 2,05 etatu (w tym jeden nauczyciel na zastępstwie).

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń wydatkowano w 2018 r.:

- oddział przedszkolny Białochowo 71.364,84 zł (2017 r. 52.005,10 zł)
- oddział przedszkolny Szembruczek 55.705,93 zł (2017 r. 55.696,14 zł)

Wyższe wydatki roku 2018 w oddziale w Białochowie spowodowane były zastępstwem nauczyciela.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków na poszczególne oddziały przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Sp Białochowo Wykonanie wydatków (w zł)	Sp Szembruczek Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 303,42	5 007,05
4010	Wynagrodzenia	47 054,98	42 338,10
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 097,45	3 726,45
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	10 459,51	7 669,40
4120	Składki na Fundusz Pracy	703,50	891,98
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 049,40	1080

§	Wyszczególnienie	Sp Białochowo Wykonanie wydatków (w zł)	Sp Szembruczek Wykonanie wydatków (w zł)
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	46,49	16,42
	- dyplomy, dzienniki	46,49	16,42
4280	Zakup usług zdrowotnych ⁴⁴	35,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałe, w tym:	1 220,00	1 425,00
	- zajęcia logopedyczne	1 220,00	700,00
	- zajęcia z dogoterapii	0,00	225,00
	- zajęcia z rytmiki	0,00	500,00
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 607,86	3 167,90
Razem		81 577,61	65 322,30

Dodatkowo w rozdziale tym, ujmowane są wydatki związane z kosztami wychowania przedszkolnego w innych gminach, do których uczęszcza dziecko z terenu gminy Rogóżno. W 2018 r. łącznie poniesiono wydatki na ten cel w wysokości 24.920,22 zł. Wydatek w całości przekazano do Gminy Grudziądz.

2.5.11.3. przedszkola

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	Procent wykonania
80104	Przedszkola		558.933,00	480.976,09	86,05%

Na utrzymanie przedszkola publicznego działającego w Rogóźnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 529.177,00zł, z tego wydatkowano 86,96% tj. 460.154,47 zł (całość na działalność bieżącą przedszkola). W 2017 r. poniesiono wydatki niższe o 23.183,12 zł.

Łącznie do przedszkola uczęszczało w 2018 r. 49 uczniów (dzieci 3 letnie – 2 dzieci, dzieci 4 letnie – 14 dzieci, dzieci 5 letnie – 14 dzieci, dzieci 6 letnie – 18 dzieci, dzieci 7 letnie – 1 dziecko).

Obsługa przedszkola składa się z:

- nauczycieli 3,14 etatu,
- obsługi 2,00 etatu.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w 2018 r. kwotę 343.595,54 zł. W roku 2017 wydatkowano na ten cel 293.550,44 zł. Wyższe wydatki na wynagrodzenia spowodowane były zatrudnieniem przez cały rok budżetowy pomocy nauczyciela, wypłatą nagrody jubileuszowej oraz zmianą stopnia awansu zawodowego nauczyciela.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	14 232,91
4010	Wynagrodzenia	267 346,83

⁴⁴Badania lekarskie pracowników

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	18 350,91
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	51 191,33
4120	Składki na Fundusz Pracy	6 706,47
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	10 352,25
	- licencje, programy komputerowe ⁴⁵	341,94
	- materiały biurowe, papier ksero	612,34
	- dyplomy, świadectwa, dzienniki	251,19
	- meble	1 111,30
	- wyposażenie ⁴⁶	823,90
	- materiały do przygotowywania posiłków ⁴⁷	143,93
	- materiały do remontu urządzeń ⁴⁸	148,82
	- materiały do remontu pieca c.o. ⁴⁹	794,10
	- materiały do utrzymania czystości i porządku	2 444,72
	- prenumerata czasopism, zakup książek ⁵⁰	2 156,88
	- kwiaty, ziemia, nawozy	134,85
	- książki – nagrody dla uczniów	424,30
	- taśma antypoślizgowa na schody	171,00
	- tonery, tusze	309,03
	- materiały do remontu pomieszczeń ⁵¹	448,60
	- części do kserokopiarek, komputerów ⁵²	35,35
4220	Zakup środków żywności	25 265,40
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym:	2 197,28
	- książki do przedszkola	356,30
	- pomoce dydaktyczne ⁵³	1 840,98
4260	Zakup energii, w tym:	22 375,51
	- energia elektryczna	5 250,37
	- woda	1 220,12
	- gaz ziemny	15 905,02
4270	Zakup usług remontowych, w tym:	1 312,90
	- czynności serwisowe kotłowni	1 153,00
	- konserwacja urządzeń wielofunkcyjnych, ksero	159,90
4280	Zakup usług zdrowotnych ⁵⁴	70,00

⁴⁵Eset Internet Security

⁴⁶Bombki, łańcuchy 274,90 zł, niszczarka 549 zł

⁴⁷Folia, kubki, celofan, serwetki, rękawice, torebki foliowe

⁴⁸Węzyk 1/2 do remontu umywalki 16,80 zł, bateria do umywalki 132,02 zł

⁴⁹Filtr, uszczelka i automat zapłonowy palnika

⁵⁰Niezbędnik Dyrektora 1866,31 zł, jadłospis dla dzieci 95,00 zł; RODO w przedszkolu 195,57 zł

⁵¹Taśmy, gąbki, pędzle, wálki malarskie, gipsar, farby, rękawice, kołki, pilnik,

⁵²Kabel do komputera 20,00 zł, przedłużacze i łączniki 15,35 zł

⁵³Układanki, klocki, piłki, zestawy edukacyjne

⁵⁴Badania lekarskie pracowników

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
4300	Zakup usług pozostałe, w tym:	25 052,22
	- odprowadzenie ścieków	1 437,87
	- przegląd gaśnic	24,60
	- abonamentn za stronę internetową	396,00
	- wywóz śmieci	472,04
	- usługi kominiarskie	65,19
	- wykonanie banera	159,90
	- koszty przesyłki/usługa kurierska	231,57
	- usługi logopedyczne	8 625,00
	- kontrola szczelności instalacji gazowej	383,10
	- usługi prowadzenia zajęć rytmiczno-artystycznych	7 200,00
	- usługa dogoterapii	5 850,00
	- obsługa bankowa (prowadzenie rachunku, prowizje)	206,95
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych ⁵⁵	860,83
4430	Różne opłaty i składki	431,00
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 408,63
Razem		460 154,47

Dodatkowo w rozdziale tym, ujmowane są wydatki związane z kosztami wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych i niepublicznych innych gmin, do których uczęszcza dziecko z terenu gminy Rogóźno. W 2018 r. łącznie poniesiono wydatki na ten cel w wysokości **82.186,23 zł**, w tym przedszkola publiczne (gmina miasto Grudziądz, gmina Łasin) 20.821,62 zł i przedszkola niepubliczne (gmina miasto Grudziądz) 61.364,61 zł.

2.5.11.4. *gimnazja*

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	80110	Gimnazja	760.679,78	733.549,20	96,43%

Na bieżące utrzymanie Gimnazjum w 2018 r. wydatkowano kwotę 697.544,42 zł (mniejsza o 175.941,84 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym).

W związku z tym, iż Gimnazjum w dalszym ciągu korzysta z pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Rogóźnie, koszty rzeczowe utrzymania pomieszczeń są naliczane wskaźnikiem procentowym w stosunku do ilości dzieci uczęszczających do placówek. Wysokość wskaźnika ustalili kierownicy jednostek.

Do Gimnazjum w okresie sprawozdawczym uczęszczało 38 uczniów. Obsługę merytoryczną pełniło 7,67 etatów (w tym 5,92 etatu nauczyciele, 1,75 etat obsługa).

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia zamknęły się w 2018 r. kwotą

⁵⁵ Internet 410,33 zł, telefony stacjonarne 450,50 zł

569.123,99 zł, natomiast w 2017 r. wydatki na ten cel zamknęły się kwotą 738.366,13 zł. Wyższe wydatki w roku 2017 spowodowane były zatrudnieniem przez cały rok budżetowy nauczycieli w klasach II.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie:

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	29 722,09
4010	Wynagrodzenia	429 836,34
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	43 734,36
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	83 685,43
4120	Składki na Fundusz Pracy	11 267,86
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	600,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	11 806,57
	- drzwi	157,25
	- materiały biurowe, papier ksero	414,23
	- dyplomy, świadectwa	147,93
	- materiały do remontu pomieszczeń ⁵⁶	5 048,93
	- wyposażenie ⁵⁷	404,55
	- materiały do utrzymania czystości i porządku	1 327,43
	- prenumerata czasopism ⁵⁸	243,40
	- kwiaty, wiązanki	199,80
	- części do kserokopiarek ⁵⁹	358,08
	- oświetlenie na salę gminastyczną	1 337,63
	- tonery, tusze	2 021,79
	- żarówki, świetlówki, baterie	91,28
	- materiały do remontu urzędzeń c.o. ⁶⁰	31,98
	- części do komputerów ⁶¹	22,29
4220	Zakup środków żywności	72,57
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym:	1 968,23
	- tablica	1 404,42
	- egzamin próbny gimnazjalny	563,81
4260	Zakup energii, w tym:	45 881,39
	- energia elektryczna	21 552,41
	- woda	697,40
	- gaz ziemny	23 631,58
4270	Zakup usług remontowych, w tym:	3 108,88

⁵⁶ Remont łazienki dla chłopców 3.404,69 zł, remont podłogi sala gimnastyczna 621,28 zł, pozostałe pomieszczenia (korytarze) 1.022,96 zł

⁵⁷ Kamery do monitoringu

⁵⁸ Miesięcznik dyrektora

⁵⁹ Bębny, listwy, elektrody

⁶⁰ Wkład uszczelniający

⁶¹ Kabel HDMI

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
	- czynności serwisowe kotłowni	993,56
	- naprawa oświetlenia i instalacji elektrycznej na sali gimnastycznej	958,30
	- serwis komputerów	357,88
	- konserwacja monitoringu	230,63
	- konserwacja urządzeń wielofunkcyjnych, ksero	568,51
4280	Zakup usług zdrowotnych	66,16
4300	Zakup usług pozostałe, w tym:	3 943,64
	- odprowadzenie ścieków	1 053,36
	- przegląd gaśnic	164,26
	- wynajem młota udarowego do remontu łazienki	102,02
	- wywóz śmieci	737,66
	- usługi kominiarskie	107,96
	- aktualizacja oprogramowania, opieka autorska ⁶²	147,45
	- koszty przesyłki/usługa kurierska ⁶³	423,09
	- dorabianie kluczy	32,32
	- usługa przewozu na zawody, turnieje, konkursy	4,50
	- dozór techniczny kotła c.o.	493,87
	- kontrola szczelności instalacji gazowej	445,90
	- obsługa bankowa (prowadzenie rachunku, prowizje)	231,25
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,54
4410	Podróże służbowe krajowe ⁶⁴	147,00
4430	Różne opłaty i składki	921,26
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 582,10
Razem		697 544,42

Również w planie finansowym Urzędu Gminy ujęto rozdział Gimnazjum, gdzie klasyfikowane były wydatki związane z realizacją programu „Wiedza kluczem do przyszłości” (36.004,78 zł).

2.5.11.5. dowożenie uczniów do szkół

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
80113		Dowożenie uczniów do szkół	224.077,00	205.204,03	91,58%

⁶²Utrzymanie serwera e-świadectwa 147,45 zł

⁶³Usługi pocztowe, kurierskie 173,33 zł, usługa dojazdu do konserwacji monitoringu 94,52 zł. transport gruzu z łazienki 155,24 zł.

⁶⁴Wjazd na zawody sportowe 18,00 zł, wyjazd po zakupy 67,00 zł

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę 224.077,00 zł, z tego wydatkowano **205.204,03 zł**. Dla porównania na koniec 2017 r. wydatkowano kwotę 211.585,87 zł.

W ramach umowy zlecenie zatrudnione są obecnie dwie osoby odpowiedzialne za bezpieczeństwo dzieci dowożonych do szkół. Na wynagrodzenia i pochodne z tego tytułu wydatkowano w 2018 r. – 23.866,46 zł, tj. 64,02% planu.

Poza wynagrodzeniami odpis na ZFŚS pochłonął 197,61 zł, a pozostałe wydatki bieżące wynosiły 181.139,96 zł.

Z dowozu korzystało w okresie sprawozdawczym 220 uczniów (pks – 201, mzk 19). Poniżej przedstawiono rodzaj oraz wielkość poszczególnych wydatków.

Rozdział ten obejmuje również dowóz dzieci niepełnosprawnych wraz z opiekunem.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
4110 4120	Pochodne od wynagrodzeń	3.485,21
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20.381,25
4300	Zakup usług pozostałych	181.139,96
	- zwrot za dojazdy uczniów MZK	13.140,00
	- zwrot za dojazdy uczniów PKS	147.852,24
	- zwrot za dojazdy uczniów niepełnosprawnych	20.147,72
4440	Odpis na ZFŚS	197,61
RAZEM:		205.204,03

2.5.11.6. *dokształcanie i doskonalenie nauczycieli*

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli		23.028,00	19.705,00	85,57%

Na dokształcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 23.028,00 zł. Z tego wydatkowano do końca 2018 r. kwotę **19.705,00 zł**. Wysokości wydatków uzależniona jest od potrzeb szkoleniowych w danej jednostce. Poniżej przedstawiono podział wydatków według poszczególnych placówek oświatowych.

Jednostka	SP Rogóżno	SP Białochowo	SP Szembruczek	Gimnazjum	Przedszkole
Doradztwo metodyczne	700,00	550,00	550,00	400,00	150,00
Dofinansowanie czesnego nauczycielom	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00
Dofinansowanie kursu, szkolenia dla nauczyciela	3 555,00 ⁶⁵	3 860,00 ⁶⁶	3 750,00 ⁶⁷	2 800,00 ⁶⁸	600,00
Koszty wyjazdów na szkolenia, kursy	210,00 ⁶⁹	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	5 665,00	4 410,00	4 300,00	4 580,00	750,00

2.5.11.7. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy	24.658,00	11.281,02	45,75%

W rozdziale 80149 – „Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych” w 2018 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 ustala jest na podstawie współczynnika odrębnie ustalanego dla danej szkoły. Ujęte wartości uzależnione są od liczby uczniów z orzeczeniem.

Na dzień 31.12.2018 r. w jednej szkole podstawowej w Szembruczku poniesiono na ten cel następujące wydatki:

⁶⁵Szkolenie na temat: kompetencje kluczowe przepustką do sukcesu ucznia i szkoły 3500,00 zł, awans zawody do A do Z 55,00 zł

⁶⁶Szkolenie na temat: kompetencje kluczowe przepustką do sukcesu ucznia i szkoły 3.750,00 zł, awans zawodowy od A do Z 110,00 zł

⁶⁷Szkolenie na temat: kompetencje kluczowe przepustką do sukcesu ucznia i szkoły 3.150,00 zł, awans zawodowy i ocena pracy nauczyciela 600,00 zł

⁶⁸Szkolenie na temat: kompetencje kluczowe przepustką do sukcesu ucznia i szkoły

⁶⁹Szkolenie Rady Pedagogicznej

Nazwa	Plan w zł	Wykonanie na dzień 31.12.2018
Wynagrodzenia i pochodne	23 840,00	10 485,88
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	40,00	17,56
Pozostałe wydatki	778,00	777,58
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
Ogółem:	24 658,00	11 281,02

W poprzednim roku budżetowym poniesiono wydatki na ten cel w wysokości 7.809,09 zł. Wysokość wydatków uzależniona jest od wysokości wydatków z rozdziału 80103 i indywidualnie ustalonego współczynnika.

2.5.11.8. *Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych*

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	Procent wykonania
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy	193.429,18	161.476,93	83,48%

W rozdziale rozdział 80150 – „Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych” w 2018 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 ustala jest na podstawie współczynnika odrębnie ustalanego dla danej szkoły. Ujęte wartości uzależnione są od liczby uczniów z orzeczeniem. Do szkoły podstawowej w Rogóźnie uczęszczało 2 uczniów z orzeczeniem, do szkoły podstawowej w Białochowie uczęszczało 2 uczniów z orzeczeniem i 1 uczeń z potrzebą kształcenia specjalnego, do szkoły podstawowej w Szembruczkach uczęszczało 4 uczniów z orzeczeniem.

Na dzień 31.12.2018 r. w szkołach podstawowych poniesiono wydatki w wysokości 161.476,93 zł, w tym:

- SP Białochowo 34.654,00 zł

- SP Szembruczek	66.081,02 zł
- SP Rogóźno	60.741,91 zł

2.5.11.9. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach

W rozdziale rozdział 80152 – „Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach” w 2018 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 ustala jest na podstawie współczynnika odrębnie ustalanego dla gimnazjum. Do Gimnazjum Publicznego w Rogóźnie uczęszczało 4 uczniów z orzeczeniem.

Na dzień 31.12.2018 r. w gimnazjum w Rogóźnie poniesiono na ten cel następujące wydatki:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan w zł</i>	<i>Wykonanie na dzień 31.12.2018</i>
<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	106 651,00	75 821,69
<i>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	2 428,00	1 563,74
<i>Pozostałe wydatki</i>	7 389,00	4 981,39
<i>Wydatki majątkowe</i>	0,00	0,00
Ogółem:	116 468,00	82 366,82

W poprzednim roku budżetowym poniesiono wydatki na ten cel w wysokości 66.186,89 zł. Wysokość wydatków uzależniona jest od wysokości wydatków z rozdziału 80110 i indywidualnie ustalonego współczynnika.

2.5.11.10 zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

W rozdziale tym ujmuje się dochody oraz wydatki związane z zapewnieniem prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych uczniom szkół podstawowych. W 2018 r. otrzymano dotację na realizację tego zadania w wysokości 40.094,44 zł (zakup podręczników, ćwiczeń 39.726,03 zł i koszty obsługi 368,41 zł), w tym refundacja wydatków poniesionych na ten cel w roku 2017 w wysokości 1.118,12 zł. Wydatkowano w 2018 r. łącznie 38.886,25 zł (na zakup podręczników i ćwiczeń 38.500,38 zł i na koszty obsługi 385,87 zł). Wówczas różnica z tytułu

niewykorzystanej dotacji wynosić będzie 90,07 zł, w tym z tytułu niższych cen zakupu ćwiczeń (7,47 zł) oraz niższych cen podręczników (82,60 zł). Podczas realizacji zadania w 2018 r. zakupiono podręczniki dla 233 uczniów i ćwiczenia dla 342 uczniów.

2.5.11.11. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
80195	Pozostała działalność		34.905,00	34.643,69	99,25%

Do planu finansowego w pozostałej działalności przyjęto kwotę 34.905,00 zł, która dotyczyła odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów (31.665,00 zł) oraz dowóz uczniów na basen w ramach projektu „Umiem pływać” i organizacja zajęć sportowych w ramach projektu „Szkolny Klub Sportowy” (3.240,00 zł). W 2018 r. dokonano odpisu na kwotę **31.413,69 zł**, którą obliczono na podstawie art. 53 ust. 2 Karty Nauczyciela⁷⁰. 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. Dodatkowo wydatkowano środki w ramach projektu „Umiem pływać” w kwocie **2.530,00 zł** oraz „Szkolny Klub Sportowy: w kwocie **700,00 zł**.

2.5.12. ochrona zdrowia

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.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
851	Zwalczanie narkomanii	14.800,00	14.727,06	14.727,06
851	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	39.504,00	35.757,36	35.757,36
Ogółem:		54.304,00	50.484,42	50.484,42

Wysokość wydatkowanych środków uzależniona jest od wysokości wpływów na działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

⁷⁰Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.

2.5.12.1. Zwalczanie narkomanii

W 2018 r. przyjęto do planu na wydatki związane ze zwalczaniem narkomanii kwotę 14.800,00 zł, z czego wydatkowano 93,81%, tj. **14.727,06 zł**. Wydatki ponoszone są zgodnie z planem Gminnej Komisji Alkoholowej i przeciwdziałania narkomanii. Do podstawowych kosztów poniesionych w 2018 r. należały:

- Wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii zatrudnionego na 0,20 etatu **5.079,09 zł** tj. 99,61% planu,
- Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej i zwalczania narkomanii **2.160,00 zł**, tj. 100,00% planu,
- Zakup materiałów **599,40 zł** tj. 99,90% planu, w tym:
 - materiały informacyjno-edukacyjne: książeczka „na drodze”, „Ja rower i przepisy, malowanka „Policja dzieciom” – 209,40 zł,
 - materiały edukacyjne płytki, książki, ulotki związane z problematyką uzależnień dzieci i młodzieży – 390,00 zł.
- Zakup usług pozostałych **6.770,00 zł** tj. 99,97% planu, w tym:
 - pomoc specjalistyczna dla mieszkańców 1.200,00 zł
 - wstęp na spektakle profilaktyczne 900,00 zł
 - opłata za kolonie letnie dla 30 dzieci z terenu gminy Rogóżno 4.170,00 zł
 - szkolenie grupy GKRPA „nowelizacja ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałanie alkoholizmowi – 500,00 zł.
- Odpis na ZFŚS **118,57 zł** tj. 99,64% planu.

2.5.12.2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Na działalność przeciwalkoholową do planu przyjęto kwotę 39.504,57 zł, a wydatkowano 90,51% planu tj. 35.757,36 zł. Do podstawowych kosztów poniesionych w 2018 r. należały:

- Wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych zatrudnionego na 0,20 etatu, komisji alkoholowej **5.421,05 zł**, 99,23% planu,
- Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej i zwalczania narkomanii oraz za usługi terapeutyczne - **6.010,00 zł**, tj. 87,61% planu,
- Świadczenia Bhp **19,46 zł**, tj. 38,92% planu,
- Zakup nagród – **149,00 zł** tj. 21,29% planu,
- Zakup materiałów **1.500,00 zł** tj. 62,50% planu, w tym
 - pastele zakupione na potrzeby profilaktycznej działalności edukacyjnej 411,05 zł,
 - farba, blok techniczny, plastelina na potrzeby profilaktycznej działalności edukacyjnej 451,27 zł,
 - książeczki, materiały informacyjno-edukacyjne 637,68 zł.
- Zakup usług **21.035,83 zł** tj. 98,17% planu, w tym:
 - bilety na spektakle profilaktyczne 3.088,00 zł,
 - udział w szkoleniach przez Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 1.106,40 zł,
 - opłaty pocztowe 41,43 zł,

- kolonie profilaktyczne 16.800,00 zł,
- Odpis na ZFŚS 118,56 zł tj. 99,63% planu.
- Zakup usług od jst przez inne jst – 393,75 zł tj. 100% planu (obciążenie przez UM w G-dzu kosztami szkolenie GKRPA).
- Szkolenia pełnomocnika ds. alkoholowych – 686,05 zł tj. 98,01% planu.
- Koszty procesowe (opłata za zastosowanie obowiązku przymusowego leczenia) 423,66 zł, tj. 75,00%.

2.5.13. pomoc społeczna

Ogólna pula środków przyjętych do planu budżetu na pomoc społeczną zamknęła się w 2018 kwotą 1.012.434,10 zł, co stanowiło 5,16% ogólnej kwoty budżetu. W roku 2017 plan pomocy społecznej wynosił 1.046.799,15 zł. Z zaplanowanej kwoty wydatkowano 921.766,08 zł, tj. 91,04% planu (2017 r. – 896.673,52 zł). W obu latach wykonanie wydatków było porównywalne.

Gmina otrzymuje częściowo dotacje na realizację zadań wynikających z pomocy społecznej. W 2018 r. przydzielono gminie dotacje na pomoc społeczną w kwocie 435.848,88 zł.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie(w zł)	Wydatki wykonanie (w zł)
852	Domy pomocy społecznej	136.333,00	132.518,30	132.518,30
852	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1.400,00	328,80	328,80
852	Składki na ubezpie. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	16.639,00	16.607,06	16.607,06
852	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	200.502,00	200.348,55	200.348,55
852	Dodatki mieszkaniowe	95.533,10	82.743,22	82.743,22
852	Zasiłki stałe	73.235,00	71.983,01	71.983,01
852	Ośrodki pomocy społecznej	337.942,00	291.998,57	291.998,57
852	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	50.650,00	26.238,57	26.238,57
852	Pomoc w zakresie dożywiania	100.200,00	99.000,00	99.000,00
Ogółem:		1.012.434,10	921.766,08	921.766,08

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

- składki na ubezpieczenia zdrowotne,
- dodatki energetyczne,
- specjalistyczne usługi opiekuńcze.

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.

2.5.13.1. domy pomocy społecznej

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85202	Domy pomocy społecznej		136.333,00	132.518,30	97,20%

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r. nr 1769 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 mieszkańcy domu, jak i małżonek, zstępni i wstępni.

Do planu budżetu przyjęto kwotę 136.333,00 zł. Od początku 2018 z tej formy pomocy korzystało pięć osób (dwie w DPS Grudziądz, jedna w DPS Szczytno, jedna w DPS Zakopane, jedna przez okres 1 m-ca - Leśny Dom Seniora w Piastowie). Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za 1 mieszkańca domu pomocy społecznej wynosił 2.718,07 zł. Łącznie z budżetu na ten cel wypłynęło 132.518,30 zł.

2.5.13.2. rodziny zastępcze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85205	Przeciwdziałanie pomocy w rodzinie		1.400,00	328,80	23,49%

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 finansowanie są z dochodów własnych.

W gminie Rogóźno zaplanowano wydatki w wysokości 700,00 zł na usługi pozostałe oraz 700,00 zł na szkolenia. W 2018 r. poniesiono wydatki w kwocie 328,80 zł, z czego 211,40 zł na „niebieską linię” – telefon zaufania oraz 117,40 zł na prowizję bankową i wysłane listy.

2.5.13.3. Składki na ubezpieczenia zdrowotne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne	16.639,00	16.607,06	99,81%

Oplacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne należy do zadań własnych jak i zleconych gminie.

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie **10.279,00 zł**, z czego wydatkowano 99,99% dotacji tj. 10.277,86 zł. W 2018 r. opłacono 90 składek zdrowotnych. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 1,14 zł została zwrócona na rachunek Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zadania własne) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej otrzymano dotację w kwocie 6.330,00 zł (99,53% planu), z czego wydatkowano 99,52% dotacji tj. **6.329,20 zł**. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 0,80 zł została zwrócona na rachunek Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

2.5.13.4. Zasiłki i pomoc w naturze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85214		Zasiłki i pomoc w naturze	200.502,00	200.348,55	99,92%

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 200.502,00 zł, zaangażowano 200.348,55 zł, zrealizowano **200.348,55 zł** tj. 99,92 % planu.

Wielkość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby osób korzystających z pomocy społecznej.

Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 31.12.2018 r.

Rodzaj zasiłku, pomocy w naturze	Liczba świadczeń	Źródło finansowania	
		Budżet gminy (w zł)	Budżet państwa (w zł)
Zasiłek celowy	113	54.701,67	0,00
Zasiłek okresowy	76	0,00	145.646,88
Razem:	189	54.701,67	145.646,88

2.5.13.5 Dodatki mieszkaniowe

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85215	Dodatki mieszkaniowe		95.533,10	82.743,22	86,61%

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości Gmina. Plan budżetu na ten cel wynosił 90.000,00 zł. Na podstawie wydanych decyzji **77.765,93 zł**. Z przedstawionych danych wynika, iż na 31.12.2018 r. zrealizowano 86,41% założonego planu. Średnio w każdym miesiącu w 2018 r. wypłacono dodatki mieszkaniowe w wysokości około 6.480,49 zł.

W rozdziale 85215 realizowano również wydatki związane z wypłatą dodatków energetycznych. Są one finansowane z dotacji z budżetu państwa w ramach zadania zleconego gminie. W 2018 r. otrzymano na ten cel **5.533,10 zł** tj. 100% planu. Wydatkowano kwotę **4.879,70 zł** na dodatki energetyczne oraz poniesiono wydatki związane z obsługą zadania w wysokości **97,59 zł**. Dodatków udzielono następującym gospodarstwom domowym:

- gospodarstwo jedno osobowe: 1 gospodarstwo (1 osoba),
- gospodarstwo 2-4 osobowe: 17 gospodarstw (61 osób),
- gospodarstwo powyżej 5 osób: 13 gospodarstw (70 osób).

2.5.13.6. zasiłek stały

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85216	Zasiłek stały		73.235,00	71.983,01	98,29%

Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 73.235,00 zł, tj. 100,00 % planu. Wydatkowano w 2018 r. kwotę 71.983,01 zł ze środków Wojewody. W analizowanym okresie wypłacono 161 zasiłków stałych, w tym dla osoby samotnie gospodarującej 98 zasiłków stałych i dla osoby pozostającej w rodzinie 63 świadczeń. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 1.251,99 zł została zwrócona do budżetu Wojewody.

2.5.13.7. ośrodki pomocy społecznej

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85219	Ośrodki pomocy społecznej		337.942,00	291.998,57	86,40%

W 2018 r. zatrudnienie wynosiło 5,02 etatu z uwzględnieniem osoby która przebywała na urlopie rodzicielskim, a następnie wychowawczym. Na zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie 306.583,00 zł, z czego zaangażowano 269.833,15 zł, a wydatkowano 88,01% planu tj. **269.833,15 zł**. W 2017 r. wykonanie wydatków z tego tytułu wynosiło 252.428,33 zł.

Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono kwotę 31.359,00 zł, z czego zaangażowano 22.165,42 zł, a wydatkowano 22.165,42 tj. 70,68 % planu.

Na zakupy materiałów wydatkowano łącznie **4.473,87 zł**. Zakupy te obejmują:

- książki	571,10 zł
- tonery, tusze	750,07 zł
- materiały biurowe (druki, artykuły biurowe)	171,29 zł
- prenumerata czasopisma	313,95 zł
- materiały pozostałe (min.: remontowe, administracyjno-biurowe)	2.667,46 zł

Pozostałe usługi to wydatek **4.005,14 zł**, z kwoty tej przypada na:

- prowizje bankowe	405,31 zł
- opłaty za usługi pocztowe	1.093,94 zł
- nadzór autorski nad programem Gravis, instalacja modułu FIN JPK	1.500,60 zł
- odnowienie licencji antywirusowej	398,90 zł
- odnowienie certyfikatów kwalifikowalnych 2 szt.	389,59 zł
- usługa serwisowa urządzenia wielofunkcyjnego SHARP	172,20 zł
- prenumerata online „Doradcy w Pomocy Społecznej”	24,60 zł
- przegląd techniczny 2 gaśnic	20,00 zł

Dostęp do Internetu pochłonął kwotę **93,06 zł**, natomiast opłaty za usługi telefonii stacjonarnej wyniosły **837,48 zł**. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym **429,00 zł** na opłacenie ubezpieczenia majątkowego. Odpis na ZFŚS wyniósł **6.347,23 zł** a szkolenia pracowników **2.104,81 zł**. Poniesiono również wydatki na okresowe badanie lekarskie pracowników GOPS w kwocie **113,00 zł** oraz wydatki na świadczenia BHP dla pracowników GOPS w kwocie **1.761,87 zł**.

Ponadto w 2018 r. zorganizowano spotkanie Wigilijne dla osób samotnych, chorych i niepełnosprawnych na które zakupiono produkty w kwocie 1.999,96 zł (tj.: wykorzystano

100,00 % planu wynoszącego 2.000,00 zł).

2.5.13.8. usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85228	Usługi opiekuńcze		50.650,00	26.238,57	51,80%

W rozdziale tym ujmowane są wydatki związane z kosztami utrzymania zleceńbiorky wykonującego specjalistyczne usługi – **678,57 zł**.

W okresie sprawozdawczym wystąpiły wydatki na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla dwójki dzieci oraz jednej osoby dorosłej z zaburzeniami psychicznymi w łącznej kwocie **25.560,00 zł**.

2.5.13.9. Pomoc w zakresie dożywiania

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85230	Pomoc w zakresie dożywiania		100.200,00	99.000,00	98,80%

W planie budżetu na pozostałe wydatki bieżące przyjęto kwotę 100.200,00 zł, zaangażowano 99.000,00 zł, a zrealizowano ogółem 99.000,00 zł (mniej o 11.000,00 zł w stosunku do roku 2017).

W pozostałej działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej realizowany jest program „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania” w formie zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach. W 2018 r. z zasiłku celowego skorzystało 49 rodzin na łączną kwotę **25.489,00 zł**. Dzieci i młodzież realizujące obowiązek szkolny spożywają posiłek w szkole. W 2018 r. wydano łącznie 18.135 posiłków na łączną kwotę **73.511,00 zł**.

2.5.14. edukacyjna opieka wychowawcza

W skład działu edukacyjna opieka wychowawcza wchodzi pomoc materialna dla uczniów.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
854	Świetlice	25.153,00	22.254,76	22.254,76
854	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	142.780,00	139.942,00	139.942,00
854	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	5.000,00	4.931,00	4.931,00
854	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	158,00	0,00	0,00
Ogółem:		173.091,00	167.127,76	167.127,76

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano 167.127,76 zł, tj. 96,55% planu (2017 r. – 179.064,92 zł). Wykonanie wydatków w 2017 r. ukształtowało się na wyższym poziomie. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby dzieci uprawnionych do otrzymania stypendium socjalnego a w 2017 r ich wypłata była wyższa.

2.5.14.1. świetlice szkolne

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	85401	Świetlice szkolne	25.153,00	22.254,76	88,48%

Na utrzymanie świetlicy szkolnej w szkole podstawowej w Rogóźnie i Białochowie zaplanowano w roku budżetowym 2018 kwotę 25.153,00 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2018 r. wynosiło 22.254,76 zł (Sp Białochowo 3.489,91 zł, Sp Rogózno 18.764,85 zł).

2.5.14.2. pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	5.000,00	4 931,00	98,62%

Na pomoc materialną dla uczniów w formie stypendiów za wyniki w nauce i za osiągnięcia sportowe zaplanowano w roku budżetowym 2018 kwotę 5.000,00 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2018 r. wynosiło 4.931,00 zł. Z kwoty przypada na:

- wyniki sportowe 2.659,00 zł,
- wyniki w nauce 2.272,00 zł.

2.5.14.3. pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	142.780,00	139.942,00	98,01%

Na pomoc materialną dla uczniów w formie stypendiów socjalnych zaplanowano w roku budżetowym 2018 kwotę 142.780,00 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2018 r. wynosiło 139.942,00 zł. Z kwoty

przypada na:

	PLAN	WYKONANIE
- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Wojewody	128.501,00 zł,	125.947,80 zł
- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Gminy	14.279,00 zł,	13.994,20 zł
RAZEM:	142.780,00 zł	139.942,00 zł

2.5.14.4 doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85446	Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli		158,00	0,00	0,00%

Na doksztalcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1,00 % odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 158,00 zł. Z tego nie wydatkowano do końca 2018 r. żadnej kwoty. Wysokość wydatków na ten cel uzależniona jest od potrzeb szkoleniowych w danej jednostce. Środki zostały zaplanowane w budżecie Szkoły Podstawowej w Rogóźnie.

2.5.15. Rodzina

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

- świadczenie wychowawcze,
- świadczenie rodzinne, funduszu alimentacyjnego,
- karta dużej rodziny,
- wspieranie rodziny,
- świadczenie Dobry Start,
- rodziny zastępcze,
- placówki opiekuńczo – wychowawcze.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
855	Świadczenie wychowawcze	3.655.000,00	3.650.611,61	3.650.611,61
855	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego	1.920.532,00	1.906.589,13	1.906.589,13
855	Karta dużej rodziny	155,73	141,78	141,78
855	Wspieranie rodziny	62.116,00	51.090,56	51.090,56
855	Świadczenie Dobry Start	182.280,00	181.039,99	181.039,99
855	Rodziny zastępcze	9.500,00	7.652,25	7.652,25
855	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	21.500,00	21.114,10	21.114,10
Ogółem:		5.851.083,73	5.818.239,42	5.818.239,42

2.5.15.1. świadczenie wychowawcze.

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85501	Świadczenie wychowawcze		3.655.000,00	3.650.611,61	99,88%

W ramach programu „Rodzina 500 +” rodzice otrzymują co miesiąc świadczenie wychowawcze w wysokości 500 zł na drugie i każde kolejne dziecko – niezależnie od uzyskiwanego dochodu. Wpłaty świadczeń rozpoczęły się w naszej gminie w maju 2016 r.

Prawo do świadczenia wychowawczego jest ustalane na okres od 1 października do 30 września następnego roku. Świadczenie ustala się, począwszy od miesiąca, w którym wpłynął wniosek z prawidłowo wypełnionymi dokumentami, do końca okresu, czyli do 30 września, nie wcześniej niż od dnia odpowiednio urodzenia się dziecka, objęcia dziecka opieką lub przysposobienia dziecka. Wnioski o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego na kolejny okres są przyjmowane od 1 sierpnia danego roku.

W 2018 r. łączne wydatki na ten cel wyniosły 3.650.611,61 zł, w tym:

- wypłata świadczenia 3.597.966,50 zł,
- obsługa zadania 52.645,11 zł.

Obsługą zadania zajmuje się jedna osoba zatrudniona w GOPS oraz częściowo obowiązki powierzono osobie zajmującej się świadczeniami rodzinnymi.

Wydatki na obsługę zadania dotyczyły:

- 1) kosztów wynagrodzeń i pochodnych 44.413,49 zł,
- 2) zakupu materiałów 2.130,95 zł, w tym:
 - a) zwrotki (100,00 zł),
 - b) bęben i toner do drukarki Brother (1.008,60 zł),
 - c) druki (159,37 zł),
 - d) materiały remontowe (806,98 zł),
 - e) akcesoria do wyposażenia biurowego (56,00 zł).
- 3) zakupu usług pozostałych 4.253,13 zł, w tym: opłat pocztowych (735,80 zł), opieka autorska nad programem (924,35 zł), prowizji bankowych za obsługę wypłaty (2.285,48 zł), usługi serwisowe (307,50 zł.)
- 4) zakupu usług telefonicznych i internetowych 114,97 zł,
- 5) odpisu na ZFŚS pracowników 1.185,66 zł,
- 6) szkoleń w zakresie programu „500+” 246,00 zł,
- 7) świadczeń BHP dla pracownika 97,96 zł,
- 8) konserwacja urządzenia Brother 202,95 zł.

Zadanie w całości dotowane jest z budżetu Wojewody w formie dotacji celowej.

W związku z otrzymaniem odsetek od nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego za lata ubiegłe (359,16 zł) oraz nienależnie pobranego świadczenia (5.500,00 zł) przekazano do budżetu Wojewody kwotę 5.859,16 zł. Środki te wpłacane są na konto GOPS przez świadczeniobiorcę po wydaniu decyzji o zwrocie.

2.5.15.2. świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	85502	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1.920.532,00	1.906.589,13	99,27%

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 1.920.532,00 zł, w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.906.000,00 zł oraz wydatki własne 14.532,00 zł.

Według sprawozdania rzeczowo – finansowego o zrealizowanych zadaniach z ustawy o świadczeniach rodzinnych w 2018 r. wydatkowano na ten cel **1.628.339,89 zł** realizując 9.519 różnorodnych świadczeń. Poniesiono również wydatki na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych (131.650,00 zł), oraz świadczeniobiorców zasiłku dla opiekuna (1.745,00 zł). Wydatki na świadczenia alimentacyjne wyniosły 131.650,00 zł a zasiłek dla opiekuna osób z niepełnosprawnością 25.760,00 zł.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba świadczeń	Wydatki na dzień 31.12.2018 r. (w zł)
Zasiłki rodzinne	5192	586.178,04
Dodatki do zasiłków rodzinnych	2758	263.453,43
Zasiłki pielęgnacyjne	994	157.015,00
Świadczenia pielęgnacyjne	207	305.736,42
Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	44	44.000,00
Specjalne zasiłki opiekuńcze	53	27.712,00
Fundusz alimentacyjny	445	131.650,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	196	63.373,00
Świadczenia rodzicielskie	271	244.245,00
Zasiłek dla opiekuna osób z niepełnosprawnością	48	25.760,00

Do realizacji świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego zatrudniona jest jedna osoba (0,78 etatu). Wydatki związane z wynagrodzeniem w kwocie **42.879,56 zł**. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości

14.586,68 zł poniesiono na:

- druki 182,00 zł
- materiały biurowe, zwrotki 1.458,38 zł
- książki 158,00 zł
- tonery, tusze 1.599,62 zł
- oprogramowanie WIP+A 1.984,76 zł
- środki czystości 37,42 zł
- materiały remontowe 2.169,85 zł
- przedmioty administracyjno-biurowe (min.: lampka, aparat telefoniczny, wtyki do komputera) 188,09 zł
- zakup usług (usługi pocztowe) 2.223,75 zł
- opieka autorska nad oprogramowaniem 1.926,79 zł
- usługi serwisowe 123,00 zł
- usługa wykonania pieczętek na zamówienie 73,80 zł
- prowizja bankowa 895,13 zł
- opłata za dostęp do sieci Internet 25,38 zł
- opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej 260,49 zł
- odpis na ZFŚS 924,81 zł
- szkolenia pracownika 279,00 zł
- środki BHP dla pracowników 76,41 zł

W związku z otrzymaniem odsetek od nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego za lata ubiegłe (393,51 zł) oraz nienależnie pobranego świadczenia (5.704,92 zł) przekazano do budżetu Wojewody kwotę 6.098,43 zł. Środki te wpłacane są na konto GOPS przez świadczeniobiorcę po wydaniu decyzji o zwrocie.

2.5.15.3. Karta dużej rodziny

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85503	Karta dużej rodziny		155,73	141,78	91,04%

W planie budżetu na pozostałe wydatki bieżące przyjęto kwotę 155,73 zł, z której wydano 141,78 zł.

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 2017 poz. 1832 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:

- 1) w wieku do ukończenia 18. roku życia;
- 2) 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;
- 3) bez ograniczeń wiekowych – w przypadku dzieci legitymujących się orzeczeniem o umiarkowanym albo znacznym stopniu niepełnosprawności.

Karta dużej rodziny upoważniania jego posiadacza do wielu zniżek w punktach usługowych, sklepach itp.

2.5.15.4. Wspieranie rodziny

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85504	Wspieranie rodziny		244.396,00	232.130,55	94,98%

W rozdziale tym przyjęto kwotę **62.116,00 zł** na realizację zadań związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny. Do zadań asystenta rodziny należy w szczególności:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) udzielanie pomocy rodzinom w poprawie ich sytuacji życiowej, w tym w zdobywaniu umiejętności prawidłowego prowadzenia gospodarstwa domowego;
- 4) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów socjalnych;
- 5) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów psychologicznych;
- 6) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów wychowawczych z dziećmi;
- 7) wspieranie aktywności społecznej rodzin;
- 8) motywowanie członków rodzin do podnoszenia kwalifikacji zawodowych;
- 9) udzielanie pomocy w poszukiwaniu, podejmowaniu i utrzymywaniu pracy zarobkowej;
- 10) motywowanie do udziału w zajęciach grupowych dla rodziców, mających na celu kształtowanie prawidłowych wzorców rodzicielskich i umiejętności psychospołecznych;
- 11) udzielanie wsparcia dzieciom, w szczególności poprzez udział w zajęciach

psychoedukacyjnych;

12) podejmowanie działań interwencyjnych i zaradczych w sytuacji zagrożenia bezpieczeństwa dzieci i rodzin;

13) prowadzenie indywidualnych konsultacji wychowawczych dla rodziców i dzieci;

prowadzenie dokumentacji dotyczącej pracy z rodziną;

15) dokonywanie okresowej oceny sytuacji rodziny, nie rzadziej niż co pół roku, i przekazywanie tej oceny podmiotowi, o którym mowa w art. 17 ust. 1;

16) monitorowanie funkcjonowania rodziny po zakończeniu pracy z rodziną;

17) sporządzanie, na wniosek sądu, opinii o rodzinie i jej członkach;

18) współpraca z jednostkami administracji rządowej i samorządowej, właściwymi organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami i osobami specjalizującymi się w działaniach na rzecz dziecka i rodziny;

19) 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 wynosiła **51.090,56 zł**. Budżet państwa dofinansował wypłatę wynagrodzenia dla asystenta rodziny w kwocie **16.821,00 zł**.

Wynagrodzenia i pochodne pochłonęły kwotę 45.498,55 zł. Środki wydatkowano również na ryczałt na dojazdy (2.943,42 zł) oraz odpis na ZPŚS (1.185,66 zł). Koszt szkoleń w których uczestniczył asystent rodziny to 335,80 zł. W 2018 r. poniesiono również wydatki na opłaty bankowe (26,07 zł) oraz materiały min.: biurko(397,10 zł). Na artykuły i świadczenia BHP asystenta rodziny kwotę 703,96 zł.

Ponadto w rozdziale tym przyjęto do planu kwotę 182.280,00 na realizację rządowego programu „Dobry start” zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. Świadczenie dobry start przysługuje:

- 1) 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;
- 2) osobom uczącym się – raz w roku.

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

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

W 2018 r. wydatkowano kwotę 181.039,99 zł na cele związane z realizacją zadania. Na realizację świadczeń dobry start wydatkowano ze środków budżetu państwa łączną kwotę 175.200,00 zł, udzielając 584 świadczeń oraz kwotę 5.839,99 zł na obsługę zadania, z czego 4.710,94 zł wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne, 985,00 zł na druki, materiały biurowe i środki czystości, 99,45 zł na prowizję bankową, zaś 44,60 zł na podróż służbową młodszego referenta na spotkanie dotyczące świadczeń dobry start.

2.5.15.5. Rodziny zastępcze

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85508	Rodziny zastępcze		9.500,00	7.652,25	80,55%

W rozdziale tym przyjęto kwotę 9.500,00 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 Rogóżno uiściła opłatę w wysokości 7.652,25 zł za dwójkę dzieci w rodzinie zastępczej.

2.5.15.6. Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
85510	Działalność placówek opiekuńczo - wychowawczych		21.500,00	21.114,10	98,21%

W rozdziale tym przyjęto kwotę 21.500,00 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 Rogóżno uiściła opłatę w wysokości 21.114,10 zł za dwójkę dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

2.5.16. gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział ten według klasyfikacji budżetowej obejmuje następujące zagadnienia:

- gospodarka odpadami,
- oczyszczanie wsi,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach,,
- 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 produktowych,
- pozostała działalność.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
900	Gospodarka odpadami	514.969,00	497.821,29	497.821,29
900	Oczyszczanie miast i wsi	1.110,00	884,52	884,52
900	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7.100,00	5.228,51	5.228,51
900	Schroniska dla zwierząt	103.000,00	96.483,11	96.483,11
900	Oświetlenia ulic, placów, dróg	291.248,00	281.793,43	281.793,43
900	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2.000,00	0,00	0,00
900	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	9.135,00	8.728,00	8.728,00
900	Pozostała działalność	131.157,53	83.731,69	83.731,69
Ogółem:		1.059.719,53	974.670,55	974.670,55

2.5.16.1. gospodarka odpadami

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
90002	Gospodarka odpadami		514.969,00	497.821,29	96,67%

Do planu przyjęto kwotę 514.969,00 zł, która dotyczy gospodarki odpadami. W rozdziale tym planowano wydatki związane z odbiorem odpadów komunalnych w związku z obowiązkiem nałożonym na gminy od 1 lipca 2013 r. Na koniec 2018 r. poniesiono wydatki związane z gospodarowaniem odpadami w kwocie 497.821,29 zł. W analizowanym okresie wydatki są wyższe a niżeli w 2017 r. ze względu na wyższe opłaty ponoszone przez Gminę za wywóz odpadów (podwyżka cen).

W analizowanym okresie wydatkowano środki na:

- ekwiwalenty (środki czystości) **94,00 zł**
- wynagrodzenie wraz z pochodnymi **53.329,29 zł**
- zakup materiałów **404,31 zł** (toner, materiał ferromagnetyczny, listwa przepięciowa),
- zakup usług remontowych **209,10 zł** (konserwacja urządzenia wielofunkcyjnego)
- zakup usług zdrowotnych **35,00 zł,**
- zakup usług pozostałych **441.879,70 zł**
 - odbiór i zagospodarowanie odpadów 420.174,00 zł
 - opłata pocztowa 1.426,00 zł
 - usługa demontażu, transportu, i unieszkodliwienia wyrobów zawierających azbest 19.787,70 zł
 - wykonanie dowodów wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 492,00 zł
- opłaty z tytułu używania internetu **12,69 zł,**

- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej 300,68 zł
- odpis na ZFŚS 1.185,66 zł
- opłata komornicza (koszty postępowania sądowego) 20,86 zł,
- szkolenia pracownika 350,00 zł.

2.5.16.2. *Oczyszczanie miast i wsi*

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	1.000,00	884,52	88,45%

Na oczyszczanie wsi w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 884,52 zł, tj. 88,45% planu. W 2018 r. poniesiono wydatki na utylizację przeterminowanych leków.

2.5.16.3. *utrzymanie zieleni w miastach i gminach*

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	90004	Utrzymanie zieleni	7.100,00	5.228,51	73,64%

Do zadań własnych gminy należy zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie zieleni gminnej i zadrzewienia. Na dzień 31.12.2018 r. do planu przyjęto kwotę 7.100,00 zł, a wydatkowano 5.228,51 zł:

- etylina do wycinki wiatrołomów w parku w Szembruczkach – 98,00 zł,
- żyłka i olej – materiały do koszenia trawników – 210,00 zł,
- benzyna do wycinki powalonych drzew w parku przy OSP Szembruczek – 147,00 zł
- zakup kosiarki (RS Kłódka) – 1.995,00 zł,
- żyłka (RS Kłódka) – 52,61 zł,
- etylina – utrzymanie terenów zielonych (RS Rogóźno Zamek) – 100,00 zł,
- benzyna do wykaszania trawników – 301,40 zł,
- etylina do koszenia trawników na terenach gminnych Jamy, Skurgwy, pomnik Białochowo, place zabaw, boiska – 208,00 zł,
- benzyna utrzymanie terenów zielonych (RS Gubiny) – 299,96 zł,
- etylina do koszenia terenów zielonych – 104,00 zł (RS Rogóźno),
- olej, żyłka, materiały eksploatacyjne do wykaszania terenów zielonych – 203,00 zł,
- żyłka do koszenia terenów zielonych – 18,00 zł,
- etylina do koszenia terenów zielonych – 286,00 zł,
- benzyna RS Kłódka – utrzymanie terenów zielonych – 32,45 zł,

- benzyna bezołowiowa do utrzymania terenów zielonych – plac zabaw i pomnik Białochowo – 25,70 zł,
- etylina do koszenia trawników – 310,90 zł,
- etylina RS Rogóźno Zamek – 104,00 zł,
- RS Kłódka olej napędowy – utrzymanie terenów zielonych – 265,88 zł,
- sadzonki drzew osiedle Jamy oraz Kłódka – 325,00 zł,
- RS Kłódka – głowica, żyłka – utrzymanie terenów zielonych – 141,61 zł.

2.5.16.4 schroniska dla zwierząt

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
90013		Schroniska dla zwierząt	103.000,00	96.483,11	93,67%

W roku budżetowym 2018 na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt zabezpieczono kwotę 103.000,00 zł (wyższą o 12.800,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym). W 2018 r. wydatkowano środki na wylapywanie oraz opiekę nad bezpańskimi psami z terenu Gminy Rogóźno zgodnie z zawartą umową (95.414,20 zł). Były to koszty wyższe o 6.327,70 zł w stosunku do roku 2017. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby zwierząt przebywających w schronisku. Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie 364,92 zł na zakup karmy dla bezpańskich zwierząt. Poniesiono także wydatki na transport sarny – 118,08 zł, transport i utylizacja padłego psa – 303,67 zł, szczepienie bezdomnego psa – 15,00 zł, transport i utylizację dzika – 267,24 zł.

2.5.16.5. oświetlenie ulic, placów, dróg

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2016 r.	Wykonanie na 31.12.2016 r.	Procent wykonania
90015		Oświetlenie ulic, placów, dróg	291.248,00	281.793,43	96,75%

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrycia kosztów związanych z oświetleniem placów, ulic i dróg. Na ten cel zabezpieczono w planach kwotę 95.000,00 zł, z tego 50.290,00 zł przypada na oświetlenie dróg, 45.000,00 zł przeznaczono na konserwację oświetlenia. Kwota 6.300,00 zł została zabezpieczona na zakup lampy solarnej (oświetlenie przy przystanku autobusowym (RS Rogóźno Zamek). Kwota 189.658,00 zł została zabezpieczona na podniesienie standardu oświetlenia (kierunek Rogóźno Zamek – 40.169,00 zł oraz kierunek dworzec PKP – 148.489,00 zł). Kwota 1.000,00 zł była przeznaczona na świadczenie usług doradczych i konsultacyjnych.

Na zakup energii elektrycznej wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 46.100,90 zł tj. 91,67% planu (2017 r. – 46.288,69 zł). Na konserwację oświetlenia ulicznego wykorzystano 42.115,48 zł, tj. 93,59% zaplanowanej kwoty (2017 r. – 41.393,67 zł). Wykonanie roku 2018 było porównywalne do roku 2017 r.

W 2018 r. dokonano również wydatku na podniesienie standardu oświetlenia – kierunek Rogóźno Zamek w kwocie 40.168,50 zł oraz kierunek PKP w kwocie 148.488,55 zł.

Zakupiono również lampę solarną ze środków RS Rogóźno Zamek w kwocie 4.920,00 zł (oświetlenie przy przystanku autobusowym).

2.5.16.6. wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2.000,00	0,00	0,0%

W 2018 r. wydatkowano środki majątkowe na dotacje związane z budową przydomowych oczyszczalni ścieków. Wydatkowanie środków z tego tytułu omówiono w wydatkach majątkowych.

2.5.16.7. wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	9.135,00	8.728,00	95,54%

W okresie sprawozdawczym z opłat za wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza atmosferycznego odprowadzono na rzecz Urzędu Wojewódzkiego kwotę 8.728,00 zł.

2.5.16.8. pozostała działalność

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
	90095	Pozostała działalność	131.157,53	83.731,69	63,84%

Z pozostałej działalności wydatkowane są środki ponoszone przez gminę w związku z zatrudnieniem pracowników w ramach robót publicznych. W okresie sprawozdawczym zatrudniono 13 osób. Koszty wynagrodzeń z pochodnymi pochłonęły kwotę 44.686,90 zł. Poniesiono także wydatki na ekwiwalenty za odzież, artykuły BHP oraz na zakup wody mineralnej w kwocie 844,62 zł.

Koszty badań lekarskich wyniosły 645,00 zł. Na zakup rękawic i kamizelek wydatkowano kwotę 213,44 zł.

Do dnia 31.12.2018 r. poniesiono wydatki na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 4.742,64 zł.

W pozostałej działalności ujmowane są także niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołectkim na 2018 r. oraz wydatki gminy. Na koniec 2018 r. wydatkowano środki w wysokości 1.000,00 zł na naprawę piaskownicy na osiedlu Jamy oraz jej transport i ustawienie 500,00 zł. przegląd obiektów (placów zabaw) na terenie gminy Rogóźno w kwocie 840,00 zł, a także koszty transportów 281,00 zł. Dodatkowo poniesiono wydatki w kwocie 29.978,09 zł z przeznaczeniem na:

- RS Gubiny – wyposażenie terenów zielonych w Jamach 2 ławki, koszt kwadrat metal drewno do betonu 2.200,00 zł,
- Impregnaty, materiały do konserwacji placów zabaw 2.873,05 zł, z czego RS Białochowo 800,00 zł, RS Rogóźno 500,00 zł, RS Skurgwy 400,00 zł, RS Szembruczek 200,00 zł.
- Impregnat do konserwacji drewnianych urządzeń na placach zabaw Szembruk, Białochowo, Gubiny 307,99 zł,
- Impregnat do konserwacji urządzeń na placach zabaw Gubiny, Szembruk 237,01 zł,
- Papier ścierny i pędzel do malowania urządzeń na placach zabaw 128,20 zł,
- Stół do pingponga RS Gubiny 3.289,00 zł
- Siatka do siatkówki z antenkami plac zabawa RS Kłódka 252,84 zł
- Linia wyznaczająca pole do siatkówki RS Kłódka 89,00 zł
- Mieszanka traw, agrosar, fruktowit, chwastox RS Kłódka 128,00 zł
- RS Rogóźno – sprężynowiec Koniczynka, huśtawka ważka, koszt 4.735,50 zł
- RS Rogóźno Zamek – konserwacja domków przy stawie 307,89 zł
- RS Kłódka – wyposażenie placu – 3 piłki do gry w siatkówkę 139,98 zł.
- Siedzisko do huśtawki na plac zabaw w Białochowie 450,00 zł
- RS Rogóźno Zamek wyposażenie i utrzymanie terenu przy stawie – obrzeże, pustak, paleta 1.709,85 zł.
- RS Rogóźno Zamek – gazon do kwiatów 252,54 zł
- Cement do układania kostki na placu zabaw w Gubinach 187,50 zł
- RS Rogóźno Zamek – modernizacja placu przy stawie – cement 700,00 zł
- Zakup drewna do urządzeń na plac zabaw 1.881,90 zł
- Cement do układania kostki na placu zabaw w Gubinach 50,00 zł
- Impregnat do konserwacji surowych elementów drewnianych wyk. Do naprawy uszkodzonych elementów na placach zabaw 271,90 zł
- Żwir na plac zabaw Gubiny 120,00 zł
- RS Rogóźno Zamek – wyposażenie i utrzymanie terenu przy stawie – żwir 360,00 zł
- RS Kłódka – altana plac zabaw RS Kłódka 3.145,00 zł
- RS Rogóźno Zamek – modernizacja terenu przy stawie – brama wjazdowa z zadaszeniem 3.500,00 zł

- Impregnat – modernizacja terenu przy stawie 211,44 zł
- RS Gubiny – lampa solarna – doposażenie boiska Gubiny 2.449,50 zł

2.5.17. kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział kultura i ochrona dziedzictwa narodowego obejmuje następujące rozdziały:

- domy i ośrodki kultury,
- biblioteki,
- ochrona i konserwacja zabytków.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
921	Pozostałe zadania w zakresie kultury	28.956,57	25.153,17	25.153,17
921	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	87.939,34	72.483,68	72.483,68
921	Biblioteki	0,00	0,00	0,00
921	Ochrona i konserwacja zabytków	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		116.895,91	97.636,85	97.636,85

Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie, Rada Gminy przyznała kwotę 116.895,91 zł z tego w okresie sprawozdawczym zaangażowano i wydatkowano 97.636,85 zł, tj. 83,52% planu. W opisie nie ujęto dotacji i wydatków majątkowych. Wykonanie 2018 r. było wyższe od wykonania z 2017 r. o kwotę 14.151,63 zł.

2.5.17.1 Pozostałe zadania w zakresie kultury

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury		28.956,57	25.153,17	86,86%

Do planu przyjęto kwotę 28.956,57 zł a wydatkowano 25.153,17 zł na:

- oprawę muzyczną festynów – 800,00 zł,
- tektura, klej kredki, - materiały wykorzystane podczas białych wakacji dla dzieci w Muzeum – 499,88 zł,
- RS Gubiny – namiot sołecki – 1.970,00 zł,
- RS Zarośle – pawilon ogrodowy – pawilon ogrodowy – 1.580,00 zł,
- RS Szembruczek – zakup namiotu – 349,00 zł,
- RS Szembruczek – zakup stołów – 1.466,61 zł,
- zakup materiałów – śr. czystości, podpałki do grilla, tyżeczki, kubeczki, kredki farby itp. Do organizacji festynów sołeckich – 2.022,01 zł,
- zakup żywności do organizacji festynów sołeckich – 12.568,88 zł,

- wynajem sprzętów rekreacyjnych na festyny sołeckie – 2.649,99 zł,
- RS Białochowo wynajem parasoli – 221,40 zł,
- RS Gubiny usługa opróżniania i utrzymania toalet – 200,00 zł,
- RS Skurgwy – wynajem ławostolów z parasolami – 221,40 zł,
- RS Skurgwy – wynajem fotobudki – 400,00 zł,
- RS Zarosle koszty transportu za pawilon – 20,00 zł,
- RS Szembruczek – koszty transportu za wynajem za zakup namiotu oraz stolów – 184,00 zł.

2.5.17.2. domy i ośrodki kultury

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
92109	Domy i ośrodki kultury		87.939,34	72 483,68	82,42%

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury zasilany jest w formie comiesięcznej dotacji zgodnie z zawartą umową. Zarząd Gminnego Ośrodka Kultury przekazał sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 31.12.2018 r. oraz sprawozdania Rb-Z oraz Rb-N.

Poza wydatkami na funkcjonowanie GOK poniesiono wydatki na funkcjonowanie świetlic na terenie gminy Rogóżno. W 2018 r. poniesiono wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne (osoby obsługujące świetlice) **15.772,43 zł**
- zakup materiałów **26.040,04 zł, w tym:**
 - świetlica Rogóżno Zamek 4.561,29 zł
 - *impregnat, pędzel, szczotka (sołectwo R.Z.)* 499,39 zł
 - *impregnat konserwacja elementów przy świetlicy (sołectwo RZ)* 461,90 zł
 - *szafa (sołectwo RZ)* 3.600,00 zł
 - świetlica Szembruczek 4.430,36 zł
 - *ekogroszek (RS Szembruczek)* 3.864,66 zł
 - *wkład zamkowy do kotłowni* 24,50 zł
 - *czynnik chłodniczy do chłodnicy* 541,20 zł
 - świetlica Zarosle 5.982,67 zł
 - *bioaktywator do oczyszczalni ścieków* 20,50 zł
 - *cement remont przy świetlicy (sołectwo)* 600,00 zł
 - *paleta przemysłowa w związku z zakupem kostki* 369,00 zł
 - *piasek pod kostkę (sołectwo)* 200,00 zł
 - *kostka, obrzeża remont placu przy świetlicy (sołectwo)* 4.793,17 zł
 - świetlica Szembruk 6.578,62 zł, w tym:

- głośnik i telewizor (solectwo) 1.546,00 zł
- węgiel kamienny (solectwo) 2.140,20 zł
- unigrunt, pędzel, Gipsar, folia malarska remont świetlicy (solectwo) – 1.556,60 zł
- sterownik, dmuchawa, włącznik naprądowy – części do kotłowni – 470,39 zł
- Radiomagnetofon (solectwo) – 649,00 zł,
- Farba, pigment, papier ścierny – remont świetlicy (solectwo) – 216,43 zł
- świetlica Białochowo 4.487,10 zł, w tym:
 - piłkarzyki (solectwo) 1.649,00 zł
 - zlew, przepływowy podgrzewacz wody, bateria, zlew, szafka, syfon (solectwo) 910,00 zł
 - serwis obiadowy, sztuce, szklanki, czajniki, cukiernica, półmisek (solectwo) – 889,50 zł
 - rura, kołano, wężyk, mufa (solectwo) – 275,60 zł,
 - garnki (solectwo) – 678,00 zł,
 - garnek, łyżka do zupy – 85,00 zł,
- zakup energii 24.940,13 zł (2017 r. – 24.754,38 zł), w tym:

Solectwo	Woda	Energia elektryczna	Centralne ogrzewanie
Klódka	52,40	2.138,21	0,00
Rogóźno Zamek	193,80	2.471,14	13.319,53
Zarośle	461,24	3.141,33	0,00
Szembruczek	45,00	1.007,62	0,00
Szembruk	289,40	1.820,46	0,00
Razem:	1.041,84	10.578,76	13.319,53

- zakup usług remontowych 246,00 zł, w tym:
 - naprawa agregatu chłodniczego (świetlica Szembruczek) - 246,00 zł,
- zakup usług pozostałych 4.295,80 zł (2017 r. – 3.912,09 zł), w tym:

Solectwo	Śmieci	Ścieki	Inne
Rogóźno Zamek	421,00	239,83	1.160,26 ⁷¹
Zarośle	0,00	0,00	988,05 ⁷²
Szembruk	0,00	0,00	986,19 ⁷³
Klódka	0,00	0,00	18,45 ⁷⁴
Szembruczek	0,00	30,49	383,53 ⁷⁵
Razem:	421,00	270,32	3.536,48

- zakup usług telefonii stacjonarnej (Szembruk) 413,28 zł

⁷¹ Okresowa kontrola obiektu budowlanego – 90,00 zł, pomiary ochronne instalacji elektrycznych – 853,76 zł, przegląd sprzętu gaśniczego – 155,00 zł, roczna kontrola przewodów kominowych – 61,50 zł,

⁷² Kominiarz – 44,29 zł, kontrola obiektu budowlanego – 90,00 zł, pomiary ochronne instalacji elektr. – 853,76 zł,

⁷³ Usługi kominarskie 42,43 zł; kontrola obiektu budowlanego – 90,00 zł, pomiary ochronne instalacji elektr. – 853,76 zł,

⁷⁴ Usługi kominarskie 18,45 zł

⁷⁵ Kontrola instalacji gazowej 10,00 zł, przegląd klimatyzacji 184,50 zł, przegląd gaśnic 10,00 zł, przegląd sprzętu gaśniczego 120,00, kominiarz 59,03 zł

- ubezpieczenie majątkowe

776,00 zł

2.5.17.3. biblioteki

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
92116	Biblioteki		0,00	0,00	0,00

Biblioteka zasilana jest dotacją z budżetu gminy. W załączeniu do niniejszego sprawozdania przedstawiono wykonanie planu finansowego wraz ze sprawozdaniami Rb-Z i Rb-N. W 2018 r. nie planowano pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale.

2.5.17.4. ochrona i konserwacja zabytków

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 31.12.2018 r.	Wykonanie na 31.12.2018 r.	Procent wykonania
92120	Ochrona i konserwacja zabytków		0,00	0,00	0,00%

Podmioty będące właścicielami zabytków mogą otrzymać z gminy dotację na konserwację, remont lub modernizację zabytku. W planie budżetu nie przewidziano innych wydatków bieżących związanych z ochroną zabytków.

2.5.18. kultura fizyczna i sport

Działalność z zakresu krzewienia kultury fizycznej i sportu przypisana została Gminnemu Ośrodkowi Kultury.

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Zaangażowanie (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
926	Obiekty sportowe	2.500,00	0,00	0,00
926	Zadania w zakresie kultury fizycznej	2.500,00	2.500,00	2.500,00
926	Pozostała działalność	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Ogółem:		7.000,00	4.500,00	4.500,00

Na dzień 31.12.2018 r. wydatkowano na ten cel kwotę **4.500,00 zł**, na którą składają się:

- zadania w zakresie kultury fizycznej 2.500,00 zł
 - organizacja wyścigu kolarskiego 2.000,00 zł,
 - zakup nagród dla uczestników Międzynarodowego Wyścigu Kolarskiego 500,00 zł.
- pozostała działalność sportowa 2.000,00 zł,

- RS Białochowo - zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad jeziorem – transport piasku – 2.000,00 zł.

Dodatkowo w punkcie 2.2 omówiono przekazanie dotacji z budżetu gminy Rogóżno na działalność sportową ze środków bieżących w kwocie 20.280,00 zł.

3. Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu gminy

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóżno za 2018 według stanu na dzień 31 grudnia 2018 kształtował się następująco:

DOCHODY	w wysokości	18.936.692,48 zł
WYDATKI	w wysokości	19.615.536,31 zł

DEFICYT BUDŻETOWY w wysokości - 678.843,83 zł

Źródła pokrycia deficytu i przeznaczenie nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Plan wg. uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie
A. DOCHODY OGÓŁEM	16.728.036,85	18.936.692,48	18.769.051,55
➤ dochody bieżące	16.173.423,85	18.578.379,99	18.692.050,90
➤ dochody majątkowe	554.613,00	358.312,49	77.000,65
B. WYDATKI OGÓŁEM	18.388.314,68	19.615.536,31	18.561.885,93
➤ wydatki bieżące	15.888.809,68	18.553.211,58	17.506.940,85
➤ wydatki majątkowe	2.499.505,00	1.062.324,73	1.054.945,08
DEFICYT/NADWYŻKA BUDŻETOWA (A-B)	-1.660.277,83	-678.843,83	207.165,62
PRZYCHODY OGÓŁEM	1.770.057,83	788.623,83	153.977,84
• nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- na pokrycie deficytu	0,00	0,00	0,00
• wolne środki, w tym:	0,00	120.000,00	153.977,84
- na pokrycie deficytu	0,00	120.000,00	0,00
• kredyty i/lub pożyczki, i/lub emisja obligacji	1.770.057,83	668.623,83	0,00
- na pokrycie deficytu	1.660.277,83	558.843,83	0,00
- pożyczki na wyprzedzające finansowanie	0,00	0,00	0,00
• przychody z pożyczek	0,00	0,00	0,00
ROZCHODY OGÓŁEM	109.780,00	109.780,00	109.780,00
• spłata kredytów i/lub pożyczek, i/lub wykup obligacji	109.780,00	109.780,00	109.780,00
• spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie	0,00	0,00	0,00
• pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	0,00

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetu.

Po przeanalizowaniu powyższego sprawozdania należy stwierdzić, że za 2018 r. według planu założono deficyt w kwocie 678.623,83 zł, natomiast po stronie wykonania wystąpiła nadwyżka w kwocie 207.165,62 zł. Powstanie nadwyżki spowodowane było głównie nie wykonaniem wszystkich

zaplanowanych wydatków, w tym głównie wydatków majątkowych. Wykonano również prawie w 100% zaplanowane dochody (94.63%).

Wykonanie wydatków w stopniu niższym a niżeli 100% spowodowane było między innymi zmniejszeniem wartości zadań inwestycyjnych po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych, wiele inwestycji nie zostało zrealizowanych z uwagi na brak wykonawców lub wygórowane kwoty. Dodatkowo poniesiono mniej kosztów a niżeli zakładano na obsługę długu. Wydatkowanie środków odbywa się w sposób jak najbardziej oszczędny.

4. Planowane i wykonane przychody budżetu gminy

Jeżeli uzyskiwane dochody nie wystarczają na wydatki lub jeśli gmina chce zrealizować więcej inwestycji, na które nie ma w budżecie pieniędzy, to może zaciągnąć kredyt, pożyczkę lub wyemitować obligacje komunalne. Są to tzw. przychody.

Kredyty i pożyczki są pobierane w celu realizacji większej ilości zadań inwestycyjnych niż wynika to z możliwości budżetowych w znacznie krótszym czasie. Gmina nie może zaciągać kredytów i pożyczek w dowolnej wysokości. Ustawa o finansach publicznych nakłada na gminę pewne ograniczenia, tzn. wskaźniki zadłużenia dla każdej Gminy obliczane są indywidualnie. Na dzień 31.12.2018 wystąpiły przychody z tytułu wolnych środków, stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 153.977,84 zł.

5. Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy

Planowane rozchody ustalono łącznie na kwotę 109.780,00 zł, z czego wykonano 100,00% . Zrealizowane rozchody dotyczyły:

- spłaty rat kredytu inwestycyjnego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy o/Osielsko (światlica Rogóźno Zamek) – 78.100,00 zł,
- pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na termomodernizację budynku SP Rogóźno i Gimnazjum – 31.680,00 zł.

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 31.12.2018 r.

1. NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2018 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóźno od osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek wynosiła 1.148.500,12 zł, w tym 800.937,57 zł należności wymagalne. Rodzaje należności przedstawiono poniżej:

Łączna kwota należności (kol.9 Rb-27S)	+ 1.148.500,12 zł
--	-------------------


Z ogólnej kwoty przypada na:

- Należności wymagalne na dzień 31.12.2018 r. **800.937,57 zł,**
- Należności płatne w kolejnych okresach (niewymagalne) **347.562,55 zł.**

Należności wykazane w sprawozdaniu Rb-N pomniejszone są o kwotę odsetek wynoszącą w okresie sprawozdawczym oraz powiększone są o kwoty należności nie objętych sprawozdaniem Rb-27S np. zaliczki na zakup materiałów, usług, nadpłacone kwoty zobowiązań.

Egzekucja należności prowadzona jest w różny sposób. Należności podatkowe ściągane są za pomocą tytułów wykonawczych (zajęcia komornicze).

2. ZOBOWIĄZANIA

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa									
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINA ROGÓŹNO ROGÓŹNO 88-318 ROGÓŹNO Numer identyfikacyjny REGON 871118661	Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEŃ I GWARANCJI jednostki samorządu terytorialnego a) sprawozdanie jednostkowe b) sprawozdanie zbiorcze c) sprawozdanie łączne ¹⁾ wg stanu na koniec IV kwartału 2018 roku							Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy 655F8ACAD4F5FFD4 	
Nazwa województwa ²⁾ Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)} Nazwa gminy / związku ^{1) 2)}	kujawsko-pomorskie grudziądzki ROGÓŹNO							Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
	WOJ. ²⁾ 04	POWIAT ²⁾ 06	GMINA ²⁾ 05	TYP GM. ²⁾ 2	ZWIĄZEK JST ²⁾	TYP ZW. ²⁾	Grupa ²⁾	część budż. ²⁾	

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol. 3+15)	wierzyciele krajowi												wierzyciele zagraniczni		
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol. 5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
E ZOBOWIĄZANIA WIG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)	206 220,28	206 220,28	205 920,00	0,00	0,00	205 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1 obowiązkowe (E1.1+E1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2 kredyty i pożyczki (E2.1+E2.2)	206 192,99	206 192,99	205 920,00	0,00	0,00	205 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1 w walucie obcej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2 długoterminowe	206 192,99	206 192,99	205 920,00	0,00	0,00	205 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3 pozostałe depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4 wymagające zaciągania (E4.1+E4.2)	27,29	27,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.1 tytuły do zaciągania w walucie	27,29	27,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.2 pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W sprawozdaniu Rb-Z wykazywane są jedynie zobowiązania wymagalne oraz zobowiązania długoterminowe. Na dzień 31.12.2018 r. ujęto zobowiązania w kwocie:

- 205.920,00 zł pożyczka na termomodernizację budynku szkoły podstawowej w Rogóźnie
- 272,99 – telefon spłacany na raty firmie Polkomtel Sp. z o. o.

Wszystkie zobowiązania długoterminowe spłacane są w terminie.

Dodatkowo w sprawozdaniu Rb-Z wykazano zobowiązania wymagalne (dostarczenie faktury po terminie jej płatności). Uregulowano natychmiast po otrzymaniu faktury.

W innym sprawozdaniu Rb-28S nie ujmuje się należności z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S gmina Rogóżno na dzień 31.12.2018 r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie 604.221,21 zł, w tym:

- krótkoterminowe 604.221,21 zł.

III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI

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

Dział 750 Rozdział 75011

W gminie Rogóżno zrealizowano dochody związane z realizacją zadań zleconych w kwocie 31,00 zł, która w całości dotyczyła dochodów uzyskiwanych z tytułu wpłat za opłaty meldunkowe pobrane w 2018 r. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 ZZ w okresie sprawozdawczym przekazano do Urzędu Wojewódzkiego część należnej kwoty tj. 29,45 zł. Pozostałe 5%, tj. 1,55 zł pozostało w dochodach Gminy Rogóżno.

Dział 852 Rozdział 85228

W gminie Rogóżno zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2018 - 31.12.2018 wyniosły 378,00 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóżno (18,90 zł) oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego (359,10 zł). Dochody zostały przekazane w 2018 r.

Dział 855 Rozdział 85502

W gminie Rogóżno uzyskano dochody od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Plan przyjęty do budżetu na 2018 r. wynosił 6.000,00 zł. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2018 - 31.12.2018 wyniosły 19.425,31 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóżno (7.770,11 zł) oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego (11.655,20 zł). Kwota 11.596,89 zł została przekazana w 2018 r. natomiast kwota 58,31 zł w dniu 02.01.2019 r.

Z tytułu zaliczek alimentacyjnych wpłynęło do Gminy 8.026,71 zł, z tego przeznaczono na dochody Gminy

Rogóżno 4.013,36 zł oraz przekazano do Urzędu Wojewódzkiego 4.013,35 zł.

Dodatkowo zrealizowano dochody z tytułu odsetek od należności dłużników alimentacyjnych w wysokości 20.571,79 zł, które zostały przekazane do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w wysokości 100%. Kwota 20.461,48 zł została przekazana w 2018 r. natomiast kwotę 110,31 zł przekazano do 08.01.2019 r.

Na koniec okresu sprawozdawczego występuje zadłużenie dłużników alimentacyjnych w stosunku do budżetu państwa w wysokości 913.465,11 zł oraz w stosunku do Gminy Rogóżno w wysokości 424.133,42 zł.

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

I. DOTACJE CELOWE NA ZADANIA ZLECONE

Dział 010 Rozdział 01095

Na realizację zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego” gmina otrzymała dotację w wysokości 506.598,10 zł. Liczba złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego w 2018 r. wyniosła 346 szt. Łącznie powierzchnia użytków rolnych zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego wynosiła 5962,3725 ha. Ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikająca z faktur VAT lub z ich kopii dołączonych do wniosków wynosiła 496.664,8173 litrów.

Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za 2018 r. wyniosła 496.664,80 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 9.933,30 zł. Na dzień 31.12.2018 r. wykorzystano dotację w 100%.

Dział 751 rozdział 75101

Gmina otrzymała dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 828,00 zł. Wydatki w kwocie 827,30 zł związane były z:

- obsługą spisu wyborców (przygotowanie, aktualizacja spisu wyborców) 827,30 zł,

Niewykorzystaną dotację na dzień 31.12.2018 r. w wysokości 0,70 zł przekazano do Krajowego Biura Wyborczego z delegaturą w Toruniu.

Dział 751 rozdział 75109

Na organizację wyborów samorządowych, oraz wójtów wydatkowano środki w kwocie 65.347,41 zł, które pochodziły z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego. Środki przeznaczono na następujące wydatki:

1) Diety dla członków komisji – 33.570,00 zł,

2) Obsługa informatyczna, kalkulator dyżur – umowy cywilno-prawne ze składkami ZUS – 8.676,54 zł

3) Wynagrodzenie urzędnika wyborczego – 6.344,61 zł

3) Na zakup materiałów wydatkowano kwotę: 16.463,26 zł, w tym:

- pudło do archiwizacji dokumentów – 183,27 zł,
- pojemniki do materiałów dla komisji wyborczych – 237,84 zł,
- latarki dla obwodowych komisji wyborczych – 59,96 zł,
- materiały biurowe (papier ksero, długopisy, pendraivy itp.) – 1.278,86 zł,
- pieczątki – 344,40 zł,
- tabliczki wyborcze – 442,80 zł,
- plomby plastikowe – 55,40 zł,
- 15 szt. flag Polski i drzewiec – 309,78 zł,
- tusz na potrzeby przygotowania materiałów wyborczych – 376,38 zł,
- obwoluta – 400,00 zł,
- worki polipropylenowe – 9,60 zł,
- ekran projekcyjny na trójnogu – 428,00 zł,
- tablica, tablice kierunkowe – 132,84 zł,
- karty do głosowania – 1.919,98 zł,
- parawany – 5 szt. – 845,00 zł,
- elektrody, tarcza, Gipsar, narożnik, pigment, emulsja – 799,30 zł,
- żarówki do 4 lokali wyborczych – 378,80 zł,
- worki polipropylenowe – 6,40 zł,
- notebook – 2.299,98 zł,
- II turapokrowiec na urnę 5 szt. – 362,85 zł,
- karty do głosowania – 599,99 zł,
- 3 szt. szaf aktowych do przechowywania dokumentacji z wyborów samorządowych – 4.991,83 zł.
- 5) koszty kurierskie – 33,50 zł,
- 6) koszty podróży służbowych – 150,50 zł,
- 7) koszty związane ze szkoleniami – 109,00 zł.

Dział 801 Rozdział 80153

W okresie od stycznia do grudnia 2018 r. realizowano zadanie zlecone w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Z budżetu Wojewody otrzymano dotację w wysokości 40.989,33 zł. Część środków tj. 894,89 zł została zwrócona w dniu 18.09.2019 r. po aktualizacji liczby uczniów. Środki zostały wykorzystane na zakup podręczników i ćwiczeń (39.607,44 zł) oraz na obsługę zadania (396,93 zł). Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 90,07 zł została przekazana w dniu 30.01.2019 r. Kwota 1.132,06 zł to udokumentowane wydatki poniesione w roku szkolnym 2017-2018 podlegające refundacji w 2019 r. (kwota 1.107,06 zł została wydatkowana w 2017 r. a kwota 25,00 zł w roku 2018). Przyczyną niewykorzystania środków z dotacji były niższe ceny podręczników i ćwiczeń niż wynikało z naliczenia dotacji oraz omyłkowy zwrot podręcznika do klasy VII przez dyrektora jednej ze szkół.

Dział 852 Rozdział 85213

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 10.279,00 zł. Wydatkowana kwota to

10.277,86 zł. Opłacono 90 składek zdrowotnych. Na koniec 2018 r. pozostała **niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 1,14 zł**, która zwrócona została 07.01.2019 r. Przyczyną zwrotu niewykorzystanych środków z dotacji było przyjęcie planu w pełnych złotych.

Dział 852 Rozdział 85215

Na wypłatę dodatków energetycznych do dnia 31.12.2018 r. otrzymano dotację w wysokości 5.533,10 zł, tj. 100% planu. Kwota dotacji wykorzystanej w I kwartale 2018 r. wynosiła 1.324,90 zł, w II kwartale 2018 r. wynosiła 1.339,53 zł, w III kwartale 2018 r. wynosiła 1.241,67 zł a w IV kwartale 2018 r. wynosiła 1.071,19 zł. Poniesione wydatki dotyczyły wypłaty dodatku energetycznego (4.879,70 zł) oraz kosztów obsługi zadania (2% wypłaconych dodatków, tj. 97,59 zł). **Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 555,81 zł** została zwrócona 31.12.2018 r. Przyczyną niewykorzystania dotacji była mniejsza liczba wniosków złożonych przez wnioskodawców.

Dział 852 Rozdział 85228

Na specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi otrzymano w 2018 r. kwotę 25.560,00 zł, tj. 99,65 % planu. W 2018 r. wydatkowano kwotę: 25.560,00 zł. Pomocą objęto dwoje dzieci oraz jedną osobę dorosłą z zaburzeniami psychicznymi.

Dział 855 Rozdział 85501

Na świadczenia wychowawcze w planie przyjęto kwotę 3.655.000,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 100% planu, tj. 3.655.000,00 zł. W 2018 r. wydatkowano kwotę 3.650.611,61 zł na cele związane z realizacją zadania.

Na realizację świadczeń wychowawczych wydatkowano ze środków budżetu państwa łączną kwotę 3.597.966,50 zł, udzielając 7.213 świadczeń oraz kwotę 52.645,11 zł na obsługę zadania. **Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 4.388,39 zł** przekazano 07.01.2019 r. na rachunek Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Dział 855 Rozdział 85502

Na świadczenia rodzinne w planie przyjęto kwotę 1.906.000,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 100% planu, tj. 1.906.000,00 zł. W 2018 r. wydatkowano kwotę 1.906.589,13 zł na cele związane z realizacją świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Dotacja celowa przeznaczona na wykonanie zadania wynosiła 1.894.805,66 zł, natomiast dochody własne gminy pozyskane zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wynosiły 11.783,47 zł. Środki własne przeznaczone zostały na podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych oraz na ponoszenie kosztów obsługi świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Na realizację świadczeń rodzinnych wydatkowanych ze środków budżetu państwa wykorzystano łączną kwotę 1.628.339,89 zł, udzielając 9519 różnorodnych świadczeń, w tym:

- 5.192 świadczeń związanych z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota 586.178,04 zł podana przed odjęciem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe);
- 2758 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 263.453,43 zł);
- wypłacono 994 zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 157.015,00 zł;

- 207 świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 305.736,42 zł;
- udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 44 osobom w kwocie 44.000,00 zł;
- przyznano 271 świadczenia rodzicielskie na kwotę 244.245,00 zł
- specjalny zasiłek opiekuńczy w kwocie 27.712,00 zł (53 świadczenia).

Wydatki na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych wyniosły 61.628,00 zł i dotyczyły 184 świadczeń, zaś składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe świadczeniobiorców zasiłku dla opiekuna wyniosły 1.745,00 i dotyczyły 12 świadczeń.

Wydatki na świadczenia alimentacyjne finansowane z dotacji celowej wyniosły w 2018 r. 131.650,00 zł i obejmowały 445 świadczenia. Zasiłek dla opiekuna osób z niepełnosprawnością wypłacono w 2018 r. w wysokości 25.760,00 zł (48 zasiłków).

Na terenie gminy Rogóżno świadczenia rodzinne oraz zadania funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba na podstawie umowy o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania wyniosły w 2018 roku 57.466,24 zł, w tym z dochodów własnych 11.783,47 zł.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 11.194,34 zł przekazano do budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w dniu 07.01.2018 r.

Dział 855 Rozdział 85503

Na kartę dużej rodziny otrzymano do dnia 31.12.2018 r. kwotę 155,73 zł, wydatkowano w 91,04% tj. 141,78 zł z przeznaczeniem na materiały do obsługi zadania. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 13,95 zł przekazano do budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w dniu 07.01.2019 r.

Dział 855 Rozdział 85504

Na świadczenia dobry start w planie przyjęto kwotę 182.280,00 zł, z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 100% planu, tj. 182.280,00 zł. W 2018 r. wydatkowano kwotę 181.039,99 zł na cele związane z realizacją zadania.

Na realizację świadczeń dobry start wydatkowano ze środków budżetu państwa łączną kwotę 175.200,00 zł, udzielając 584 świadczeń oraz kwotę 5.839,99 zł na obsługę zadania.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1.240,01 zł przekazano 07.01.2019 r. na rachunek Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

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 2018 r. wydatkowano kwotę 500,00 zł, tj. 100% założonego planu. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji otrzymanej z budżetu państwa. W ramach otrzymanej dotacji zakupiono wiązanki i wkłady do zniczy w kwocie 260,00 zł oraz krzewy ozdobne na

pomnik upamiętniający ofiary II Wojny Światowej w Białochowie w kwocie 224,00 zł. Dotację wykorzystano w całości.

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

W drodze porozumienia realizowane jest zadanie dotyczące dofinansowania Miejskich Zakładów Komunikacji w Grudziądzu. Porozumienie zawarte jest z Prezydentem Miasta Grudziądza. Do dnia 31.12.2018 r. z budżetu gminy Rogóżno wypłynęła na ten cel kwota **160.000,00 zł**.

W 2018 r. gmina Rogóżno realizowała również dofinansowanie pobytu dzieci w przedszkolach niepublicznych z naszej gminy w innych gminach. Na koniec roku wydatkowano łącznie na ten cel kwotę **61.364,61 zł**.

VI. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

1. GMINNY OŚRODEK KULTURY W ROGÓZNIE

W 2018 roku w budżecie gminy zabezpieczono środki w kwocie 262.724,00 zł. Dotacja przeznaczona była dla instytucji kultury działającej na terenie gminy pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury. Z ogólnej kwoty dotacji w 2018 r. przekazano do GOK-u 100% dotacji.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych przedstawiono sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie za 2018 r. w wersji tabelarycznej.

Na podstawie zawartych w sprawozdaniach danych ustalono, iż poza dotacją otrzymywaną od jednostki samorządu terytorialnego, GOK pozyskuje dochody z najmu oraz z usług. Na dzień 31.12.2018 r. wykonanie przychodów wyniosło 101,27% planu co stanowiło kwotę 304.225,95 zł. Natomiast wykonanie kosztów wyniosło 98,81% planu, co daje kwotowo 296.836,44 zł.

Instytucja posiadała należności wymagalne w kwocie 430,00 zł, nie posiadała na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań wymagalnych, co stwierdzono na podstawie złożonych sprawozdań Rb-N i Rb-Z. Stan środków na rachunku bankowym wynosi 12.875,83 zł

2. GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

W 2018 r. przekazano do Gminnej Biblioteki Publicznej dotację w wysokości 77.991,00 zł, z czego jednostka rozliczyła i zwróciła do budżetu w dniu 31.12.2016 r. kwotę 11.111,93 zł.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych przedstawiono sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za 2018 r. w formie tabelarycznej i opisowej.

Gminna Biblioteka Publiczna poza dotacją otrzymywaną z budżetu gminy pozyskuje środki w ramach dotacji z Ministerstwa Kultury. Wykonanie przychodów za 2018 r. wyniosło 71.157,07 zł, natomiast wykonanie kosztów w 2018 r. wyniosło 71.157,07 zł, tj. 86,49% planu. Samorządowa instytucja kultury na koniec okresu sprawozdawczego nie posiadała należności ani zobowiązań. Stan środków pieniężnych wynosił 0,00 zł.

VII. PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

1. PLAN FINANSOWY SP. ZOZ W ROGÓŹNIE

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej obowiązane są do złożenia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za 2018 r.

Na podstawie zawartych w sprawozdaniu danych ustalono, iż na dzień 31.12.2018 r. wykonanie strony przychodowej wyniosło 102,63%, co stanowiło kwotę 737.254,19 zł. Natomiast wykonanie strony kosztowej wyniosło 97,37%, tj. 699.501,10 zł.

Jednostka posiadała na koniec okresu sprawozdawczego należności niewymagalne w kwocie 63.321,14 zł. Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2018 r. wynosiły 0,00 zł. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosił 131.774,66 zł.

VIII. WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO

Od 1 stycznia 2010 r. zmieniły się zasady przyznawania środków na wykonanie przedsięwzięć przez sołectwa. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu soleckim Rada Gminy Rogóźno podjęła uchwałę nr V/22/2015 z dnia 31 marca 2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu soleckiego.

Środki finansowe przydzielone i wykorzystane przez poszczególne rady sołeckie zawarte są pod odpowiednią klasyfikacją budżetową wydatków, a ich analitykę (wg. rozdziałów) przedstawia załącznik nr 1.4 do niniejszej informacji.

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa sołectwa	Kwota	Wykonanie
1	2	3	4	5	
1.			SOŁECTWO BIAŁOCHOWO, w tym:	26 546,57	25 162,23
1.1	600	60016	Remont dróg gminnych	12 000,00	12 000,00

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa sołectwa	Kwota	Wykonanie
1.2	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	200,00	200,00
1.3	801	80101	SP Białochowo - zakup oprogramowania	1 482,15	1 482,15
1.4	801	80150	SP Białochowo - zakup oprogramowania	17,85	17,85
1.5	801	80101	SP Białochowo - zakup wyposażenia	500,00	483,02
1.6	900	90095	Konserwacja placu zabaw	800,00	800,00
1.7	921	92105	Biesiady ludowe	4 546,57	3 192,11
1.8	921	92109	Doposażenie świetlicy	4 500,00	4 487,10
1.9	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóżno	500,00	500,00
1.10	926	92695	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad jeziorem	2 000,00	2 000,00
2.			SOŁECTWO BUDY, w tym:	10 919,59	10.419,59
2.1	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	8 119,59	8 119,59
2.2	754	75412	Wyposażenie ochotniczej straży pożarnej w Szembruku	800,00	800,00
2.3	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	200,00	200,00
2.4	921	92105	Organizacja festynu	500,00	0,00
2.5	921	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	800,00	800,00
2.6	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóżno	500,00	500,00
3.			SOŁECTWO BUKOWIEC, w tym:	13 003,19	12.453,19
3.1	010	01008	Melioracje wodne	600,00	600,00
3.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	10 953,19	10 953,19
3.3	600	60016	Tablica informacyjna i ławka na przystanek autobusowy	550,00	300,00
3.4	754	75412	Wyposażenie ochotniczej straży pożarnej w Rogóźnie	200,00	200,00
3.5	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	100,00	100,00

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa sołectwa	Kwota	Wykonanie
3.6	921	92105	Dożynki gminne - stanowisko dożynkowe	300,00	0,00
3.7	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóźno	300,00	300,00
4.			SOŁECTWO GUBINY, w tym:	24 038,53	23 400,45
4.1	600	60016	Kruszywo na drogi gminne	2 200,00	2 200,00
4.2	600	60016	Remont chodników na osiedlu Jamy	5 500,00	5.327,50
4.3	754	75412	Wypożyczenie ochotniczej straży pożarnej w Szembruku	800,00	800,00
4.4	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	200,00	200,00
4.5	900	90004	Utrzymanie terenów zielonych	300,00	299,96
4.6	900	90095	Konserwacja urządzeń na placu zabaw	1 900,00	1 500,00
4.7	900	90095	Ławki i kosze na śmieci na place	2 200,00	2 200,00
4.8	900	90095	Doposażenie placu zabaw w Gubinach	5 738,53	5 738,50
4.9	921	92105	Festyn	2 500,00	2 464,49
4.10	921	92105	Namiot do organizacji festynów	2 000,00	1 970,00
4.11	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóźno	700,00	700,00
5.			SOŁECTWO KŁÓDKA, w tym:	22 109,28	22 014,41
5.1	600	60016	Tablice informacyjne przy drogach gminnych wskazujące numery budynków	1 500,00	1 424,72
5.2	600	60016	Remont dróg gminnych	10 979,28	10 979,28
5.3	754	75412	Wypożyczenie ochotniczej straży pożarnej w Rogóźnie	650,00	650,00
5.4	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	200,00	200,00
5.5	900	90004	Utrzymanie terenów zielonych	2 500,00	2 487,55
5.6	900	90095	Ogrodzenie i wyposażenie placu zabaw oraz jego utrzymanie	3 800,00	3 799,42

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa sołectwa	Kwota	Wykonanie
5.7	921	92105	Organizacja festynów	2 000,00	1 993,44
5.8	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóżno	480,00	480,00
6.			SOŁECTWO ROGÓŻNO, w tym:	38 585,13	38 445,35
6.1	010	01008	Melioracje wodne	1 440,00	1 440,00
6.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	18 295,13	18 295,13
6.3	600	60016	Tablice informacyjne przy drogach gminnych wskazujące numery budynków	6 000,00	5 980,00
6.4	754	75412	Wyposażenie OSP Rogóżno	2 550,00	2 550,00
6.5	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	300,00	300,00
6.6	900	90095	Konserwacja urządzeń na placu zabaw	500,00	500,00
6.7	900	90095	Doposażenie placu zabaw	5 000,00	4 956,90
6.8	921	92105	Festyny oraz spotkania integracyjne	3 500,00	3.423,32
6.9	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóżno	1 000,00	1 000,00
7.			SOŁECTWO ROGÓŻNO-ZAMEK, w tym:	23 498,34	21 016,01
7.1	754	75412	Wyposażenie OSP Rogóżno Zamek, Rogóżno	1 340,00	1 325,00
7.2	801	80104	Doposażenie przedszkola publicznego	500,00	0,00
7.3	900	90004	Utrzymanie terenów zielonych	500,00	308,00
7.4	900	90015	Oświetlenie placu przy przystanku autobusowym	6 300,00	4.920,00
7.5	900	90095	Wyposażenie i utrzymanie terenu przy świetlicy	7 398,00	7 041,72
7.6	921	92105	Festyn integracyjny	2 860,00	2 860,00
7.7	921	92109	Konserwacja dachu i elementów drewnianych świetlicy wiejskiej	1 000,00	961,29
7.8	921	92109	Doposażenie świetlicy wiejskiej	3 600,34	3 600,00

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa sołectwa	Kwota	Wykonanie
8.			SOŁECTWO SKURGWY, w tym:	17 633,40	17 517,59
8.1	010	01008	Melioracje wodne	7 000,00	7 000,00
8.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kamień)	3 883,40	3 883,40
8.3	600	60016	Tablice informacyjne przy drogach gminnych wskazujące numery budynków	3 500,00	3 460,00
8.4	754	75412	Wypożyczenie ochotniczej straży pożarnej w Rogóźnie	650,00	650,00
8.5	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	200,00	200,00
8.6	900	90095	Konserwacja i utrzymanie placu zabaw	400,00	400,00
8.7	921	92105	Festyn	2 000,00	1 924,19
9.			SOŁECTWO SZEMBRUCZEK, w tym:	16 938,87	16 339,64
9.1	010	01008	Melioracje wodne	1 500,00	1 500,00
9.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	7 238,87	7 238,87
9.3	754	75412	Wypożyczenie ochotniczej straży pożarnej w Szembruczkach	2 000,00	2 000,00
9.4	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	200,00	200,00
9.5	801	80101	SP Szembruczek - wyposażenie	500,00	218,40
9.6	900	90004	Utrzymanie terenów zielonych	300,00	0,00
9.7	900	90095	Konserwacja placu zabaw	200,00	200,00
9.8	921	92105	Zakup namiotu oraz stołów	2 000,00	1 999,61
9.9	921	92109	Utrzymanie świetlicy wiejskiej - zakup opału	2 000,00	1 982,76
9.10	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóźnie	1 000,00	1 000,00
10.			SOŁECTWO SZEMBRUK, w tym:	29 479,04	28 947,07
10.1	010	01008	Melioracje wodne	2 000,00	2 000,00

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa sołectwa	Kwota	Wykonanie
10.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	17 000,00	17 000,00
10.3	754	75412	Wypożyczenie ochotniczej straży pożarnej w Szembruku	2 779,04	2 779,04
10.4	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	200,00	200,00
10.5	900	90015	Oświetlenie dróg gminnych	1 000,00	1 000,00
10.6	921	92105	Festyn integracyjny	500,00	0,00
10.7	921	92109	Wypożyczenie świetlicy wiejskiej	4 000,00	3 968,03
10.8	921	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 500,00	1 500,00
10.9	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóżno	500,00	500,00
11.			SOŁECTWO ZAROŚLE, w tym:	21 607,67	20 836,26
11.1	010	01008	Melioracje wodne	700,00	700,00
11.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	6 257,67	6 257,67
11.3	600	60016	Tablice informacyjne przy drogach gminnych wskazujące numery budynków	1 750,00	1 459,31
11.4	754	75412	Wypożyczenie ochotniczej straży pożarnej w Szembruku	700,00	700,00
11.5	754	75495	Zakup elementów odblaskowych - poprawa bezpieczeństwa	300,00	299,98
11.6	801	80101	SP Białochowo - zakup oprogramowania	691,67	691,67
11.7	801	80150	SP Białochowo - zakup oprogramowania	8,33	8,33
11.8	921	92105	Festyn wiejski	3 500,00	3 226,13
11.9	921	92105	Zakup namiotu	1 600,00	1 600,00
11.10	921	92109	Remont placu przy świetlicy wiejskiej wraz z zakupem wyposażenia	5 800,00	5 593,17
11.11	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóżno	300,00	300,00
OGÓŁEM:				244 359,61	236 551,79

IX. POLITYKA KREDYTOWA GMINY

Na początku okresu sprawozdawczego Gmina posiadała zobowiązanie długoterminowe w formie kredytu bankowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy na budowę świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku w kwocie 78.100,00 zł, pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Toruniu na termomodernizację szkoły w Rogóźnie w kwocie 237.600,00 zł. W 2018 r. spłacono zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 109.780,00 zł.

W związku z tym, na dzień 31.12.2018r. wystąpiło zadłużenie w kwocie **205.920,00 zł**, w tym:

- pożyczka na termomodernizację szkoły 205.920,00 zł (spłata do 30.04.2025 r.).

X. UPOWAŻNIENIA

Uchwałą Rady Gminy Rogóźno z dnia 28 grudnia 2017 r. nr XXIX/174/2017 oraz dokonanyymi zmianami uchwały upoważniono Wójta Gminy Rogóźno do:

- 1) przekazania kierownikom jednostek budżetowych niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w obrębie wydatków 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) Zaciągania kredytów i pożyczek na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 300.000,00 zł,
 - b) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu do wysokości 558.843,83 zł,
 - c) spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów do wysokości 109.780,00 zł

Do dnia 31.12.2018 r. wykorzystano uprawnienia zawarte w punkcie 2, 3.

XI. RACHUNKI DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r. poz. 2198 z późn. zm.) nie gromadziły w okresie 2018 r. dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów. Rada Gminy nie podjęła również uchwały stanowiącej podstawę do utworzenia rachunku dochodów wyodrębnionych.

XII. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ, GWARANCJI

W roku budżetowym 2018 gmina Rogóżno nie udzieliła poręczeń oraz gwarancji w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

XIII. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE

W 2018 r. Rada Gminy Rogóżno nie ustaliła wydatków, które nie wygasają z upływem 31.12.2018 r.

XIV. PODSUMOWANIE

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóżno za 2018 r. stwierdzam, iż realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości z planem i zamknęła się wielkością 99,11% kwot rocznych.

Na niektórych działach w planie dochodów można zauważyć realizację niższą niż 100,00%, jednak nie zawsze spowodowane było to słabą ściągalskością należności. W 2018 r. do granicy 100% zabrakło 167.640,93 zł dochodów wykonanych.

Analizując wykonanie wydatków za 2018 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych wydatków. Dużo niższy poziom z uwagi na brak wykonawców można zauważyć w wydatkach inwestycyjnych. W Gminie wprowadzono działania mające na celu jak najbardziej oszczędne wydawanie środków pieniężnych celem odłożenia środków na realizację zadań inwestycyjnych planowanych w latach kolejnych. Na dzień 31.12.2018 r. wydatki zrealizowano w 94,63% planowanych kwot rocznych. Drugą przyczyną obniżenia wydatków były niższe wydatki na obsługę długu publicznego.

Przedkładając Wysokiej Radzie niniejszą informację z wykonania budżetu gminy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r., wnoszę w imieniu Organu Wykonawczego Gminy o uznanie, że budżet minionego okresu został wykonany prawidłowo. Wnoszę o przyjęcie przedkładanej informacji z wykonania budżetu za 2018 rok.



SPRAWOZDANIE
z realizacji planu inwestycji za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Gminy Rogóźno

Tabela 1.1
do sprawozdania z wykonania budżetu
Gminy Rogóźno za 2018 r.

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Planowane nakłady na początku 2018 r.	Planowane nakłady po zmianach na 2018 r.	Nakłady poniesione na 31.12.2018 r.	Źródła finansowania				
							Budżet gminy	Budżet Województwa Inne	Środki UE	Budżet Ministerstwa	Kredyty/ Pożyczki
1.	600	60016	Przebudowa dróg gminnych nr 041224C i 041259C w miejscowości Kłódka	50 000,00	24 500,00	22 610,00	22 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	600	60016	Modernizacja drogi gminnej w Rogóźnie	385 000,00	17 270,00	17 270,00	17 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	600	60016	Przebudowa drogi z oświetleniem terenu w miejscowości Rogóźno Zamek	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	720	72095	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	108 205,00	18 777,00	18 775,95	2 816,39	0,00	15 959,56	0,00	0,00
5.	750	75023	Zakupy inwestycyjne	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	754	75412	Zakup samochodu pożarniczego OSP Rogóźno	200 000,00	215 500,00	215 180,50	215 180,50	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	754	75412	Przebudowa placu przed remizą OSP Szembruk	85 000,00	4 910,00	4 910,00	4 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	754	75412	Tor przeszkód dla OSP Rogóźno	0,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	754	75412	Zakup sprzętu ratownictwa dla OSP Szembruk	0,00	51 925,73	51 925,73	519,26	0,00	0,00	51 406,47	0,00
8.	801	80101	Modernizacja kotłowni c.o. w Szkole Podstawowej w Rogóźnie	65 000,00	61 328,00	61 327,80	61 327,80	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	801	80104	Parking przy Przedszkolu Publicznym w Rogóźnie	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	900	90005	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóźnie	980 000,00	606 760,00	601 594,00	317 098,04	0,00	284 495,96	0,00	0,00
11.	900	90015	Oświetlenie przystanku autobusowego w Rogóźnie Zamku	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	900	90019	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	39 997,50	39 997,50	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	900	90095	Budowa placu zabaw w Sobótce	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	926	92601	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Rogóźnie	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	926	92695	Strefa aktywności w Białochowie	50 000,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	926	92695	Strefa aktywności w Rogóźnie	50 000,00	1 127,00	1 126,80	1 126,80	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	926	92695	Strefa aktywności w Zaroślu	50 000,00	1 127,00	1 126,80	1 126,80	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:				2 499 505,00	1 062 324,73	1 054 945,08	703 083,09	0,00	300 455,52	51 406,47	0,00


Krzysztof Poleśnik

WYDATKI REMONTOWE*
Poniesione w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Nazwa jednostki lub instytucji	Nakłady remontowe	kwota w zł
Urząd Gminy	Remont dróg gminnych Rogóźno	1 750,00
	Remont drogi gminnej asfaltowej od skrzyżowania z drogą powiatową do remizy OSP Szembruczek	6 201,35
	zakup kruszywa na drogi gminne	149 446,93
	równanie dróg gminnych	14 907,60
	Utwardzenie dróg i rozprowadzenie kruszywa	29 815,20
	Remont kotła wodnego poprzez wymianę 4 półczłonów środkowych i 1 półczłonu narożnego w kotłowni Jamy	20 736,00
	remont pieca c.o. (Jamy)	10 584,00
	czynności serwisowe w kotłowni gazowej oraz wymiana modułu w regulatorze kotła UG	1 837,19
	okresowa wymiana materiałów eksploatacyjnych w aparatach powietrznych OSP Rogóźno	1 512,90
	prace mechaniczne samochodu gaśniczego Star OSP Szembruk	1 476,00
	prace mechaniczne w samochodzie pożarniczym Jelcz OSP Szembruk	1 383,75
	remont instalacji c.o. – rozbudowa instalacji (Pozostałe)	1 620,00
	Legalizacja reduktora z wymianą zestawu naprawczego aparatów tlenowych oraz automatu płucnego z wymianą membrany OSP Szembruk	1 340,70
	Naprawa motopompy OSP Szembruk	2 000,00
	konserwacja oświetlenia ulicznego	42 115,48
	Razem:	286 727,10

* w zestawieniu ujęto wydatki remontowe (zakup usług i materiałów zużytych do remontów) o wartości powyżej 1 000,00 zł


WÓJT
Krzysztof Poleśniak

PODZIAŁ WYDATKÓW NA JEDNOSTKI OSP W 2018 R.

Rodzaj wydatku	OSP Rogóżno	OSP Rogóżno Zamek	OSP Szembruczek	OSP Szembruk	Ogółem
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	60,62	60,62
- ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	0,00	0,00	0,00	31,68	
- środki czystości, (mydło, pasta BHP, pap. t. ręcznik) herbata	0,00	0,00	0,00	28,94	
Udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych	15 043,16	0,00	0,00	10 267,37	25 310,53
Wynagrodzenia, w tym:	8 877,60	0,00	7 398,00	9 847,66	26 123,26
- wynagrodzenia osobowe	8 877,60	0,00	7 398,00	9 354,18	
- dodatkowe wynagrodzenia roczne	0,00	0,00	0,00	493,48	
Pochodne od wynagrodzeń, w tym:	867,72	0,00	1 265,04	1 945,70	4 078,46
- składki na ubezpieczenia społeczne	759,00	0,00	1 265,04	1 701,87	
- składki na Fundusz Pracy	108,72	0,00	0,00	243,83	
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	14 920,99	1 265,15	440,15	40 712,11	57 338,40
- materiały do naprawy sprzętu (części zamienne), w tym:	5 518,41	0,00	0,00	5 101,70	
* sprzętyna rozruszn. do pilarki, mat. eksploatacyjne do narzędzi hydraulicznych, koło do taczki	726,80	0,00	0,00	0,00	
* remont samochodów	4 791,61	0,00	0,00	4 236,62	
* materiały do instalacji elektrycznej motopompy				193,50	
* sensor do miernika wielogazowego				671,58	
- materiały do utrzymania porządku w remizach	176,00	0,00	0,00	149,68	
- materiały w celu przygotowania remizy i sprzętu do przeglądu	0,00	0,00	0,00	0,00	
- olej napędowy etylina PB, płyny i smary do samochodów	6 381,88	0,00	0,00	8 428,09	
- materiały do remontu remiz	538,60	0,00	0,00	1 755,01	
- pozostałe materiały, w tym:	1 548,16	440,15	440,15	1 092,60	
* prenumerata czasopisma strażak	84,00	84,00	84,00	84,00	
* zakup kalendarzy	1 008,60	252,15	252,15	1 008,60	
* połączniki do węży	422,53	0,00	0,00	0,00	
* zacisk do liny	24,00	0,00	0,00	0,00	
* filtr gazu	9,03	0,00	0,00	0,00	
* etylina	0,00	104,00	104,00	0,00	
- wyposażenie, w tym:	757,94	825,00	0,00	20 066,99	

Rodzaj wydatku	OSP Rogóżno	OSP Rogóżno Zamek	OSP Szembruczek	OSP Szembruk	Ogółem
* wiertarka	189,00	0,00	0,00	0,00	
* antena do terminala	61,50	0,00	0,00	0,00	
* zbiornik wody ze stelażem PRT	0,00	825,00	0,00	0,00	
* kamizelka KED podczas udzielania pomocy osobom poszkodowanym w wypadkach	0,00	0,00	0,00	1 000,00	
* drabina aluminiowa	0,00	0,00	0,00	2 500,00	
* garaż blaszany	0,00	0,00	0,00	9 400,00	
* lampy do remizy	0,00	0,00	0,00	1 006,98	
* agregat FOGO	0,00	0,00	0,00	5 000,00	
* dwa akumulatory Topla 12V190Ah Truck	0,00	0,00	0,00	1 160,01	
- tynk mozaikowy, cement pod kostkę	507,44	0,00	0,00	0,00	
- ekogroszek	0,00	0,00	0,00	4 118,04	
Zakup środków żywności, w tym:	43,38	0,00	207,44	0,00	250,82
- zakup wody dla strażaków ochotników	43,38	0,00	207,44	0,00	
Zakup energii, w tym:	6 498,99	5 031,12	456,07	3 522,68	15 508,86
- zakup energii elektrycznej	2 945,07	994,68	449,68	3 284,52	
- opłata za pobór wody	363,05	57,88	6,39	238,16	
- pobór gazu	3 190,87	0,00	0,00	0,00	
- centralne ogrzewanie	0,00	3 978,56	0,00	0,00	
Zakup usług remontowych, w tym:	5 007,99	0,00	0,00	6 868,60	11 876,59
- czynności serwisowe kotłowni	303,09	0,00	0,00	0,00	
- naprawy samochodu Star (instalacji elektrycznej, alternatora, sterowników urządzeń grzewczych)	934,80	0,00	0,00	0,00	
- regeneracja gaśnic	216,00	0,00	0,00	0,00	
- konserwacja i naprawa aparatów powietrz.	1 512,90	0,00	0,00	0,00	
- naprawa bramy garażowej	246,00	0,00	0,00	0,00	
- wymiana anteny nadawczo-odbiorczej - Mercedes	500,00	0,00	0,00	0,00	
- naprawa pompy próżniowej i przegląd armatury wodnej w pojeździe Man	1 000,00	0,00	0,00	0,00	
- naprawa węży	295,20	0,00	0,00	0,00	
- naprawa pilarki spalinowej	0,00	0,00	0,00	75,00	
- prace mechaniczne - samochód Star	0,00	0,00	0,00	1 476,00	
- prace mechaniczne - Jelcz	0,00	0,00	0,00	1 383,75	
- naprawa koła samochodu gaśniczego	0,00	0,00	0,00	116,85	
- opłata za naprawę rozrusznika pompy spalinowej	0,00	0,00	0,00	280,00	

Rodzaj wydatku	OSP Rogóżno	OSP Rogóżno Zamek	OSP Szembruczek	OSP Szembruk	Ogółem
- naprawa koła samochodu Star	0,00	0,00	0,00	67,65	
- wymiana przewodu hydraulicznego	0,00	0,00	0,00	79,45	
- legalizacja reduktora z wymianą zestawu naprawczego aparatów tlenowych	0,00	0,00	0,00	1 340,70	
- naprawa motopompy PO5	0,00	0,00	0,00	2 000,00	
- naprawa i ładowanie gaśnic	0,00	0,00	0,00	49,20	
Zakup usług zdrowotnych (medycyna pracy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakup usług pozostałych, w tym:	10 563,86	148,71	1 381,16	4 995,75	17 089,48
- odprowadzenie ścieków	186,86	81,80	9,56		
- okresowa kontrola obiektu budowlanego	80,00	0,00	80,00	80,00	
- przegląd gasnic	94,00	10,00	0,00		
- usługa transportowa Turniej piłki nożnej	900,00	0,00	0,00		
- wpisowe - turniej piłki nożnej	400,00	0,00	0,00		
- diagnostyka i dojazd - instalacja elektryczna star	621,15	0,00	0,00		
- programowanie sterownika samochod Star	2 447,70	0,00	0,00		
- kontrola szczelności instalacji gazowej	27,71	0,00	0,00	10,00	
- kurs pierwszej pomocy	900,00	0,00	0,00	900,00	
- przegląd narzędzi hydraulicznych	784,12	0,00	0,00		
- przegląd techniczny narzędzi hydraulicznych	0,00	0,00	0,00	316,73	
- usługa kominiarska	18,45	0,00	20,92	36,90	
- badanie techniczne pojazdów	406,00	0,00	0,00		
- badanie lekarskie strażaków ochotników	1 532,00	0,00	0,00	725,00	
- badanie psychologiczne strażaków ochotników	140,00	0,00	0,00	140,00	
- usługa pocztowa	75,03	0,00	0,00		
- wykonanie pomiarów ochronnych instal. Elektr.	853,76	0,00	853,76	853,76	
- wykonanie cyferek - numer operacyjny samochodu	44,28	0,00	0,00		
- zezwolenie na kierowanie pojazdami uprzywilej.	50,00	0,00	0,00	50,00	
- badanie z zakresu psychologii transportu	500,00	0,00	0,00		
- wykonanie napisów na sprzęcie z Ministerstwa Sprawiedliwości	49,20	0,00	0,00	49,20	
- usługa alarmowania o akcjach	147,60	0,00	0,00		
- legalizacja aparatów tlenowych	246,00	0,00	0,00		
- odbiór odpadów	0,00	44,00	404,00	448,00	
- koszty spedycji	0,00	12,91	12,92	51,66	
- usługa zakuwania liny	60,00	0,00	0,00		
- kalibracja miernika wielogazowego	0,00	0,00	0,00	282,90	

Rodzaj wydatku	OSP Rogóżno	OSP Rogóżno Zamek	OSP Szembruczek	OSP Szembruk	Ogółem
- informowanie strażaków o wyjazdach do akcji	0,00	0,00	0,00	147,60	
- badanie techniczne pojazdów	0,00	0,00	0,00	406,00	
- rejestracja przyczepki z motopompą i badanie techniczne	0,00	0,00	0,00	498,00	
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacji komórkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacji stacjonarnej	502,75	0,00	0,00	428,93	931,68
- zakup usług telekomunikacyjnych	502,75	0,00	0,00	428,93	
Różne opłaty i składki, w tym:	2 026,00	563,00	563,00	1 784,00	4 936,00
- ubezpieczenie majątkowe i osobowe	2 009,00	563,00	563,00	1 766,00	
- opłata ewidencyjna	2,00	0,00	0,00	3,00	
- ubezpieczenie strażaków ochotników w zakresie NNW	15,00	0,00	0,00	15,00	
podróże służbowe	442,50	0,00	0,00	0,00	442,50
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00	0,00	391,27	391,27
RAZEM:	64 794,94	7 007,98	11 710,86	80 824,69	164 338,47

Wydatki wspólne poniesione na straże pożarne w 2018 r.

Rodzaj wydatku	kwota
wynagrodzenia ze składkami ZUS, w tym:	1 962,00
- umowa zlecenie - sędziowanie piłkarskiego turnieju drużyn OSP	120,00
- umowa zlecenie "Inspekcja gotowości operacyjno-technicznej w jednostkach OSP	1 842,00
nagrody konkursowe - turnieje piłkarskie, konkurs "zapobiegamy pożarom"	3 958,24
ciastka na posiedzenie zarządu	48,81
żywność, woda na turnieje piłki nożnej	854,76
Razem	6 823,81

WYDATKI RAD SOŁECKICH NA DZIEŃ 31.12.2018 R.

Nazwa	Białochowo	Budy	Bukowiec	Gubiny	Kłódka	Rogóżno	Rogóżno Zamek	Skurgwy	Szembruczek	Szembruk	Zarośle	Razem
01008 P	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	1 440,00	0,00	7 000,00	1 500,00	2 000,00	700,00	13 240,00
01008 W	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	1 440,00	0,00	7 000,00	1 500,00	2 000,00	700,00	13 240,00
60016 P	12 000,00	8 119,59	11 503,19	7 700,00	12 479,28	24 295,13	0,00	7 383,40	7 238,87	17 000,00	8 007,67	115 727,13
60016 W	12 000,00	8 119,59	11 253,19	7 527,50	12 404,00	24 275,13	0,00	7 343,40	7 238,87	17 000,00	7 716,98	114 878,66
75412 P	0,00	800,00	200,00	800,00	650,00	2 550,00	1 340,00	650,00	2 000,00	2 779,04	700,00	12 469,04
75412 W	0,00	800,00	200,00	800,00	650,00	2 550,00	1 325,00	650,00	0,00	2 779,04	700,00	10 454,04
75495 P	200,00	200,00	100,00	200,00	200,00	300,00	0,00	200,00	200,00	200,00	300,00	2 100,00
75495 W	200,00	200,00	100,00	200,00	200,00	300,00	0,00	200,00	200,00	200,00	299,98	2 099,98
80101 P	1 982,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	691,67	3 173,82
80101 W	1 965,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,40	0,00	691,67	2 875,24
80150 P	17,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,33	26,18
80150 W	17,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,33	26,18
80104 P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
80104 W	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90004 P	0,00	0,00	0,00	300,00	2 500,00	0,00	500,00	0,00	300,00	0,00	0,00	3 600,00
90004 W	0,00	0,00	0,00	299,96	2 487,55	0,00	308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 095,51
90015 P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	7 300,00
90015 W	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	5 920,00
90095 P	800,00	0,00	0,00	9 838,53	3 800,00	5 500,00	7 398,00	400,00	200,00	0,00	0,00	27 936,53
90095 W	800,00	0,00	0,00	9 438,50	3 799,42	5 456,90	7 041,72	400,00	200,00	0,00	0,00	27 136,54
92105 P	4 546,57	500,00	300,00	4 500,00	2 000,00	3 500,00	2 860,00	2 000,00	2 000,00	500,00	5 100,00	27 806,57
92105 W	3 192,11	0,00	0,00	4 434,49	1 993,44	3 423,32	2 860,00	1 924,19	1 999,61	0,00	4 826,13	24 653,29
92109 P	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600,34	0,00	2 000,00	4 000,00	5 800,00	20 900,34
92109 W	4 487,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 561,29	0,00	1 982,76	3 968,03	5 593,17	20 592,35
92120 P	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	2 300,00
92120 W	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	2 300,00
92601 P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92601 W	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92605 P	500,00	500,00	300,00	700,00	480,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	300,00	4 280,00
92605 W	500,00	500,00	300,00	700,00	480,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	300,00	4 280,00
92695 P	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	3 000,00
92695 W	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	3 000,00

Nazwa	Białochowo	Budy	Bukowiec	Gubiny	Kłódka	Rogóżno	Rogóżno Zamek	Skurgwy	Szembruczek	Szembruk	Zarośle	Razem
OGÓŁEM P	26 546,57	10 919,59	13 003,19	24 038,53	22 109,28	38 585,13	23 498,34	17 633,40	16 938,87	29 479,04	21 607,67	244 359,61
OGÓŁEM W	25 162,23	10 419,59	12 453,19	23 400,45	22 014,41	38 445,35	21 016,01	17 517,59	14 339,64	28 947,07	20 836,26	234 551,79
% wykonania	94,79	95,42	95,77	97,35	99,57	99,64	89,44	99,34	84,66	98,20	96,43	95,99

P - plan

W - wykonanie


 Wójt
 Krzysztof Polesiak

**DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZREALIZOWANE PRZEZ GMINĘ
ZA 2018 R.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 31.12.2018	Wykonanie na 31.12.2018
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	200,00	31,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	200,00	31,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	31,00
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	378,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	378,00
		0830	Wpływy z usług	0,00	378,00
855			RODZINA	6.000,00	48.023,81
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia em. i rent. z ubezp. społecznego	6.000,00	48 023,81
		0920	Odsetki	0,00	20.571,79
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	8.026,71
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	6.000,00	19.425,31
x			RAZEM	6.200,00	48.432,81


WÓJT
 Krzysztof Polesiak

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA
KULTURY W ROGÓŹNIE ZA 2018 R.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	300 424,00	304 225,95	101,27%
1.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY	262 724,00	262 724,00	100,00%
2.	PRZYCHODY ZE ŚWIADCZENIA USŁUG	10 900,00	14 090,50	129,27%
	- bilety na imprezy, zabawy	8 000,00	10 000,00	125,00%
	- wypożyczenie zastawy i sprzętu	400,00	275,50	68,88%
	- wpisowe uczestników turnieju	100,00		0,00%
	- bilard, tenis, siatkówka			
	- zumba	2 400,00	3 815,00	158,96%
3.	PRZYCHODY Z NAJMU, DZIERŻAWY	14 600,00	18 250,00	125,00%
	- wynajem sali na zebranie, pokaz	600,00	650,00	108,33%
	- wynajem sali na wesele, uroczystość rodzinną	14 000,00	17 600,00	125,71%
4.	PRZYCHODY Z DAROWIZN	600,00	0,00	0,00%
5.	PRZYCHODY Z PROJEKTÓW WSPÓŁFINANSOWANYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ			
6.	POZOSTAŁE PRZYCHODY, w tym:	11 600,00	9 161,45	78,98%
	- wpłaty na wycieczkę	2 600,00	2 340,00	90,00%
	- procentowe rozliczenie	9 000,00	6 821,45	75,79%

II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego :	300 424,00	296 836,44	98,81%
I.	WYDATKI BIEŻĄCE	300 424,00	296 836,44	98,81%
A	Zużycie materiałów i energii	18 061,00	15 284,24	84,63%
	Zużycie materiałów biurowych	1 057,00	1 056,63	99,96%
	Zużycie energii	14 397,00	13 396,33	93,05%
	Zużycie papieru do urządzeń drukujących, ksero	61,00	60,82	99,70%
	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji (zakup programu finansowo – księgowego wraz z usługą informatyczną)	2 546,00	770,46	30,26%
B	Zakup zbiorów bibliotecznych			
C	Usługi obce	21 352,00	21 269,71	99,61%
	Usługi remontowe - przegląd gaśnic, kontrola szczelności instalacji gazowej, montaż instalacji elektrycznej	2 750,00	2 721,69	98,97%
	Oplaty czynszowe z tytułu wynajmu:	11 207,00	11 205,28	99,98%
	- woda	650,00	649,74	99,96%
	- gaz	1 354,00	1 353,17	99,94%
	- śmieci	7 722,00	7 721,45	99,99%
	- ścieki	1 481,00	1 480,92	99,99%
	Pozostałe usługi :	5 373,00	1 734,26	32,28%
	- licencje zawodników			
	- usługi bankowe	1 735,00	1 734,26	99,96%
	- wynajem zespołów, filharmonia			
	Pozostałe usługi obce	3 638,00	3 637,07	99,97%
	Zakup usług telefonii stacjonarnej	540,00	490,66	90,86%
	Zakup znaczków			
	Zakup usług telefonii komórkowej			
	Dostęp do Internetu	886,00	885,60	99,95%
	Dostęp do portalu ERGO			
	Pozostałe koszty(abonament RTV, utrzymanie strony internetowej)	596,00	595,15	99,86%
D	Zakup materiałów :	52 613,00	52 460,69	99,71%
	Materiały środki czystości	1 615,00	1 614,30	99,96%
	Materiały do imprez kulturalnych	12 947,00	12 946,98	100,00%

	Materiały do kółek zainteresowań: tenis stołowy, zajęcia plastyczne, wokaln - muzyczne	2 200,00	2 050,94	93,22%
	Materiały remontowo – gospodarcz	1 100,00	1 098,73	99,88%
	Materiały – sprzęt, wyposażenie	10 129,00	10 128,68	100,00%
	Nagrody rzeczowe w konkursach, upominki	7 907,00	7 906,83	100,00%
	Materiały organizacji zabaw	3 526,00	3 525,93	100,00%
	Pozostałe materiały (białe wakacje, prenumerata czasopism)	1 344,00	1 343,46	99,96%
	Materiały- organizacja dożynek gminnych	11 497,00	11 496,88	100,00%
	Materiały-reprezentacja	348,00	347,96	99,99%
E	Podatki i opłaty			
F	Wynagrodzenia	144 518,00	144 094,98	99,71%
	Wynagrodzenia osobowe	132 119,00	131 695,98	99,68%
	Wynagrodzenia bezosobowe	12 399,00	12 399,00	100,00%
G	Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń	27 430,00	27 361,13	99,75%
	Składki społeczne płatnika Składki na Fundusz Pracy	27 260,00	27 191,13	99,75%
	Składki na PFRON			
	Odpis na ZFŚS			
	Świadczenia BHP			
	Pozostałe (badania lekarskie)	170,00	170,00	100,00%
H	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	12 028,00	11 944,79	99,31%
	Nagrody (w tym nagroda jubileuszowa)	7 380,00	7 380,00	100,00%
	Świadczenia urlopowe	4 648,00	4 564,79	98,21%
I	Amortyzacja			

	Amortyzacja - środki trwałe zakupione z dotacji			
	Amortyzacja – środki trwałe zakupione ze środków własnych			
J	Pozostałe koszty	24 422,00	24 420,90	100,00%
	Ubezpieczenie OC, majątkowe	3 756,00	3 755,54	99,99%
	Zajęcia taneczne, muzyczne, kulturalne	14 810,00	14 810,00	100,00%
	Koszty podróży służbowych			
	Opłata ZAIKS	5 376,00	5 375,66	99,99%
	Wpisowe zawodników za udział w mistrzostwach			
	Pozostałe koszty			
	Nadzór autorski	480,00	479,70	99,94%
	Przewóz osób seniorów			
	Tenis			

STAN ZATRUDNIENIA :

Administracja:

księgowa 0,35 etatu

Pracownicy merytoryczni :

dyrektor – 1 etat

starszy instruktor – ½ etatu

młodszy instruktor - 2 etaty

Obsługa :

pracownik gospodarczy - 1 etat

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. - 12 875,83 zł

sprawozdanie sporządził:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury

w Rogóźnie

Zbigniew Wiśniewski


WÓJT
Krzysztof Polesiak

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROGÓŹNIE
ZA 2018 R.**

I.

Część opisowa

DANE OGÓLNE

Gminna Biblioteka Publiczna została powołana przez Radę Gminy Rogóźno jako samorządowa instytucja kultury z dniem 1 lipca 2006 r. Posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy pod pozycją nr 1. Działalność biblioteki opiera się na ustawach: o samorządzie gminnym, finansach publicznych, organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz na statucie Gminnej Biblioteki Publicznej.

INFORMACJA O DOCHODACH

Budżet Gminnej Biblioteki Publicznej po stronie dochodów na rok 2018 został zaplanowany w kwocie 82 269,00 zł. Z kwoty tej wykonano 86,49 % tj.: 71 157,07 zł z czego 66 879,07 zł stanowi dotacja z Gminy Rogóźno, a 4 278,00 zł dotacja z Biblioteki Narodowej.

STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Gminna Biblioteka Publiczna zatrudniała w 2018 roku 1,20 osoby w przeliczeniu na 1 etat. Funkcję dyrektora pełni Pani Ewa Ossowska.

STRUKTURA WYDATKÓW

Wydatki biblioteki zaplanowane zostały w kwocie 82 269,00 zł, a zrealizowane w kwocie 71 157,07 zł co stanowi 86,49 %:

Lp.	Nazwa	Plan w zł	Wykonanie w zł	%
1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	104,00	55,35	53,22
2.	Wynagrodzenia osobowe	43 895,00	43 150,95	98,30
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 393,00	7 718,11	91,96
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	2 345,00	0,00	0,00
5.	Składki na Fundusz Pracy	1 139,00	242,65	21,30
6.	Zakup materiałów i wyposażenia	4 731,00	4 245,22	89,73
7.	Zakup książek	15 084,00	10 275,18	68,12
8.	Zakup energii	1 814,00	1 508,95	83,18
9.	Zakup usług pozostałych	1 275,00	1 201,79	94,26

10.	Badania lekarskie pracowników	30,00	0,00	0,00
11.	Zakup usług telekomunikacyjnych	760,00	732,08	96,33
12.	Ubezpieczenie budynku i mienia	1 046,00	374,00	35,76
13.	Odpis na ZFŚS	1 423,00	1 422,79	99,99
14.	Szkolenia	230,00	230,00	100,00
RAZEM		82 269,00	71 157,07	86,49

Najwyższy udział wśród wydatków w 2018 r. stanowią wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Drugą najwyższą pozycję stanowi zakup książek na kwotę 10 275,18 zł.

Wydatki na energię wyniosły 1 508,95 zł (w tym: energia elektryczna 1 453,35 zł, woda 55,60 zł).

Na zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 1 201,79 zł, w tym:

- wywóz śmieci 315,00 zł
- odprowadzanie ścieków 86,16 zł
- prowizja bankowa 709,00 zł
- usługa pocztowa 91,63 zł

Wydatkowano w 2018 r. kwotę 374,00 zł na opłatę składki ubezpieczenia majątkowego.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonany został zgodnie z przepisami o działalności socjalnej.

DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Główna działalność statutowa Biblioteki to zaspokajanie potrzeb społeczeństwa w zakresie czytelnictwa, informacji i upowszechniania kultury.

WNIOSKI KOŃCOWE

W strukturze wydatków 71,83 % stanowią wynagrodzenia i pochodne, pozostała część to utrzymanie lokalu i działalność statutowa.

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

Część tabelaryczna
Zestawienie dochodów i wydatków
Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie
na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zrealizowana w 2018 r. (w zł)	w tym z dotacji Urzędu Gminy
1	2	3	4
I.	STAN NA POZĄTEK ROKU	0,00	0,00
II.	DOCHODY	71 157,07	66 879,07
1.	Dotacja z budżetu	66 879,07	66 879,07
2	Dotacja z Ministerstwa Kultury	4 278,00	0,00
III.	WYDATKI	71 157,07	66 879,07
1.	Wynagrodzenia i pochodne	51 111,71	51 111,71
2.	Materiały, książki i wyposażenie	14 520,40	10 242,40
3.	Usługi	1 933,87	1 933,87
4.	Energia	1 508,95	1 508,95
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 708,14	1 708,14
6	Pozostałe wydatki	374,00	374,00
IV	STAN NA 31.12.2018 r.	0,00	0,00

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM, w tym:	-
	- należności wymagalne, z tego:	-
	- z tytułu dostaw towarów i usług	-
	- od pracowników	-
	- inne	-
2.	ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM, w tym:	384,17
	- zobowiązania wymagalne	-
	- zobowiązania niewymagalne, z tego:	384,17
	- z tytułu dostaw towarów i usług	384,17
	- rozrachunki z pracownikami	-
	- z tytułu wynagrodzeń	-
	- z tytułu składek na ubezpieczenia	-
	w tym z tytułu:	
	- składek na FUS	
	- składek na Fundusz Pracy	
	- składek na ubezpieczenie zdrowotne	
	- z tytułu podatku dochodowego	

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	0,00
	- zobowiązania	384,17
2.	Stan środków obrotowych	-384,17

Sprawozdanie sporządził

Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rogóźnie
Ewa Ossowska


WÓJT
Krzysztof Połesiak

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
ZA ROK 2018**

PRZYCHODY:

Na roczny plan przychodów 718 390,00 zł wykonano 737 254,49 zł, tj. 102,63 %.

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 710 500,00 zł, uzyskano 729 300,97 zł co stanowi 102,65%. Wzrost wykonania powstał w znacznej mierze (oprócz oszczędności w wydatkach), na skutek przelanych kwot na podwyżkę płac pielęgniarek i położnej oraz pozostałego personelu. Kwoty przeznaczone na podwyżki dla pozostałego personelu nie zostały wykorzystane w roku obrachunkowym.

W przychodach finansowych planowano wpływy 800,00 zł. uzyskano 748,60 zł, co stanowi 93,58%. Są to odsetki od lokaty w wysokości 90 000,00 zł założonej na okres 9 miesięcy.

W opłatach mieszkaniowych na plan 7 090,00 zł uzyskano 7 204,92 zł co stanowi 101,62%.

W stomatologii plan dochodów wykonano w 100,18 %. Na plan 158 400,00 zł uzyskano 158 684,46 zł. W roku obrachunkowym NFZ zapłacił za nadwykonania.

KOSZTY:

Koszty na plan 718 390,00 zł wykonano w kwocie 699 501,10 zł. co stanowi 97,37 %.

Najpoważniejsze pozycje w kosztach to wynagrodzenia (53,52%), usługi obce (29,46%) i świadczenia na rzecz pracowników (9,80%).

W usługach obcych na plan 223 700,00 zł wydano kwotę 206 054,82 zł co stanowi 92,11 %

W tym dziale pokrywane są koszty usług medycznych lekarzy, świadczenia protetyczne, badania laboratoryjne i diagnostyczne, odbiór odpadów medycznych ,badanie sterylizatora – łącznie wydano kwotę 167 450,54 zł, na plan 181 700,00 zł , co stanowi 92,16 %, na transport sanitarny na plan 26 000,00 zł wydano 22 917,60 zł co stanowi 88,14 %, oraz świadczenia obcych jednostek na rzecz naszego Zakładu np. usługi telekomunikacyjne, informatyczne, licencje, programy, przeglądy, remonty, łącznie wydano 15 686,68 zł. na plan 16 000,00 zł co stanowi 98,04 %.

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

Koszty wynagrodzeń na plan 375 600,00 zł, wykonano na kwotę 374 402,96 zł , co stanowi 99,68 %.

Koszty świadczeń na rzecz pracowników na plan 66 600,00 zł wykonano 68 580,62 zł co stanowi 102,97 %.. Najpoważniejszą pozycją w tym dziale są składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy jako pochodne wynagrodzeń, stanowią w tym dziale aż 89,72 %. Odpisy na ZFŚS tzw. „urlopowe” na plan 5100,00 zł wydatkowano 5 039,06 zł –co stanowi 98,81% . Są to kwoty obligatoryjne.

Na okresowe badania lekarskie pracowników, szkolenia, zakup obuwia ochronnego i inne świadczenia dla pracowników na plan 1 500,00 zł wydano 2 012,34 zł co stanowi 134,16 %. Nie kupowano odzieży ochronnej, z wyjątkiem obuwia. Nie planowano kwot na szkolenia personelu medycznego, a wydano 1000,00 zł.

Amortyzacja planowana w wysokości 11 760,00 zł, wykonana w kwocie 11 759,00 zł co stanowi 100,00 %. Amortyzowany jest użytkowany budynek GOZ , nawierzchnia, platforma dla niepełnosprawnych oraz zakupiony przez nas nowy aparat EKG i zestaw spirometryczny oraz zestaw mebli zakupionych do Gabinetu Stomatologicznego. Pozostałe wyposażenie zostało już zamortyzowane w latach ubiegłych.

Koszty zużycia materiałów na plan 17 500,00 zł wykonano 16 208,62 zł, co stanowi 92,62 %. 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. Pozycje w tym dziale to: zakup leków (29,68%), zakup sprzętu jednorazowego użytku (20.84 %), pozostałe wyżej wymienione wydatki stanowią 49,47%.

Koszty zużycia energii elektrycznej na plan 4 000,00 zł, wykonano 3 714,30 zł, co stanowi 92,86 %.. Na energię ciepłą – gaz, na plan 14 500,00 zł wydano 14 602,78 zł, co stanowi 100,71 % .

Łącznie koszty zużycia energii na plan 18 500,00 zł wyniosły 18 317,08 zł, co stanowi 99,01 %.

W dziale pozostałych kosztów na plan 3 730,00 zł, wykonano 3 364,00 zł, co stanowi 90,19 %. 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 3 228,00 zł. na plan 3 228,00, co stanowi 100,00 % planowanej kwoty, a aż 95,96 % wydatków w tym dziale.

Na podróże służbowe planowano 300,00 zł. – wydano 136,00 zł..to jest 45,33%.

Z przedstawionych wyżej wyliczeń wynika, że prawie w każdym dziale osiągnięto zaplanowane kwoty z niewielkimi oszczędnościami lub przekroczeniami.

Rok 2018 zamknięto kwotą plus 37 753,39 zł.

N A L E Ż N O Ś C I:

W należnościach na koniec grudnia 2018r. jest saldo 63 624,30 zł. Jest to wartość sprzedanych usług Narodowemu Funduszowi Zdrowia w Bydgoszczy w grudniu 2018 r. z terminem zapłaty do dnia 25 stycznia 2019 r.

ZOBOWIĄZANIA:

W zobowiązaniach na koniec grudnia 2018r. saldo wykazuje kwotę 15 377,14 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, powstały w miesiącu grudniu 2018 r., a termin ich zapłaty mija w miesiącu styczniu 2019 r. z wyjątkiem nadwyżki bilansowej z lat poprzednich.

Zobowiązania w złotych:

- z tytułu zużycia energii, gazu, wody	-	4 360,14 zł
- z tytułu zakupu usług obcych – badania lab.	-	1 358,67 zł
Pozostało z nadwyżek bilansowych z lat poprzed.	-	9 658,33 zł

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2018r.

PRZYCHODY

L.p.	Nr k-ta	Nazwa konta (przychody)	Plan w złotych	Wykonanie w złotych	% wykonania
1.	701	Sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia O/W w Bydgoszczy	710 500,00	729 300,97	102,65
		w tym:
		1. Podstawowa Opieka Zdrowotna:	552 100,00	570 616,51	103,35
		w tym:
		- opieka zdrowotna (lekarz,poł.,piel.)	507 000,00	517 178,28	102,01
		- pielęgniarstwo szkolne	36 000,00	44 250,85	122,92
		- transport sanitarny	9 100,00	9 187,38	100,96
		
		2. Stomatologia	158 400,00	158 684,46	100,18
2.	702	Sprzedaż usług medycznych Ponadstandardowe	0,00	-	-
			-		

3.	708	Oplaty mieszkaniowe	7 090,00	7 204,92	101,62
4.	750	Przychody Finansowe (odsetki)	800,00	748,60	93,58
5.	760	Przychody operacyjne /dotacja/	0,00	0,00	
.....
		Razem przychody:	718 390,00	737 254,49	102,63

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2018r.

K O S Z T Y

L.p.	Nr k-ta	Nazwa konta (wydatki)	Plan w złotych	Wykonanie w złotych	% wykonania
1.	400	Koszty amortyzacji wg planu + zakup sprzętu	11 760,00	11 759,00	100,0
2.	401	Koszty zużycia materiałów w tym:	17 500,00	16 208,62	92,62
		- koszty leków	6 000,00	4 811,21	80,19
		- koszty sprzętu jednorazowego użytku	4 000,00	3 378,68	84,47
		- koszty wody, druków medycz., biur., mat. biurowych, środków czyst., części zam.	7 500,00	8 018,73	106,92
3.	402	Koszty zużycia energii w tym:	18 500,00	18 317,08	99,01
		- koszty energii elektrycznej	4 000,00	3 714,30	92,86
		- koszty energii cieplnej - gaz	14 500,00	14 602,78	100,71
4.	403	Koszty usług obcych w tym:	223 700,00	206 054,82	92,11
		- koszty remontów	0,00	0,00	0,00
		- koszty transportu sanitarnego	26 000,00	22 917,60	88,14
		- Koszty medyczne obce (lekarze, badania, wyk. protez, odpady, sterylizacja)	181 700,00	167 450,54	92,16
		- Koszty pozostałych usług (opłaty bankowe,	16 000,00	15 686,68	98,04

		telekom.,znaczki,serwis CO, wyw. śmieci system elektronicznego zapisu świadczeń)			
5.	404	Koszty podatków i opłat	1 000,00	814,00	81,40
6.	405	Koszty wynagrodzeń w tym:	375 600,00	374 402,96	99,68
		- wynagrodzenia z tyt. umowy o prace	215 100,00	218 777,66	101,71
		- wynagrodzenia z tyt. umowy zlecenia	155 200,00	150 345,30	\ 96,87
		- nagrody jubileuszowe	5 300,00	5,280,00	99,62
7.	406	Koszty świadczeń na rzecz pracowników w tym:	66 600,00	68 580,62	102,97
		- składki na ubezpiec. społeczne i FP	60 000,00	61 530,22	102,55
		- odpisy na ZFŚS (urlopowe)	5 100,00	5 039,06	98,81
		- odzież i inne świadc. (badania okres.herb.)	1 500,00	2 012,34	134,16
8.	409	Koszty pozostałe: w tym:	3 730,00	3 364,00	90,19
		- podróże służbowe	300,00	136,00	45,33
		- ubezpieczenie majątkowe i OC	3 230,00	3 228,00	99,94
		- inne zakupy, oferty, prenumerata	200,00	0,00	
9	761	Koszty operacyjne	-	-	-
		Razem wydatki	718 390,00	699 501,10	97,37

Sprawozdanie sporządził:
Kierownik SP ZOZ
Jarosław Kleszowski


WÓJT
Krzysztof Polesiak

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Rogóżno za okres
od 1.01.2018. do 31.12.2018r.

Mieniem komunalnym jest własność i inne prawa majątkowe należące do gminy .

Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego obejmuje zestawienie danych o majątku gminy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Środki trwałe

- Gmina oddała do użytkowania następujące inwestycje:
- Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy – 676.624,00 zł,
 - Samochód pożarniczy Mercedes Benz dla OSP Rogóżno – 215.180,50 zł,
 - Tor przeszkód młodzieżowych drużyn pożarniczych dla OSP Rogóżno – 18.000,00 zł,
 - Pompa zasilająca do narzędzi hydraulicznych OSP Szembruk – 16.927,87 zł,
 - Hydrauliczny rozpięracz ramieniowy z akcesoriami dla OSP Szembruk – 17.675,89 zł,
 - Hydrauliczne nożyce do cięcia – 17.321,97 zł,
 - Zmodernizowana kotłownia centralnego ogrzewania w Szkole w Białochowie – 61.327,80 zł.

Środki trwałe Gminy Rogóżno i jej jednostek budżetowych (wartość netto):

Stan na dzień 31.12.2018	BO	BZ
1. Środki trwałe	25.294.137,89	25.357.106,15
1.1. Grunty (grupa 0)	5.827.001,90	6.002.802,10
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2)	19.333.723,04	19.066.622,40
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6)	72.233,19	19.448,11
1.4. Środki transportu (grupa 7)	46.302,18	233.496,32
1.5. Inne środki trwałe (grupa 8)	14.877,58	34.737,22

Struktura rodzajowa gruntów wg stanu na dzień 31.12.2018r.

<i>l/p</i>	<i>Wyszczególnienie składników majątkowych</i>	<i>Powierzchnia na dzień 1.01.2018 r. (w ha)</i>	<i>Zwiększenia (w ha)</i>	<i>Zmniejszenia (w ha)</i>	<i>Powierzchnia na dzień 31.12.2018 r. (w ha)</i>
	Grunty ogółem	187,6649	4,90	0	192,5649
	<i>w tym grunty w użytkowaniu wieczystym innych podmiotów</i>	0,9583	0	0	0,9583
1.	Użytki rolne	60,0506	0	0	60,0506
2.	Drogi	89,6009	4,90	0	94,5009
3.	Grunty pod wodami				

		16,394	0	0	16,394
4.	Lasy i zadrzewienia	5,18	0	0	5,18
5.	Tereny zabudowane	9,3721	0,0656	0	9,4377
6.	Tereny różne	1,3433	0	0	1,3433
7.	Nieużytki	5,6584	0	0	5,6584

Wartości niematerialne i prawne

- Gmina nie przyjmowała w 2018 roku nowych wartości niematerialnych i prawnych.

Stan na dzień 31.12.2018	BO	BZ	Zmiana
I. Wartości niematerialne i prawne	73.993,90	55.077,10	- 18.916,80

Środki trwale w budowie

Wartość na dzień 01.01.2018 r. 89.790,00 zł

Nakłady na śr. trwale w budowie 1.014.947,58 zł

Przyjęcie środków trwałych 1.023.058,03 zł

Wartość na dzień 31.12.2018 r. 81.679,55 zł

Inwestycje rozpoczęte (stan na dzień 31.12.2018 r.)

• Przebudowa drogi Rogóźno Zamek	14.760,00 zł
• Modernizacja drogi w miejscowości Kłódka	22.610,00 zł
• Modernizacja placu przed Remizą OSP Szembruk	4.910,00 zł
• Modernizacja drogi w Rogóźnie	17.270,00 zł
• Strefa aktywności w Rogóźnie	1.126,80 zł
• Strefa aktywności w Zaroślu	1.126,80 zł
• Strefa aktywności w Białochowie	1.100,00 zł
• Geoportal w ramach Infostrady Kujaw i Pomorza 2.0	18.775,95 zł
Razem:	81.679,55 zł

Długoterminowe aktywa finansowe

Pozycja akcje i udziały obejmuje udziały w Banku Spółdzielczym w Łasinie 15 udziałów o wartości 460,00 zł.

Sprzedaż mienia komunalnego

W 2018 roku nie wystąpiły dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego.

Zakup mienia komunalnego

W 2018 roku nie wystąpiły wydatki z tytułu zakupu mienia komunalnego.

Nastąpiło jedynie nieodpłatne nabycie przez gminę od Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa grunty Skarbu państwa zajęte pod drogę gminną tj:

- dz nr 189 o pow. 0,12 ha w obrębie Szembruk o wartości szacunkowej 4 283,28 zł

- dz nr 190 o pow. 0,06 ha w obrębie Szembruk o wartości szacunkowej 2 141,64 zł

Komunalizacja mienia komunalnego

W 2018 roku dokonano komunalizacji na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego następujących nieruchomości:

1. Decyzja nr WSPN.DT.7532.14.2018HM z 8.06.2018 r. obręb Rogóźno , dz nr 6 o pow. 0,38 ha, nr 26/3 o pow. 0,08 ha, nr 28 o pow. 0,17 ha, nr 30 o pow. 0,07 ha, nr 32 o pow. 0,25 ha, nr 39 o pow. 0,05 ha, nr 53 o pow. 1,78 ha, nr 60 o pow. 0,19 ha, nr 69 o pow. 0,05 ha, nr 75 o pow. 0,11 ha, nr 89 o pow. 0,09 ha, nr 185/2 o pow. 0,15 ha, nr 270 o pow. 0,11 ha, nr 429/10 o pow. 0,05 ha i nr 454 o pow. 0,14 ha.
2. Decyzja WSPN.DT.7532.13.2018.HM z 26.06.2018 r. obręb Kłódka , dz nr 214 o pow. 1,05 ha.

Wszystkie ww. skomunalizowane nieruchomości to działki gruntu zajęte pod drogi gminne.

Dochody uzyskane w 2018 r. z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz z wykonania posiadania

- | | |
|---|---------------|
| • Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 956,22 zł |
| • Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych | 444.913,50 zł |
| • Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 8.107,00 zł. |


WÓJT
Krzysztof Połesniak