

**ZARZĄDZENIE NR 71/2020
WÓJTA GMINY ROGÓŹNO**

z dnia 11 września 2020 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Rogóźno
za I półrocze 2020 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przedstawić Radzie Gminy Rogóźno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół w Toruniu sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóźno za I półrocze 2020r., stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, według którego:

1) dochody ogółem: plan po zmianach 20 522 668,29 zł, wykonanie 11 204 676,62 zł, z tego:

a) dochody bieżące: plan po zmianach 30 382 897,91 zł, wykonanie 11 080 706,37 zł,

b) dochody majątkowe: plan po zmianach 139 770,38 zł, wykonanie 123 970,25 zł;

2) wydatki ogółem: plan po zmianach 20 374 988,29 zł, wykonanie 9 957 998,74 zł, z tego:

a) wydatki bieżące: plan po zmianach 19 993 843,91 zł, wykonanie 9 909 659,61 zł,

b) wydatki majątkowe: plan po zmianach 381 144,38 zł, wykonanie 48 339,13 zł;

3) wynik budżetu: plan – nadwyżka 147 680,00 zł, wykonanie – nadwyżka 1 246 677,88 zł;

4) przychody: plan 0,00 zł, wykonanie 392 285,27 zł.

5) rozchody: plan 147 680,00 zł., wykonanie 105 840,00 zł.

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

3. Przedstawić sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2020r. stanowiące załączniki od 3 do 5 niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

¹⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019r. poz. 1622, Dz. U. z 2019r. poz. 1649, Dz. U. z 2019r. poz. 2020, Dz. U. z 2020r. poz. 284, Dz. U. z 2020r. poz. 374, Dz. U. z 2020r. poz. 568, Dz. U. z 2020r. poz. 695, Dz. U. z 2020r. poz. 1175.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy
Krzysztof Polesiak

Uzasadnienie do zarządzenia Nr 71/2020

Wójta Gminy Rogóżno

z dnia 11 września 2020 r.

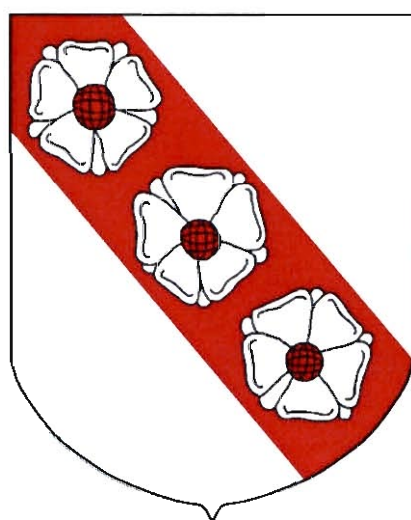
Zgodnie z artykułem 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020r.

W skład informacji wchodzi dane w szczególności nie mniejszej niż podane w uchwale budżetowej, sprawozdania z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz informacja o wykonaniu wieloletniej prognozy finansowej.



WÓJT
Krzysztof Połesiak

Wójt Gminy Rogóżno



Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóżno za I półrocze 2020 r.

WSTĘP	4
I. BUDŻET GMINY	5
1. Plan i wykonanie dochodów	7
1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień	13
1.2. Skutki ustawowych ulg i zwolnień	15
1.3. Pomoc publiczna	16
1.4. Dochody według działów	16
1.5. Dotacje	38
1.6. Subwencje	40
1.7. Dochody majątkowe	41
1.8. Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego zleconych ustawami za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku na podstawie Rb-27ZZ.....	42
2. Plan i wykonanie wydatków	43
2.1. Realizacja wydatków majątkowych	48
2.2. Plan i wykonanie dotacji z budżetu Gminy Rogóżno	51
2.3. Wydatki według działów	52
3. Realizacja przedsięwzięć Gminy Rogóżno.....	105
4. Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu	107
5. Planowane i wykonane przychody budżetu gminy	107
6. Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy	107
II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA GMINY	108
1. Należności	108
2. Zobowiązania	109
III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH	109
IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ	113
V. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORYALNEGO	113
VI. WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO	114
VII. POLITYKA KREDYTOWA GMINY	115
VIII. UPOWAŻNIENIA	116
IX. RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH	116

X. WYKAZ UDZIELONYCH PORECZEŃ I GWARANCJI	116
XI. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE	116
XII. PODSUMOWANIE	117

Zgodnie z artykułem 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku. W skład informacji wchodzi dane w szczególności nie mniejszej niż podane w uchwale budżetowej, sprawozdania za I półrocze z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Informacja o wykonaniu budżetu każdej jednostki samorządu terytorialnego tworzona jest na podstawie zasad ustalonych w ustawie o finansach publicznych.

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. Projekt budżetu na 2020 rok opracowany został w obligatoryjnym terminie oraz przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóźno Nr 100/2019 z dnia 15 listopada 2019 roku. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu na 2020 rok został przyjęty do realizacji Uchwałą Rady Gminy z dnia 27 grudnia 2019 r. nr XV/90/2019.

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

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

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

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóżno za 2020 według stanu na dzień 30.06.2020 r. kształtował się następująco:

DOCHODY	w wysokości	20 522 668,29 zł.
WYDATKI	w wysokości	20 374 988,29 zł.
NADWYŻKA BUDŻETU	w wysokości	147 680,00 zł.

1) Realizacja budżetu w złotych:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan na 30.06.2020	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
DOCHODY	19 405 952,38	20 522 668,29	11 204 676,62	54,60
WYDATKI	19 258 272,38	20 374 988,29	9 957 998,74	48,87
NADWYŻKA/DEFICYT	147 680,00	147 680,00	1 246 677,88	x
PRZYCHODY	0,00	0,00	392 285,27	x
ROZCHODY	147 680,00	147 680,00	105 840,00	71,67

2) Realizacja dochodów w złotych:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan na 30.06.2020	Wykonanie	% wykonania	% do dochodów ogółem
1	2	3	4	5	6
DOCHODY OGÓŁEM	19 405 952,38	20 522 668,29	11 204 676,62	54,60	x
bieżące	19 329 998,00	20 382 897,91	11 080 706,37	54,36	98,89
majątkowe	75 954,38	139 770,38	123 970,25	88,70	1,11

3) Realizacja wydatków w złotych:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan na 30.06.2020	Wykonanie	% wykonania	% do wydatków ogółem
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓŁEM	19 258 272,38	20 374 988,29	9 957 998,74	48,87	x
bieżące	18 999 561,34	19 993 843,91	9 909 659,61	49,56	99,51
majątkowe	258 711,04	381 144,38	48 339,13	12,68	0,49

- Rb-ZN kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności skarbu państwa z tytułu wykonywania przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych.

I. BUDŻET GMINY

Budżet gminy Rogóżno na 2020 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy z dnia 27 grudnia 2019 r. nr XV/90/2019 i określał:

DOCHODY w wysokości 19.405.952,38 zł.

WYDATKI w wysokości 19.258.272,38 zł.

NADWYŻKA BUDŻETU w wysokości 147.680,00 zł.

W ciągu 2020 r. budżet ulegał zmianom, wprowadzanym w drodze uchwał Rady Gminy w Rogóźnie oraz zarządzeń Wójta Gminy Rogóżno, których zestawienie przedstawia poniższa tabela:

lp.	data zmiany	numer uchwały/ zarządzenia	plan dochodów			plan wydatków		
			zmniejszenie	zwiększenie	po zmianie	zmniejszenie	zwiększenie	po zmianie
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	27.12.2019	XV/90/2019	x	x	19 405 952,38	x	x	19 258 272,38
2	14.01.2020	4/2020	x	x	19 405 952,38	7 200,00	7 200,00	19 258 272,38
3	29.01.2020	7/2020	0,00	1 487,79	19 407 440,17	13 600,00	15 087,79	19 259 760,17
4	24.02.2020	17/2020	0,00	0,00	19 407 440,17	186 839,00	186 839,00	19 259 760,17
5	03.03.2020	XVI/107/2020	0,00	74 556,00	19 481 996,17	228 187,00	302 743,00	19 334 316,17
6	20.03.2020	22/2020	0,00	539,98	19 482 536,15	17 100,00	17 639,98	19 334 856,15
7	30.03.2020	25/2020	0,00	83 662,00	19 566 198,15	49 400,00	133 062,00	19 418 518,15
8	31.03.2020	25A/2020	0,00	13 812,00	19 580 010,15	0,00	13 812,00	19 432 330,15
9	03.04.2020	27/2020	0,00	0,00	19 580 010,15	22 131,00	22 131,00	19 432 330,15
10	16.04.2020	29/2020	0,00	269,38	19 580 279,53	18 905,00	19 174,38	19 432 599,53
11	28.04.2020	32/2020	0,00	435 369,80	20 015 649,33	0,00	435 369,80	19 867 969,33
12	13.05.2020	34/2020	0,00	60 000,00	20 075 649,33	83 928,00	143 928,00	19 927 969,33
13	29.05.2020	39/2020	0,00	73 164,00	20 148 813,33	10 693,93	83 857,93	20 001 133,33
14	10.06.2020	41/2020	0,00	25 354,62	20 174 167,95	3 580,61	28 935,23	20 026 487,95
15	23.06.2020	XVIII/124/2020	25 297,00	313 060,34	20 461 931,29	82 200,00	369 963,34	20 314 251,29
16	24.06.2020	45/2020	0,00	60 737,00	20 522 668,29	500,00	61 237,00	20 374 988,29

Zmiany budżetu w 2020 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 wprowadzeniu tak po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji.

040	A.17	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	0,00	13,99	13,99
001	B.01	Pod. doch. od osób fizycznych (§010)	2 114 829,00	2 114 106,00	904 482,00	784 623,00
002	B.02	Pod. doch. od osób prawnych (§020)	25 000,00	25 000,00	2 990,54	6 248,20
076	C.01	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)	8 200,00	8 200,00	8 203,44	8 203,44
087	C.02	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	1 600,81	1 600,81
047	D.01	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 047)	0,00	10 740,00	14 653,00	14 653,00
055	D.02	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości § 055)	700,00	700,00	572,46	572,46
075	D.03	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)	170 400,00	170 400,00	112 244,78	112 244,78
092	E.01	Pozostałe odsetki (§092)	11 732,00	11 732,00	6 376,58	6 376,58
091	E.02	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§ 091)	6 500,00	6 500,00	3 558,19	3 558,19
094	F.01	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (§ 094)	3 193,00	3 193,00	2 778,61	2 778,61
095	F.02	Grzywny i kary pieniężne (§ 095)	0,00	0,00	0,00	0,00
083	F.03	Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§ 083)	247 100,00	247 100,00	117 985,91	117 985,91
097	F.04	Inne dochody (§ 097)	22 452,00	22 452,00	8 914,06	8 914,06
236	F.05	Inne dochody (§ 236)	18 100,00	18 100,00	4 910,41	4 910,41
096	F.06	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn	0,00	0,00	500,00	500,00
292	G.01	Subwencja ogólna: oświatowa, wyrównująca, równoważąca (§292)	6 532 548,00	6 507 974,00	3 646 004,00	3 382 771,00
201	H.2.01	Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących	1 658 022,00	2 166 183,57	1 436 398,29	1 436 398,29
206	H.2.01	Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących	4 765 200,00	4 765 200,00	2 580 000,00	2 580 000,00
202	H.1.01	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	500,00	500,00	0,00	0,00
203	H.1.01	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	363 600,00	549 976,00	386 672,00	386 672,00
205	H.1.01	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy.	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00

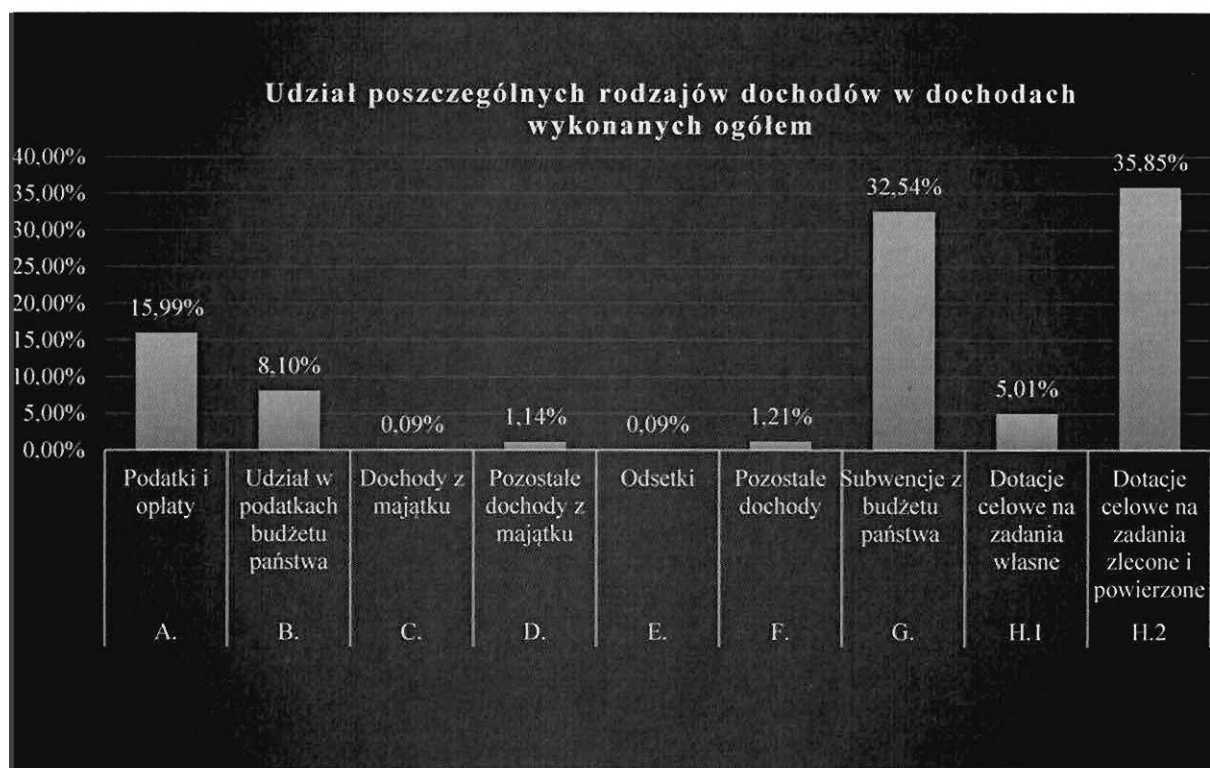
4) Realizacja przychodów i rozchodów w złotych:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan na 30.06.2020	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
I. PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	0,00	0,00	392 285,27	x
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	x
– wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00	392 285,27	x
II. ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	147 680,00	147 680,00	105 840,00	71,67
– spłaty kredytów i pożyczek	147 680,00	147 680,00	105 840,00	71,67

1. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW

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

Paragraf	Symbol	Dochody według źródeł	plan na 01.01.2020	plan na 30.06.2020	wykonane	otrzymane
1	2	3	4	5	6	7
031	A.01	Podatek od nieruchomości (§031)	1 478 078,00	1 478 078,00	754 346,19	754 272,19
034	A.02	Podatek od środków transportowych (§034)	94 680,00	94 680,00	44 868,93	44 868,93
032	A.03	Podatek rolny i leśny (§032)	1 064 093,00	1 064 093,00	494 623,53	494 623,53
033	A.04	Podatek rolny i leśny (§ 033)	123 426,00	123 426,00	61 757,00	61 757,00
037	A.05	Oплата za posiadanie psów (§037)	0,00	0,00	0,00	0,00
041	A.06	Oплата skarbowa (§041)	12 500,00	12 500,00	6 183,00	6 183,00
050	A.07	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)	80 000,00	80 000,00	25 534,00	26 334,00
036	A.08	Podatek od spadków i darowizn (§036)	6 000,00	6 000,00	1 383,00	1 383,00
035	A.09	Wpływy z karty podatkowej (§035)	0,00	0,00	462,00	462,00
048	A.10	Oплата za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)	28 653,00	28 653,00	31 149,55	31 149,55
049	A.11	Pozostałe opłaty w tym za gospodarowanie odpadami (§ 049)	436 100,00	716 880,00	352 904,19	352 904,19
064	A.12	Różne opłaty (§064)	6 400,00	6 400,00	888,12	888,12
066	A.13	Różne opłaty (§ 066)	10 937,00	10 937,00	2 869,00	2 869,00
067	A.14	Różne opłaty (§ 067)	31 255,00	31 255,00	10 010,00	10 010,00
069	A.15	Różne opłaty (§ 069)	18 000,00	18 000,00	4 647,04	4 647,04
061	A.16	Wpływy z opłat	0,00	0,00	26,00	26,00



Plan i wykonanie dochodów budżetu w ujęciu klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2020 r. przedstawia poniższa tabela.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Dochody wykonane	Dochody otrzymane	% wykonania
010	01095	201	0	435 369,80	435 369,80	435 369,80	100,00
020	02001	075	0	3 000,00	1 780,69	1 780,69	59,36
		087	0	0,00	1 300,81	1 300,81	x
600	60016	094	0	0,00	756,45	756,45	x
		625	8	0,00	114 166,00	114 166,00	x
700	70005	047	0	10 740,00	14 653,00	14 653,00	136,43
		055	0	700,00	572,46	572,46	81,78
		064	0	1 000,00	0,00	0,00	0,00
		075	0	167 400,00	110 464,09	110 464,09	65,99
		076	0	8 200,00	8 203,44	8 203,44	100,04
		083	0	247 100,00	117 985,91	117 985,91	47,75
		092	0	10 000,00	6 338,28	6 338,28	63,38
		094	0	0,00	407,92	407,92	x
710	71035	202	0	500,00	0,00	0,00	0,00
720	72095	620	7	67 754,38	0,00	0,00	0,00
750	75011	201	0	44 900,00	22 812,00	22 812,00	50,81
		236	0	0,00	3,10	3,10	x
	75023	087	0	0,00	300,00	300,00	x
		094	0	0,00	405,70	405,70	x

246	H.1.01	Środki od pozostałych jednostek na realizację zadań bieżących.	0,00	32 139,34	0,00	0,00
620	H.1.02	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych	67 754,38	67 754,38	0,00	0,00
625	H.1.02	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych	0,00	63 816,00	114 166,00	114 166,00
633	H.1.02	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
626	H.1.02	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			19 405 952,38	20 522 668,29	11 204 676,62	10 825 568,28

co łącznie daje na dzień 30.06.2020 roku następujące wykonanie:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
A.	Podatki i opłaty	3 670 902,00	1 791 665,54	48,81
B.	Udział w podatkach budżetu państwa	2 139 106,00	907 472,54	42,42
C.	Dochody z majątku	8 200,00	9 804,25	119,56
D.	Pozostałe dochody z majątku	181 840,00	127 470,24	70,10
E.	Odsetki	18 232,00	9 934,77	54,49
F.	Pozostałe dochody	290 845,00	135 088,99	46,45
G.	Subwencje z budżetu państwa	6 507 974,00	3 646 004,00	56,02
H.	Dotacje celowe	7 705 569,29	4 577 236,29	59,40
H.1	Dotacje celowe na zadania własne	774 185,72	560 838,00	72,44
H.1.01	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących własnych (§ 202,203,244)	642 615,34	446 672,00	69,51
H.1.02	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§ 620,625,626)	131 570,38	114 166,00	86,77
H.2	Dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone	6 931 383,57	4 016 398,29	57,95
H.2.01	Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących (§ 201, 206)	6 931 383,57	4 016 398,29	57,95
RAZEM		20 522 668,29	11 204 676,62	54,60
1	BIEŻĄCE	20 382 897,91	11 080 706,37	54,36
2	MAJĄTKOWE	139 770,38	123 970,25	88,70
RAZEM		20 522 668,29	11 204 676,62	54,60

		097	0	400,00	184,30	184,30	46,08
	75077	205	7	50 778,00	50 778,00	50 778,00	100,00
	75077	205	9	9 222,00	9 222,00	9 222,00	100,00
751	75101	201	0	822,00	408,00	408,00	49,64
	75107	201	0	39 760,00	21 488,00	21 488,00	54,04
	75601	035	0	0,00	462,00	462,00	x
	75615	031	0	1 090 681,00	555 390,00	555 390,00	50,92
		032	0	87 742,00	43 499,00	43 499,00	49,58
		033	0	120 556,00	60 132,00	60 132,00	49,88
		034	0	8 967,00	4 763,00	4 763,00	53,12
		091	0	0,00	11,95	11,95	x
	75616	031	0	387 397,00	198 956,19	198 882,19	51,36
		032	0	976 351,00	451 124,53	451 124,53	46,21
		033	0	2 870,00	1 625,00	1 625,00	56,62
		034	0	85 713,00	40 105,93	40 105,93	46,79
		036	0	6 000,00	1 383,00	1 383,00	23,05
		037	0	0,00	0,00	0,00	x
		050	0	80 000,00	25 534,00	26 334,00	31,92
		064	0	2 600,00	425,62	425,62	16,37
		091	0	4 500,00	2 980,65	2 980,65	66,24
		091	0	4 500,00	2 980,65	2 980,65	66,24
	75618	041	0	12 500,00	6 183,00	6 183,00	49,46
		048	0	28 653,00	31 149,55	31 149,55	108,71
		049	0	12 000,00	15 035,64	15 035,64	125,30
		097	0	3 400,00	0,00	0,00	0,00
	75621	001	0	2 114 106,00	904 482,00	784 623,00	42,78
		002	0	25 000,00	2 990,54	6 248,20	11,96
	75801	292	0	3 397 460,00	2 090 744,00	1 827 511,00	61,54
	75807	292	0	3 058 555,00	1 529 280,00	1 529 280,00	50,00
	75814	092	0	1 500,00	0,00	0,00	0,00
	75831	292	0	51 959,00	25 980,00	25 980,00	50,00
	801	061	0	0,00	26,00	26,00	x
		069	0	0,00	18,00	18,00	x
		094	0	0,00	0,00	0,00	x
		096	0	0,00	500,00	500,00	x
		097	0	654,00	338,36	338,36	51,74
	80103	203	0	27 257,00	13 629,00	13 629,00	50,00
	80104	066	0	10 937,00	2 869,00	2 869,00	26,23
		067	0	31 255,00	10 010,00	10 010,00	32,03
		094	0	0,00	0,00	0,00	x
		097	0	17 998,00	8 391,40	8 391,40	46,62
		203	0	45 907,00	22 953,00	22 953,00	50,00
	80148	203	0	6 250,00	25 000,00	25 000,00	400,00
	80153	201	0	25 354,62	25 354,62	25 354,62	100,00
852	85213	203	0	8 100,00	4 630,00	4 630,00	57,16

	85214	203	0	135 200,00	89 144,00	89 144,00	65,93
	85215	201	0	1 757,17	1 757,17	1 757,17	100,00
	85216	203	0	80 000,00	53 217,00	53 217,00	66,52
	85219	203	0	107 400,00	54 437,00	54 437,00	50,69
	85228	083	0	0,00	0,00	0,00	x
		201	0	7 280,00	7 280,00	7 280,00	100,00
		236	0	100,00	32,04	32,04	32,04
	85230	203	0	56 200,00	40 000,00	40 000,00	71,17
854	85415	203	0	83 662,00	83 662,00	83 662,00	100,00
855	85501	092	0	130,00	0,00	0,00	0,00
		094	0	2 050,00	0,00	0,00	0,00
		206	0	4 765 200,00	2 580 000,00	2 580 000,00	54,14
	85502	092	0	102,00	38,30	38,30	37,55
		094	0	1 143,00	1 208,54	1 208,54	105,73
		201	0	1 430 000,00	915 000,00	915 000,00	63,99
		236	0	18 000,00	4 875,27	4 875,27	27,08
	85503	201	0	539,98	71,70	71,70	13,28
	85504	201	0	171 900,00	0,00	0,00	0,00
	85513	201	0	8 500,00	6 857,00	6 857,00	80,67
900	90002	049	0	704 880,00	337 868,55	337 868,55	47,93
		064	0	2 800,00	0,00	0,00	0,00
		069	0	8 000,00	0,00	0,00	0,00
		091	0	2 000,00	0,00	0,00	0,00
	90005	625	7	63 816,00	0,00	0,00	0,00
	90019	069	0	10 000,00	4 629,04	4 629,04	46,29
	90020	040	0	0,00	13,99	13,99	x
	90026	064	0	0,00	462,50	462,50	x
		091	0	0,00	565,59	565,59	x
		246	0	32 139,34	0,00	0,00	0,00
RAZEM			20 522 668,29	11 204 676,62	10 825 568,28	54,60	

Planowane dochody w wysokości 20 522 668,29 zł zostały zrealizowane w kwocie 11 204 676,62 zł, co stanowi 54,60%.

Wykonanie planu dochodów według działów przedstawia poniższe zestawienie.

Klasyfikacja budżetowa		Plan po zmianach	Dochody wykonane	% wykonania planu
Razem dział	010	435 369,80	435 369,80	100,00
Razem dział	020	3 000,00	3 081,50	102,72
Razem dział	600	0,00	114 922,45	x
Razem dział	700	445 140,00	258 625,10	58,10
Razem dział	710	500,00	0,00	0,00
Razem dział	720	67 754,38	0,00	0,00
Razem dział	750	105 300,00	83 705,10	79,49
Razem dział	751	40 582,00	21 896,00	53,95
Razem dział	756	5 049 036,00	2 346 233,60	46,47
Razem dział	758	6 509 474,00	3 646 004,00	56,01
Razem dział	801	165 612,62	109 089,38	65,87
Razem dział	852	396 037,17	250 497,21	63,25
Razem dział	854	83 662,00	83 662,00	100,00
Razem dział	855	6 397 564,98	3 508 050,81	54,83
Razem dział	900	823 635,34	343 539,67	41,71
RAZEM		20 522 668,29	11 204 676,62	54,60

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

Organ gminy korzystając ze swoich uprawnień udzielił, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich ulg, odroczeń, umorzeń oraz obniżył górne stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych i w podatku rolnym na łączną kwotę 231 752,04 zł.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych przez gminę ulg, zwolnień i umorzeń (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy-Ordynacja podatkowa, obliczone za I półrocze 2020 r.	
						Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
1	1	2	3	4	5	6	7
756	75615	031	0	76 567,90	50 363,59	0,00	0,00
756	75615	032	0	753,40	0,00	0,00	0,00
756	75615	034	0	4 425,36	0,00	0,00	0,00
756	75616	031	0	64 970,75	48,00	121,00	0,00
756	75616	032	0	8 288,34	0,00	1 289,00	0,00
756	75616	034	0	24 924,70	0,00	0,00	0,00
RAZEM				179 930,45	50 411,59	1 410,00	0,00

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2020 r. wynosiły 179 930,45 zł.

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

- Podatek rolny	9 041,74 zł.
- Podatek od nieruchomości	141 538,65 zł.
- Podatek leśny	0,00 zł.
- Podatek od środków transportowych	29 350,06 zł.
RAZEM:	179 930,45 zł.

W 2019 r. Rada Gminy Rogóźno obniżyła średnią cenę skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego na 2020 rok z kwoty 58,46 zł za 1 dt do kwoty 57,46 zł za 1 dt tj. 146,15 zł za 1 ha do 143,65 zł za ha. W związku z tym wystąpiły skutki obniżenia w podatku rolnym.

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

W 2019 r. Rada Gminy podwyższyła stawki na 2020 rok w podatku od niektórych rodzajów nieruchomości oraz w podatku od środków transportowych do wysokości przyjętego w gminie wskaźnika inflacji.

W I połowie 2020 roku skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 29 350,06 zł. Stawki podatku od środków transportowych ustalane są przez Radę Gminy w wysokości powiększonej o planowany wskaźnik inflacji.

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień

W grupie tej ujęte są skutki udzielonych ulg i zwolnień bez ulg i zwolnień ustawowych. Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień na dzień 30.06.2020 r. wynoszą:

- podatek rolny	0,00 zł.
- podatek od nieruchomości	50 411,59 zł.
- podatek leśny	0,00 zł.
- podatek od środków transportowych	0,00 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w 2020 r. obejmowały zwolnienia w podatku od nieruchomości (zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XIV/76/2019 z dnia 5 grudnia 2019 r.):

- w których prowadzona jest działalność kulturalna w formie świetlic, domów kultury i bibliotek 1 900,02 zł.
- wykorzystywanych na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę 46 635,43 zł.
- wykorzystywanych na cele związane z ochroną p.poż 1 648,32 zł.

- wykorzystywanych na cele związane z opieką społeczną 179,82 zł.
- grunty zajęte pod pętle autobusowe 48,00 zł.

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

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

W związku z powyższym w I półroczu 2020 r. dokonano umorzeń zaległości podatkowych w następujących podatkach:

- podatek od nieruchomości 121,00 zł.
- podatek rolny 1 289,00 zł.
- podatek od środków transportowych 0,00 zł.
- RAZEM: 1 410,00 zł.**

W 2020 r. nie dokonano rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności w podatkach. Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy wynosiły 1 410,00 zł. Wysokość przyznawanych w tym zakresie ulg uzależniona jest od wysokości i ilości wniosków składanych przez podatników.

1.2. SKUTKI USTAWOWYCH ULG I ZWOLNIEŃ

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

Na podstawie dokumentacji prowadzonej w gminie wysokość udzielonych ulg wynosiła:

Rodzaj ulgi	Kwota ulgi (w zł)
1	2
- ulga inwestycyjna	24 866,00
- ulga grunty ekologiczne	0,00
- ulga z tytułu nabycia gruntów	32 671,00
- ulga z tytułu wpisania do rejestru zabytków	0,00
RAZEM	57 537,00

Ulga w podatku rolnym udzielana jest podatnikowi zgodnie z przepisami ustawy o podatku rolnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 333). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane są na wniosek podatnika. Wysokość ulgi inwestycyjnej wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych. Wysokość ulgi z tytułu nabycia gruntów uzależniona jest od ilości zakupionych gruntów.

1.3. POMOC PUBLICZNA

W 2020 r. Gmina Rogóżno nie udzieliła pomocy publicznej przedsiębiorcom należącym do przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowej spółki Skarbu Państwa, jednoosobowej spółki j.s.t., oraz spółki akcyjnej albo spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, w stosunku do których Skarb Państwa, j.s.t., przedsiębiorstwo państwowe lub jednoosobowa spółka Skarbu Państwa są podmiotami, które posiadają uprawnienia takie jakie przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

W I półroczu 2020 r. udzielono pomocy w zakresie ulg z tytułu nabycia gruntów osobom fizycznym w kwocie 4.552,90 euro, z tytułu umorzenia podatku w kwocie 311,94 euro, z tytułu udzielonych dotacji na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 3479,77 euro.

1.4. DOCHODY WEDŁUG DZIAŁÓW

1.4.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział: 01095 - Pozostała działalność

<i>Plan</i>	<i>435 369,80 zł</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>435 369,80</i>	<i>100%</i>
-------------	----------------------	------------------	-------------------	-------------

W dziale rolnictwo i łowiectwo w 2020 r. otrzymano dotację na realizację zadania zleconego pn. zwrot podatku akcyzowego rolnikom w kwocie 435 369,80 zł. Kwota 426 833,14 zł. jest to dotacja na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, a kwota 8 536,66 zł. to dotacja na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku. Kwota wyliczonej dotacji wynika z wniosków złożonych przez producentów rolnych.

1.4.2. Dział: 020 – Leśnictwo

Rozdział: 02001 - Gospodarka leśna

Plan 3 000,00 zł *Wykonanie* 3 081,50 zł 102,72%

W dziale tym planowane są wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie w kwocie 3 000,00 zł. Wysokość pozyskanych należności uzależniona jest od liczby obwodów łowieckich. Środki przekazywane są za pośrednictwem Starostwa Powiatowego. Na dzień 30.06.2020 r. z tego tytułu otrzymano dochody w kwocie 1 780,69 zł. W rozdziale tym ujęto również kwotę 1 300,81 zł. tytułem wpływów ze sprzedaży składników majątkowych.

1.4.3. Dział: 600 - Transport i łączność

Rozdział: 60016 - Drogi publiczne gminne

Plan 0,00 zł *Wykonanie* 114 922,45 zł. x

W rozdziale tym kwota 756,45 zł. są to wpłaty za zwrot palet. Kwota 114 166,00 zł. dotyczy dofinansowania inwestycji pn. Przebudowa drogi z oświetleniem terenu w miejscowości Rogóźno Zamek zgodnie z umową nr 00100.6935.-UM0210152/17 z dnia 17.10.2017 r. w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

1.4.4. Dział: 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział: 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 445 140,00 zł. *Wykonanie* 258 625,10 zł. 58,10%

Dział	Rozdział	Dochody bieżące wykonanie (w zł)	Dochody majątkowe wykonanie (w zł)
1	2	3	4
700	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	250 421,66	8 203,44

Realizacja dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła 258 625,10 zł, co stanowi 58,10% założonego planu. Zaplanowana kwota dochodów związana jest z wynajmem lokali mieszkaniowych gminnych w miejscowościach Skurgwy i Jamy oraz pozostałych lokali będących

własnością gminy. Przy ustalaniu plan budżetu na 2020 wzięto pod uwagę fakt nieterminowego regulowania należności przez osoby wynajmujące lokale gminne.

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

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
700	70005	047	0	10 740,00	14 653,00	136,43
		055	0	700,00	572,46	81,78
		064	0	1 000,00	0,00	0,00
		075	0	167 400,00	110 464,09	65,99
		076	0	8 200,00	8 203,44	100,04
		083	0	247 100,00	117 985,91	47,75
		092	0	10 000,00	6 338,28	63,38
		094	0	0,00	407,92	x
RAZEM				445 140,00	258 625,10	58,10

- WPLYWY ZA UŻYTKOWANIE WIECZYSTE
 - należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r. 271,00 zł.
- CZYNSZE ZA LOKALE
 - należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r. 84 889,61 zł.
 - nadpłata na dzień 30.06.2020 r. 1 131,29 zł.
- MEDIA ZA LOKALE
 - należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r. 148 512,23 zł.
- ODSETKI
 - należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r. 95 519,28 zł.

1.4.5. Dział: 710 – Działalność usługowa

Rozdział: 71035 – Cmentarze

<i>Plan</i>	<i>500,00 zł</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00%</i>
-------------	------------------	------------------	----------------	--------------

Na podstawie zawartego porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych Gmina Rogóźno zobowiązana jest do utrzymania cmentarzy, kwater grobów wojennych w roku 2020. Na ten cel Wojewoda Kujawsko-Pomorski przydzielił gminie kwotę 500,00 zł.

1.4.6. Dział: 720 – Informatyka

Rozdział: 72095 – Pozostała działalność

Plan 67 754,38 zł. *Wykonanie* 0,00 zł. 0,00%

W planie przyjęto kwotę 67 754,38 zł na realizację przedsięwzięcia Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 będącego drugim etapem poprzedniej wersji Infostrady.

1.4.7. Dział: 750 – Administracja publiczna

Rozdział: 75011 – Urzędy Wojewódzkie

Plan 44 900,00 zł. *Wykonanie* 22 815,10 zł. 50,81%

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750	75011	201	0	44 900,00	22 812,00	50,806
		236	0	0,00	3,10	x
RAZEM				44 900,00	22 815,10	50,81

Na utrzymanie administracji publicznej w zakresie obsługi zadań administracji urzędu wojewódzkiego dotyczących spraw urzędu stanu cywilnego, ewidencji, wojska oraz obrony cywilnej łącznie w 2020 r. gmina zaplanowała kwotę 44 900,00 zł. Na dzień 30.06.2020 roku wykonano dochody w kwocie 22 815,00 zł.

W 2020 r. otrzymano wpływy z tytułu realizacji dochodów związanych z wykonywaniem zadań administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie 3,10 zł.

Rozdział: 75023 – Urzędy Gmin

Plan 400,00 zł. *Wykonanie* 890,00 zł. 222,50%

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
750	75023	087	0	0,00	300,00	x
		094	0	0,00	405,70	x
		097	0	400,00	184,30	46,08
RAZEM				400,00	890,00	222,50

W rozdziale urzędy gmin wykonano na dzień 30.06.2020 roku dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe przekazywanie składek w § 097, dochody ze sprzedaży samochodu Skoda w wysokości 300,00 zł. oraz pozostałe dochody w kwocie 405,70 zł.

Rozdział: 75077 – Centrum Projektów Polska Cyfrowa

<i>Plan</i>	<i>60 000,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>60 000,00 zł.</i>	<i>100,00%</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

W 2020 r. samorząd pozyskał i otrzymał dotację na realizację programu „Zdalna szkoła” na zakup laptopów do szkół w związku ze zdalnym nauczaniem.

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

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

<i>Plan</i>	<i>822,00 zł</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>408,00 zł.</i>	<i>49,64%</i>
-------------	------------------	------------------	-------------------	---------------

Planowana dotacja na 2020 r. na zadania zlecone z zakresu prowadzenia i aktualizacji spisu wyborców wynosiła 822,00 zł. Dotacja w całości pochodzi ze środków Krajowego Biura Wyborczego. Na dzień 30.06.2020 roku wykonanie wynosi 49,64%.

Rozdział: 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

<i>Plan</i>	<i>39 760,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>21 488,00 zł.</i>	<i>54,04%</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	---------------

W I półroczu 2020r. otrzymano kwotę 9 488,00 zł.- dotacja od Krajowego Biura Wyborczego na Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej oraz kwotę 12 000,00 zł. dotacja - diety na wybory.

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

<i>Plan</i>	<i>5 049 036,00 zł</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>2 346 233,60 zł.</i>	<i>46,47 %</i>
-------------	------------------------	------------------	-------------------------	----------------

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

Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4
75601	0,00	462,00	x
75615	1 307 946,00	663 795,95	50,75
75616	1 545 431,00	722 134,92	46,73
75618	56 553,00	52 368,19	92,60
75621	2 139 106,00	907 472,54	42,42
RAZEM	5 049 036,00	2 346 233,60	46,47

Rozdział: 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

1.4.9.1. Karta podatkowa

Plan *0,00 zł.* *Wykonanie* *462,00 zł.* *x*

W planie dochodów na rok 2020 nie zaplanowano dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. To jedna z najprostszych form opodatkowania działalności gospodarczej w polskim systemie podatkowym. Podatek wpłacany w tej formie trafia jako dochód do budżetu gminy, w której prowadzona jest działalność gospodarcza. W 2020 r. na konto gminy wpłynęła kwota 462,00 zł.

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

Plan *1 307 946,00 zł.* *Wykonanie* *663 795,95 zł.* *50,75 %*

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
756	75615	031	0	1 090 681,00	555 390,00	50,92
		032	0	87 742,00	43 499,00	49,58
		033	0	120 556,00	60 132,00	49,88
		034	0	8 967,00	4 763,00	53,12
		091	0	0,00	11,95	x
RAZEM				1 307 946,00	663 795,95	50,75

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

Plan 1 545 431,00 zł.

Wykonanie 722 134,92 zł.

46,73 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
756	75616	031	0	387 397,00	198 956,19	51,36
		032	0	976 351,00	451 124,53	46,21
		033	0	2 870,00	1 625,00	56,62
		034	0	85 713,00	40 105,93	46,79
		036	0	6 000,00	1 383,00	23,05
		050	0	80 000,00	25 534,00	31,92
		064	0	2 600,00	425,62	16,37
		091	0	4 500,00	2 980,65	66,24
RAZEM				1 545 431,00	722 134,92	46,73

1.4.9.2. Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości ma największy udział w całej kwocie podatków. Podatek ten płacą zarówno mieszkańcy (według stawki za m² powierzchni gruntu i zabudowy), jak i przedsiębiorcy (2% wartości budowli lub ich części wykorzystywanych do prowadzenia działalności). Rada Gminy ustala co roku, w drodze uchwały, wysokość stawek w podatku od nieruchomości, przy czym ustawowo określono maksymalne roczne stawki, których nie można przekroczyć. Wpływy z podatku od nieruchomości wynosiły 754 346,19 zł.

Należności z tego tytułu według sprawozdania Rb-27S zamykają się kwotą 1 109 524,22 zł. W kwocie zaległości przedstawionej na dzień 30.06.2020 r. znajdują się również zaległości z lat ubiegłych. Należności wymagalne stanowią kwotę 390 460,31 zł.

1.4.9.3. Podatek rolny

Stawka ustawowa ceny żyta na 2020 rok wynosi za 1dt 58,46 zł. Rada Gminy dokonała obniżenia podatku rolnego z kwoty 58,46 zł. za 1 dt do kwoty 57,65 zł za 1 dt. Plan dochodów z tytułu tego podatku założono w budżecie na kwotę 1 064 093,00 zł, z podziałem na osoby prawne 87 742,00 zł. oraz osoby fizyczne 976 351,00 zł. Z kolei kwota należności zamyka się kwotą 526 361,55 zł. (osoby fizyczne) oraz 43 081,00 zł (osoby prawne). Stan zaległości z tytułu podatku rolnego na 30.06.2020r. roku wynosił 110 576,65 zł.

1.4.9.4. 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, która ogłaszana jest przez Główny Urząd Statystyczny.

Rada Gminy Rogóźno przyjęła wysokość podatku leśnego na poziomie maksymalnej stawki określonej w ustawie o podatkach i opłatach, tj. 42,7328 zł za 1 ha lasu. Zaplanowany dochód z podatku leśnego wynosi 123 426,00 zł z czego 97,67% stanowią wpływy od osób prawnych.

Przypis należności w roku 2020 łącznie wynosi 123 426,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne 2 870,00 zł,
- osoby prawne 120 556,00 zł.

W 2020 r. do kasy budżetu wpłynęło z tego tytułu 61 757,00 zł. Na dzień 30.06.2020 r. występują należności wymagalne z tytułu podatku leśnego w kwocie 76,00 zł.

1.4.9.5. Podatek od środków transportowych

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

Dochody z podatku od środków transportowych przyjęto w planach budżetu w kwocie 94 680,00 zł. Z kwoty tej 8 967,00 zł. dotyczy osób prawnych oraz 85 713,00 zł. dotyczy osób fizycznych. Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo. Na rachunek urzędu wpłynęła w 2020 r. kwota 4 763,00 zł. od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych 40 105,93 zł., co daje łącznie kwotę 44 868,93 zł.

Łączna kwota należności na dzień 30.06.2020 według sprawozdania Rb-27S r. wynosiła 111 366,36 zł. Należność wymagalna od osób fizycznych wynosi 67 297,36 zł. a od osób prawnych 348,00 zł.

1.4.9.6. Podatek od spadków i darowizn

Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez nabywcę, od jednej osoby, własności rzeczy i praw majątkowych o wartości określonej według skali podatkowej. Podatek jest pobierany i przekazywany na rachunek gminy przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy o podatku od spadków i darowizn. W planach budżetu przyjęto na realizację tego podatku kwotę 6 000,00 zł. W I półroczu 2020 r. do budżetu Gminy wpłynęła kwota 1 383,00 zł.

1.4.9.7. Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wysokość podatku od czynności cywilnoprawnych uzależniona jest od liczby oraz zakresu spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2020 roku przyjęto w planie budżetu wpływy z tego tytułu w kwocie 80 000,00 zł. od osób fizycznych. W okresie sprawozdawczym wpłynęło 25 534,00 zł podatku.

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

W 2020 r. pobrano od podatników koszty upomnienia od zaległych płatności z tytułu różnego rodzaju podatków w wysokości 425,62 zł. od osób fizycznych.

1.4.9.9. 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 wysokości tych zaległości. W okresie sprawozdawczym wpłynęło z tego tytułu od osób fizycznych 2 980,65 zł. i od osób prawnych 11,95 zł. Na dzień 30.06.2020 r. pozostaje do zapłaty należność z tytułu odsetek w wysokości 354 639,00 zł. (osoby fizyczne) oraz 119,00 zł. (osoby prawne).

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

Plan 56 553,00 zł. Wykonanie 52 368,19 zł. 92,60 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
756	75618	041	0	12 500,00	6 183,00	49,46
		048	0	28 653,00	31 149,55	108,71
		049	0	12 000,00	15 035,64	125,30
		097	0	3 400,00	0,00	0,00
RAZEM				56 553,00	52 368,19	92,60

1.4.9.10. Wpływy z opłaty skarbowej

Wykonywanie niektórych czynności podlega opłacie skarbowej, którą wnosi się w momencie składania niektórych wniosków, w momencie składania wniosku o dokonanie czynności urzędowej, albo w chwili wydania pozwolenia, koncesji lub innego dokumentu objętego opłatą. W przypadku zaświadczeń opłatę należy uiścić już w chwili składania wniosku o jego wydanie. Wysokość wpływów z tytułu opłaty skarbowej uzależniona jest od liczby spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2020 r. zaplanowano wpływ do budżetu kwoty w wysokości 12 500,00 zł., z czego zrealizowano w okresie sprawozdawczym 49,46 % planu, tj. 6 183,00 zł.

1.4.9.11. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przyjęła do planu kwotę 28 653,00 zł. Wpływy na dzień 30.06.2020 r. zostały zrealizowane w wysokości 31 149,55 zł.

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

W 2020 roku w rozdziale 75618 w § 049 zaplanowano dochody w wysokości 12 000,00 zł., z czego wykonano na dzień 30.06.2020 roku kwotę 15 035,64 zł. Wpływy te dotyczą opłaty za zajęcie pasa drogowego.

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

Plan 2 139 106,00 zł. *Wykonanie* 907 472,54 zł. 42,42 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
756	75621	001	0	2 114 106,00	904 482,00	42,78
		002	0	25 000,00	2 990,54	11,96
RAZEM				2 139 106,00	907 472,54	42,42

1.4.9.13. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

W związku z tym, iż Gmina Rogóżno ma charakter gminy typowo rolniczej, dochody z wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych są bardzo niewielkie i wynosiły na dzień 30.06.2020 r. 2 990,54 zł. Wysokość tych dochodów uzależniona jest od liczby firm oraz osiąganych przez nie zysków. Dochody przekazywane są do gminy przez Urząd Skarbowy.

1.4.9.14. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Na podstawie kwot bazowych podanych przez Ministerstwo Finansów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano kwotę wpływu w wysokości 2 114 106,00 zł. W I półroczu 2020 r. zrealizowano 42,78%, dochodów, co stanowiło 904 482,00 zł.

1.4.10. Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan 6 509 474,00 zł

Wykonanie 3 646 004,00 zł

56,01 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
758	75801	292	0	3 397 460,00	2 090 744,00	61,54
	75807	292	0	3 058 555,00	1 529 280,00	50,00
	75814	092	0	1 500,00	0,00	0,00
	75831	292	0	51 959,00	25 980,00	50,10
RAZEM				6 509 474,00	3 646 004,00	56,01

Dochodem jednostki samorządu terytorialnego jest również subwencja ogólna. Subwencje gmina otrzymuje z budżetu państwa (Ministerstwa Finansów). Dochody te są formą wyrównywania niewystarczających dochodów własnych gminy i przeznaczone są również na określone cele np. na oświatę. Subwencja ta składa się z części subwencji dla gmin (wyrównawczej – rozdział 75807 oraz równoważącej – rozdział 75831) oraz oświatowej (rozdział 75801). Z założonego planu na dzień 30.06.2020 roku wykonano w budżecie kwoty:

- subwencji wyrównawczej 1 529 280,00 zł. tj. 50,00 % planu
- subwencji równoważącej 25 980,00 zł. tj. 50,10 % planu
- subwencji oświatowej 2 090 744,00 zł. tj. 61,54 % planu

RAZEM: 3 646 004,00 zł.

1.4.11. Dział 801 – Oświata i wychowanie

Plan 165 612,62 zł.

Wykonanie 109 089,38 zł.

65,87 %

W dziale oświata i wychowanie przewidziano wpływ środków z rozdziału Szkoły podstawowe, Przedszkola, Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników. Ogólna kwota planu według Rb- 27S wynosiła w dziale 165 612,62 zł., a wykonanie na 30.06.2020 roku wyniosło 109 089,38 zł.

Rozdział: 80101 – Szkoły podstawowe

Plan 654,00 zł.

Wykonanie 882,36 zł.

134,92 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
801	80101	061	0	0,00	26,00	x
		069	0	0,00	18,00	x
		096	0	0,00	500,00	x
		097	0	654,00	338,36	51,74
RAZEM				654,00	882,36	134,92

Dochody w rozdziale Szkoły podstawowe dotyczą trzech szkół podstawowych zlokalizowanych na terenie gminy Rogóżno w: Rogóźnie, Szembruczku i Białochowie.

W Szkole Podstawowej w Szembruczku w budżecie na 2020 r. planowano pozostałe dochody w kwocie 178,00 zł z czego zrealizowano 53,80% tj. 95,76 zł. Dodatkowo jednostka pozyskała dochody w kwocie 35,00 zł. Zrealizowane dochody w całości jednostka odprowadza do budżetu gminy. W I półroczu 2020 r. wykonano dochody w łącznej kwocie 130,76 zł, które dotyczyły:

- prowizji za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego PIT-4R (86,00 zł);
- wynagrodzenia dla płatnika świadczeń ZUS (9,76 zł);
- opłaty za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej (9,00 zł);
- opłaty za wydanie duplikatu świadectwa (26,00 zł).

W Szkole Podstawowej w Rogóźnie w budżecie na I półrocze 2020 r. zaplanowano dochody w kwocie 292,00 zł, natomiast zrealizowano kwotę 650,91 zł. Dochody w całości szkoła odprowadza do budżetu gminy.

W I półroczu 2020 r. wykonano dochody w łącznej kwocie 650,91 zł, które dotyczyły:

- opłaty za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej - 9,00 zł,
- darowizny z Nadleśnictwa Jamy - 500,00 zł,
- wynagrodzenia płatnika za terminowe odprowadzenie PIT-4R - 141,00 zł,
- wynagrodzenia płatnika świadczeń ZUS - 0,91 zł.

W Szkole Podstawowej w Białochowie w budżecie na 2020 r. zaplanowano dochody w kwocie 184,00 zł a zrealizowano kwotę 98,81 zł. Zrealizowane dochody w całości szkoła odprowadza do budżetu gminy. W I półroczu 2020 r. wykonano dochody w łącznej kwocie 98,81 zł, które dotyczyły prowizji za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego (PIT-4R) w kwocie 83,00 zł oraz wypłatę zasiłków ZUS w kwocie 15,81 zł.

Rozdział: 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Plan 27 257,00 zł. *Wykonanie* 13 629,00 zł. 50,00 %

Gmina otrzymała dotację (§ 2030) na wychowanie przedszkolne w oddziałach szkół podstawowych (przy SP w Białochowie oraz przy SP w Szembruczku) w wysokości 13 629,00 zł. Dotacja służyła pokryciu bieżących wydatków oddziałów przedszkolnych dot. wychowania przedszkolnego.

Rozdział: 80104 – Przedszkola

Plan 106 097,00 zł. *Wykonanie* 44 223,40 zł. 41,68 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
801	80104	066	0	10 937,00	2 869,00	26,23
		067	0	31 255,00	10 010,00	32,03
		097	0	17 998,00	8 391,40	46,62
		203	0	45 907,00	22 953,00	50,00
RAZEM				106 097,00	44 223,40	41,68

W 2020 r. zaplanowano dochody z tytułu pobytu dziecka w przedszkolu w kwocie 10 937,00 zł., z czego zrealizowano 26,23%, tj. 2 869,00 zł. Poza tym zaplanowano wpływy w kwocie 31 255,00 zł. z tytułu opłaty za wyżywienie. Wykonanie dochodów z wyżywienia wynosiło 10 010,00 zł. tj. 32,03%. Dodatkowo uzyskano wpływy z różnych dochodów w łącznej kwocie 8 391,40 zł.

Gmina otrzymała dotację (§ 2030) na wychowanie przedszkolne. Dotacja ta jest przeznaczona na pokrycie bieżących wydatków Przedszkola w Rogóźnie. Na dzień 30.06.2020 roku wpłynęła ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego kwota 22 953,00 zł, co stanowi 50% planu.

W związku z tym, że występują opóźnienia w regulowaniu należności za pobyt dzieci w przedszkolu na dzień 30.06.2020 r. zaległe należności w § 067 wyniosły 59,00 zł.

Rozdział: 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan 6 250,00 zł *Wykonanie* 25 000,00 zł. 400,00 %

Gmina otrzymała w okresie sprawozdawczym dotację od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego (§ 2030) na organizację stołówek szkolnych i przedszkolnych w wysokości 25 000,00 zł. Dotacja została udzielona z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z wieloletniego rządowego programu

„Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, dotyczących wspierania organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki przez organizacje stołówek i miejsc spożywania posiłków.

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

<i>Plan</i>	25 354,62 zł.	<i>Wykonanie</i>	25 354,62 zł.	100,00 %
-------------	---------------	------------------	---------------	----------

W 2020 roku otrzymano z budżetu Wojewody dotację w wysokości 25 354,62 zł. na zadanie w zakresie zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych. Kwota dochodów wykonanych z tego tytułu stanowi 100,00 % planu.

1.4.12. Dział 852 – Pomoc społeczna

<i>Plan</i>	396 037,17 zł.	<i>Wykonanie</i>	250 497,21 zł.	63,35 %
-------------	----------------	------------------	----------------	---------

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

<i>Plan</i>	8 100,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	4 630,00 zł.	57,16 %
-------------	--------------	------------------	--------------	---------

Plan budżetu przyjęty na składki na ubezpieczenia zdrowotne wynosił 8 100,00 zł. na zadania własne. Wykonanie w § 2030 wynosiło 4 630,00 zł. Dotacje otrzymywane są m.in. na składki na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych pobierających zasiłek stały, świadczenia pielęgnacyjne oraz dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania, oraz od specjalnego zasiłku opiekuńczego.

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

<i>Plan</i>	<i>135 200,00 zł</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>89 144,00 zł.</i>	<i>65,93 %</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

W planie budżetu przyjęto na zasiłki i pomoc w naturze kwotę dotacji celowej w wysokości 135 200,00 zł, z której otrzymano 65,93%. W rozdziale tym ujmują się dotacje na zasiłki, z wyłączeniem zasiłków stałych, i pomoc w naturze oraz wydatki na opłacanie składek za ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby, które rezygnują z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej, osobistej opieki nad długotrwale lub ciężko chorym członkiem rodziny.

1.4.12.3. Rozdział: 85215 – Dodatki mieszkaniowe

<i>Plan</i>	<i>1 757,17 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>1 757,17 zł.</i>	<i>100,00 %</i>
-------------	---------------------	------------------	---------------------	-----------------

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

1.4.12.4. Rozdział: 85216 – Zasiłki stałe

<i>Plan</i>	<i>80 000,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>53 217,00 zł.</i>	<i>66,52 %</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

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

- 1) pełnoletniej osobie samotnie gospodarującej, niezdolnej do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, jeżeli jej dochód jest niższy od kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej;

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

1.4.12.5. Rozdział: 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Plan 107 400,00 zł. *Wykonanie* 54 437,00 zł. 50,69 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
		203	0	107 400,00	54 437,00	50,69

Na dzień 30.06.2020 roku wykonano w § 2030 dochody w kwocie 54 437,00,00 zł. z tytułu dotacji na prowadzenie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rogóźnie.

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

Plan 7 380,00 zł. *Wykonanie* 7 312,04 zł. 99,20 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
		201	0	7 280,00	7 280,00	100,00
		236	0	100,00	32,04	32,04
RAZEM				7 380,00	7 312,04	99,20

Na usługi opiekuńcze otrzymano w 2020 r. dotację ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 7 380,00 zł, tj. 100 % planu.

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

W Gminie Rogóźno zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze. Dochody wykonane w 2020 wyniosły zgodnie ze sprawozdaniem Rb – 27ZZ 32,04 zł.

1.4.12.7. Rozdział: 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

<i>Plan</i>	<i>56 200,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>40 000,00 zł.</i>	<i>71,17 %</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

Zgodnie z umową w sprawie realizacji wieloletniego rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu” zawartą pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Rogóźno przyjęto do planu w 2020 r. środki w wysokości 56 200.00 zł, które pochodzą z budżetu Wojewody.

1.4.13. Dział: 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział: 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

<i>Plan</i>	<i>83 662,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>83 662,00 zł.</i>	<i>100,00%</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

Na wypłatę stypendium socjalnego w 2020 r. do budżetu gminy wpłynęła kwota 83 662,00 zł, która stanowiła 100% przyznanej dotacji (§ 2030). Gmina do otrzymanej kwoty musi dołożyć 10% własnego udziału. Zgodnie z ustawą z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2019 r. poz. 1481) pomoc materialna o charakterze socjalnym w formie stypendium szkolnego przysługuje:

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

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

1.4.14. Dział: 855 – Rodzina

Plan 6 397 564,98 zł.

Wykonanie 3 508 050,81 zł.

54,83 %

W gminie na rok 2020 zaplanowano dochody w dziale 855 na kwotę 6 397 564,98 zł, którą zrealizowano w I półroczu 2020 r. w 54,83 %, tj. w kwocie 3 508 050,81 zł.

Poniżej przedstawiono poszczególne rodzaje rozdziałów, w których wygenerowano dochody.

1.4.14.1. Rozdział: 85501 – Świadczenie wychowawcze

Plan 4 767 380,00 zł.

Wykonanie 2 580 000,00 zł.

54,12 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
855	85501	092	0	130,00	0,00	0,00
		094	0	2 050,00	0,00	0,00
		206	0	4 765 200,00	2 580 000,00	54,14
RAZEM				4 767 380,00	2 580 000,00	54,12

W rozdziale tym ujmuje się dochody związane z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2018 r., poz. 2134 z późn.zm.), w szczególności środki na:

- świadczenie wychowawcze,
- koszty obsługi,

Ustawa z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci określa warunki nabywania prawa do świadczenia wychowawczego oraz zasady jego przyznawania i wypłacania. Celem świadczenia wychowawczego jest częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowywaniem dziecka, opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. Świadczenie wychowawcze wypłacane jest przez wójta (burmistrza, prezydenta miasta), właściwego ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się.

Świadczenie wychowawcze i koszty jego obsługi finansowane są w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Zadania z zakresu świadczenia wychowawczego jako zadanie z zakresu administracji rządowej realizuje wójt.

W 2020 r. przyjęto do planu budżetu na dotację (§ 2060) kwotę 4 765 200,00 zł, z czego wykonano w wysokości 2 580 000,00 zł.

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

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

Plan 1 449 245,00 zł.

Wykonanie 921 122,11 zł.

63,56 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
855	85502	092	0	102,00	38,30	37,55
		094	0	1 143,00	1 208,54	105,73
		201	0	1 430 000,00	915 000,00	63,99
		236	0	18 000,00	4 875,27	27,08
ROZDZIAŁ				1 449 245,00	921 122,11	63,56

W rozdziale tym ujmuje się dochody na: realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie przepisów o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych.

W rozdziale tym ujmuje się również wydatki na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie przepisów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Rozdział ten obejmuje również rozliczenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej.

W 2020 r. przyjęto do planu budżetu na dotację (§ 2010) kwotę 1 430 000,00 zł, kwota wykonana to 915 000,00 zł.

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

W okresie do 30.06.2020 r. otrzymano następujące dochody:

- z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (podlegające zwrotowi) 38,30 zł.
- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (podlegające zwrotowi) 1 208,54 zł,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami” (dochody należne gminie nie podlegające zwrotowi) 4 875,27 zł.

1.4.14.3. Rozdział: 85503 – Karta dużej rodziny

<i>Plan</i>	<i>539,98 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>71,70 zł.</i>	<i>13,29 %</i>
-------------	-------------------	------------------	------------------	----------------

Realizacja przez gminę ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny jest zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej. Ustawa o Karcie Dużej Rodziny określa zasady przyznawania członkom rodziny wielodzietnej sposób przyznawania im uprawnień oraz sposób realizacji i finansowania zadań wynikających z ustawy. Karta jest dokumentem identyfikującym członka rodziny wielodzietnej.

Prawo do posiadania Karty przysługuje członkom rodziny wielodzietnej, za których uznaje się rodzica (rodziców) oraz jego małżonka mających na utrzymaniu co najmniej troje dzieci w wieku do ukończenia 18. roku życia; w wieku do ukończenia 25. roku życia – w przypadku gdy dziecko uczy się (w szkole – do dnia 30 września następującego po końcu roku szkolnego, w którym jest planowane ukończenie nauki, w szkole wyższej – do końca roku akademickiego, w którym jest planowane ukończenie nauki); bez ograniczeń wiekowych – w przypadku dzieci legitymujących się orzeczeniem o umiarkowanym albo znacznym stopniu niepełnosprawności.

Karta wydawana jest bezpłatnie na wniosek członka rodziny wielodzietnej przez wójta (burmistrza lub prezydenta miasta) właściwego ze względu na miejsce zamieszkania członka rodziny wielodzietnej.

W 2020 r. przyjęto do planu budżetu na dotację (§ 2010) ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na kwotę 539,98 zł. Dochody wykonano w kwocie 71,70 zł.

1.4.14.4. Rozdział: 85504 – Wspieranie rodziny

<i>Plan</i>	<i>171 900,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>0,00 zł.</i>	<i>0,00 %</i>
-------------	-----------------------	------------------	-----------------	---------------

Gmina zaplanowała na 2020 r. dotację na koszty obsługi związane z realizacją programu „Dobry Start”. Program „Dobry Start” jest kolejnym komponentem kompleksowej i długofalowej prowadzonej przez rząd polityki rodzinnej. To 300,00 złotych jednorazowego wsparcia dla wszystkich uczniów rozpoczynających rok szkolny. Co ważne, rodziny otrzymają świadczenie bez względu na dochód. Program obejmuje dzieci wychowujące się zarówno w rodzinach, jak i te przebywające w pieczy zastępczej.

Świadczenie „Dobry Start” przysługuje raz w roku na rozpoczynające rok szkolny dzieci do ukończenia przez nie 20. roku życia. Dzieci niepełnosprawne uczące się w szkole otrzymują je do ukończenia przez nie 24. roku życia.

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

Plan 8 500,00 zł. *Wykonanie* 6 857,00 zł. 80,67 %

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację od Wojewody (§2010) w kwocie 6 857,00 zł. Plan na 2020 rok wynosi z tego tytułu 8 500,00 zł.

1.4.15. Dział: 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 823 635,34 zł. *Wykonanie* 343 539,67 zł. 41,71 %

Dział ten obejmuje następujące dochody:

- gospodarka odpadami komunalnymi,
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu,
- gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opat produktowych,
- pozostałe działania związane z gospodarką odpadami.

Łączna kwota przyjęta do planu dochodów na 2020 r. wynosi 823 635,34 zł.

Rozdział: 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi

Plan 717 680,00 zł. *Wykonanie* 337 868,55 zł. 47,08 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
900	90002	049	0	704 880,00	337 868,55	47,93
		064	0	2 800,00	0,00	0,00
		069	0	8 000,00	0,00	0,00
		091	0	2 000,00	0,00	0,00
RAZEM				717 680,00	337 868,55	47,08

Założony plan w rozdziale 90002 został na dzień 30.06.2020 roku zrealizowany w wysokości 337 868,55 zł. tj. 47,08 % planu. Na wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano kwotę 704 880,00 zł, którą zrealizowano w kwocie 337 868,55 zł., co stanowi 47,93 % planu. Stan zaległości z tytułu opłat śmieciowych wynosił 79 238,79 zł, natomiast nadpłata wynosiła 1 110,70 zł.

Rozdział: 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Plan 63 816,00 zł. *Wykonanie* 0,00 zł. 0,00 %

W 2020 r. w rozdziale 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” zwiększono plan dochodów w § 6257 o kwotę dotyczącą termomodernizacji budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w wysokości 63 816,00 zł.

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

Plan 10 000,00 zł *Wykonanie* 4 629,04 zł. 46,29 %

Dodatkowo gmina pozyskuje środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które przekazywane są przez Urząd Marszałkowski. Planowana wysokość wpływów ustalona została na kwotę 10 000,00 zł. Zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska.

Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej. Na dzień 30.06.2020 roku wykonanie w tym rozdziale wynosi 4 629,04 zł co stanowi 46,29% planu.

Rozdział: 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Plan 32 139,34 zł. *Wykonanie* 1 028,09 zł. 3,20 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
900	90026	064	0	0,00	462,50	x
		091	0	0,00	565,59	x
		246	0	32 139,34	0,00	0,00
RAZEM				32 139,34	1 028,09	3,20

W 2020 r. Gmina zaplanowała dochody w rozdziale 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w kwocie 26 030,34 zł. Zgodnie z umową z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu DT19081/OZ-az. kwota ta zostanie przeznaczona na demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rogóźno. Zaplanowano również dotację w kwocie 6 109,00 zł. Środki te mają zostać przeznaczone na przedsięwzięcie pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów,

opakowań po nawozach i typu Big Bag” zgodnie z umową z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

1.5. DOTACJE

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r., poz. 23 z późn. zm.), dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa. Wysokość dotacji została wprowadzona do budżetu 2020 r. na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz innych dotujących podmiotów.

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

Plan i wykonanie dotacji przedstawia poniższa tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Treść	Dotacje			
					Plan na dzień 01.01.2020	Plan na dzień 30.06.2020	Dochody wykonane na dzień 30.06.2020	% wykonania
1	2	3	4		5	6	7	8
010	01095	201	0	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	435 369,80	435 369,80	100,00
750	75011	201	0		42 600,00	44 900,00	22 812,00	50,81
751	75101	201	0		822,00	822,00	408,00	49,64
	75107	201	0		0,00	39 760,00	21 488,00	54,04
801	80153	201	0		0,00	25 354,62	25 354,62	100,00
852	85215	201	0		0,00	1 757,17	1 757,17	100,00
	85228	201	0		5 900,00	7 280,00	7 280,00	100,00
855	85502	201	0		1 430 000,00	1 430 000,00	915 000,00	63,99
	85503	201	0		0,00	539,98	71,70	13,28
	85504	201	0		170 200,00	171 900,00	0,00	0,00
	85513	201	0		8 500,00	8 500,00	6 857,00	80,67
710	71035	202	0	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	500,00	500,00	0,00	0,00
801	80103	203	0	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań	0,00	27 257,00	13 629,00	50,00
	80104	203	0		0,00	45 907,00	22 953,00	50,00
	80148	203	0		0,00	6 250,00	25 000,00	400,00

852	85213	203	0	bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo- gminnych)	8 100,00	8 100,00	4 630,00	57,16
	85214	203	0		135 200,00	135 200,00	89 144,00	65,93
	85216	203	0		80 000,00	80 000,00	53 217,00	66,52
	85219	203	0		84 100,00	107 400,00	54 437,00	50,69
	85230	203	0		56 200,00	56 200,00	40 000,00	71,17
854	85415	203	0		0,00	83 662,00	83 660,00	100,00
750	75077	205	7	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst.	0,00	50 778,00	50 778,00	100,00
		205	9		0,00	9 222,00	9 222,00	100,00
855	85501	206	0	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.	4 765 200,00	4 765 200,00	2 580 000,00	54,14
720	72095	620	7	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	67 754,38	67 754,38	0,00	0,00

900	90005	625	7	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego Paragraf ten dotyczy dotacji i płatności otrzymywanych przez jednostki samorządu terytorialnego występujące w charakterze beneficjenta tylko w zakresie programów realizowanych w ramach	0,00	63 816,00	0,00	0,00
600	60016	625	8	Perspektywy Finansowej 2014-2020.	0,00	0,00	114 166,00	x
900	90026	246	0	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących.	0,00	32 139,34	0,00	0,00
RAZEM NA REALIZACJĘ ZADAŃ BIEŻĄCYCH					6 787 322,00	7 541 859,57	4 463 070,29	59,18
RAZEM NA REALIZACJĘ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH					67 754,38	163 709,72	114 166,00	69,74
RAZEM					6 855 076,38	7 705 569,29	4 577 236,29	59,40

1.6. SUBWENCJE

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego jest również subwencja ogólna. Subwencje gmina otrzymuje z budżetu państwa (Ministerstwa Finansów). Dochody te są formą wyrównywania niewystarczających dochodów własnych gminy i przeznaczone są również na określone cele np. na oświatę. Subwencja ta składa się z części subwencji dla gmin (wyrównawczej oraz równoważącej) oraz oświatowej. Plan na 2020r. zgodnie z pismami Ministerstwa Finansów wynosi :

- subwencji wyrównawczej 3 058 555,00 zł.
- subwencji równoważącej 51 959,00 zł.
- subwencji oświatowej 3 397 460,00 zł.

RAZEM: 6 507 974,00 zł.

Z założonego planu wpłynęło do budżetu, z tytułu:

- subwencji wyrównawczej 1 529 280,00 zł, tj. 50,00 % planu
- subwencji równoważącej 25 980,00 zł, tj. 50,00 % planu
- subwencji oświatowej 2 090 744,00 zł, tj. 61,54 % planu

RAZEM: 3 646 004,00 zł.

1.7. DOCHODY MAJĄTKOWE

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

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

1.7.1. Dotacje i środki na inwestycje

W 2020 r. gmina Rogóżno zaplanowała dochody z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne, dotacji otrzymanych z państwowych funduszy celowych oraz z dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację inwestycji. Na realizację zadań inwestycyjnych gmina zaplanowała na dzień 30.06.2020 r. kwotę 106 709,92 zł. Plan został wykonany w 69,74% czyli w kwocie 114 166,00 zł. Kwoty poszczególnych dotacji zostały omówione w pkt. 1.5.

1.7.2. Dochody ze sprzedaży majątku

W 2020 r. Gmina Rogóżno uzyskała dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1 600,81 zł.

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

W 2020 r. zaplanowano wpływ z w/w tytułu w kwocie 8.200,00 zł. Plan został zrealizowany w 100,04%, tj. w kwocie 8 203,44 zł.

1.8. Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego zleconych ustawami za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku na podstawie Rb-27ZZ

1.8.1 Dział 750 – Rozdział 75011

L.p.	§	Plan	Dochody wykonane	w tym potrącone przez jst	Zaległości
1	2	3	4	5	6
1.	069	0,00	62,00	3,10	0,00
RAZEM		0,00	62,00	3,10	0,00

W gminie Rogóżno zrealizowano dochody związane z realizacją zadań zleconych w kwocie 62,00 zł, która w całości dotyczyła dochodów uzyskiwanych z tytułu wpłat za opłaty meldunkowe pobrane w 2020 r. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 ZZ w okresie sprawozdawczym przekazano do Urzędu Wojewódzkiego część należnej kwoty tj. 58,90 zł. Pozostałe 5%, tj. 3,10 zł pozostało w dochodach Gminy Rogóżno.

1.8.2 Dział 852 – Rozdział 85228

L.p.	§	Plan	Dochody wykonane	w tym potrącone przez jst	Zaległości
1	2	3	4	5	6
1.	083	0,00	640,64	32,04	0,00
RAZEM		0,00	640,64	32,04	0,00

W gminie Rogóżno zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. wyniosły 640,64 zł, z tego stanowiące dochody Gminy Rogóżno 32,04 zł. oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego 608,60 zł.

1.8.3 Dział 855 – Rozdział 85502

Lp.	§	Plan	Dochody wykonane	w tym potrącone przez jst	Zaległości
1	2	3	4	5	6
1.	092	0,00	17 090,32	0,00	361 363,74
2.	094	0,00	0,00	0,00	70 368,66
3.	098	6 700,00	12 188,16	4 875,27	1 118 491,60
RAZEM		6 700,00	29 278,48	4 875,27	1 550 224,00

W gminie Rogóźno uzyskano dochody od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Plan przyjęty do budżetu na 2020 r. wynosił 6 700,00 zł. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. wyniosły 12 188,16 zł. z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno 4 875,27 zł. oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego 7 312,89 zł.

Dodatkowo zrealizowano dochody wykonane z tytułu odsetek od należności dłużników alimentacyjnych w wysokości 17 090,32 zł, które zostały przekazane do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w wysokości 100%.

Na koniec okresu sprawozdawczego występuje zadłużenie dłużników alimentacyjnych w stosunku do budżetu państwa w wysokości 1 067 643,02 zł oraz w stosunku do Gminy Rogóźno w wysokości 482 580,98 zł.

2. PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW

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

Ponadto w gminie działają instytucje kultury (Gminny Ośrodek Kultury i Gminna Biblioteka Publiczna), które na swoją działalność otrzymują z budżetu gminy dotacje, a dodatkowo uzupełniają je swoimi dochodami.

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

Według sprawozdania Rb-28S wydatki przedstawiały się następująco:

Plan	Zaangażowanie	Wykonanie
1	2	3
20 374 988,29	16 260 482,89	9 957 998,74

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

Wykonanie wydatków w I półroczu 2020 r. wyniosło 48,87 % planu. Jednocześnie na dzień 30.06.2020 r. występowały zobowiązania w kwocie 286 107,04 zł.

STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG RODZAJÓW

	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A	Wydatki bieżące jst (art.236 ust. 3 ustawy)	19 993 843,91	9 909 659,61
A.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane (art.. 236 ust.3 pkt.1 lit a ustawy)	7 558 221,25	3 415 290,94
A.2	wydatki związane z realizacją statutowych zadań (art. 236 ust.3 pkt 1 lit. B ustawy ustawy)	4 199 766,71	2 083 428,34
A.3	dotacje na zadania bieżące (art.. 236 uts.3 pkt.2 ustawy)	805 695,70	407 632,50
A.4	świadczenia na rzecz osób fizycznych (art. 236 ust.3 pkt 3 ustawy)	7 350 160,25	3 993 389,83
A.5	wpływu z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst (art.236 ust.3 pkt 5 ustawy)	0,00	0,00
A.6	obsługa długu jst (art..236 ust.3 pkt 6 ustawy)	80 000,00	9 918,00
B	Wydatki majątkowe JST (art.236 ust.4 ustawy)	381 144,38	48 339,13
B.1	inwestycja i zakupy inwestycyjne	299 144,38	30 714,13
B.2	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	82 000,00	17 625,00
	RAZEM	20 374 988,29	9 957 998,74

Poniżej znajduje się wyszczególnienie wydatków w podziale na paragrafy.

§	Symbol	Wydatki wg rodzaju	Plan na 30.06.2020 r.	Wykonanie	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6
401	A.1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 694 110,29	2 489 804,16	43,76
404	A.1.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	425 872,15	356 942,34	83,81
411	A.1.	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 149 125,07	475 869,93	41,41
412	A.1.	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	158 731,44	44 046,72	27,75
413	A.2.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	16 600,00	11 484,47	69,18
414	A.2.	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	27 500,00	15 707,00	57,12
419	A.2	Nagrody konkursowe. Paragraf ten obejmuje nagrody dla osób fizycznych, osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych, w tym również zakup nagród rzeczowych.	5 200,00	0,00	0,00
421	A.2.	Zakup materiałów i wyposażenia	871 707,58	382 448,51	43,87
424	A.2.	Zakup środków dydaktycznych i książek	54 063,59	72,00	0,13
426	A.2.	Zakup energii	354 357,00	195 852,36	55,27
427	A.2.	Zakup usług remontowych	163 790,49	73 808,32	45,06
428	A.2.	Zakup usług zdrowotnych	6 380,00	2 477,50	38,83
430	A.2.	Zakup usług pozostałych	1 276 307,62	528 268,57	41,39
417	A.1.	Wynagrodzenia bezosobowe	130 382,30	48 627,79	37,30
433	A.2.	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	306 800,00	132 686,68	43,25
436	A.2.	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 334,00	6 565,41	35,81
439	A.2.	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	0,00	0,00
441	A.2.	Podróże służbowe krajowe	7 102,00	1 108,30	15,61
443	A.2.	Różne opłaty i składki	487 954,14	467 561,30	95,82
444	A.2.	ZFŚS	290 315,00	228 051,18	78,55
451	A.2.	Oplaty na rzecz budżetu państwa	100,00	30,00	30,00
458	A.2.	Pozostałe odsetki	700,00	38,30	5,47
460	A.2	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	7 200,00	6 332,00	87,94
461	A.2.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 200,00	1 543,50	48,23
470	A.2.	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	48 884,00	5 763,46	11,79
453	A.2.	Podatek od towarów i usług (VAT)	7 050,00	2 102,52	29,82
422	A.2.	Zakup środków żywności	50 407,29	6 554,14	13,00
285	A.2.	Wpłaty na rzecz izb rolniczych.	21 300,00	10 690,57	50,19

448	A.2.	Podatek od nieruchomości	8 600,00	4 282,00	49,79
231	A.3.	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	342 500,00	159 641,36	46,61
233	A.3.	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	353,700	353,70	100,00
236	A.3.	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	29 500,00	22 000,00	74,58
248	A.3.	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	386 025,00	193 012,50	50,00
272	A.3.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	1 000,00	0,00	0,00
282	A.3.	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	23 256,00	15 856,00	68,18
283	A.3.	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	15 430,00	15 430,00	100,00
291	A.3.	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości Paragraf obejmuje zwroty dotacji oraz zwroty płatności, o których mowa w art. 186 pkt 2 ustawy.	7 631,00	1 338,94	17,55
481	A.2.	Rezerwy	163 914,00	0,00	0,00
302	A.4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	215 217,23	94 279,02	43,81
303	A.4.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	295 000,00	155 266,97	52,63
311	A.4.	Świadczenia społeczne	6 691 281,02	3 654 918,84	54,62
324	A.4.	Stypendia dla uczniów	148 662,00	88 925,00	59,82
801	A.6	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	5 000,00	0,00	0,00

811	A.6.	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	75 000,00	9 918,25	13,22
605	B.1.	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	292 144,38	30 714,13	10,51
617	B.1.	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	7 000,00	0,00	0,00
622	B.2.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	17 000,00	0,00	0,00
623	B.2.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	65 000,00	17 625,00	27,12
RAZEM			20 374 988,29	9 957 998,74	48,87

Wykres poniżej przedstawia udział poszczególnych wydatków w wydatkach wykonanych ogółem na dzień 30.06.2020 r.



Wykonanie wydatków według działów na koniec I kwartału 2020 roku przedstawia się następująco.

Dział	Plan na dzień 30.06.2020r.	Wykonanie na dzień 30.06.2020r.	% wykonania planu
1	2	3	4
010	476 699,80	461 491,40	96,82
020	500,00	475,32	95,06
600	529 028,84	190 306,93	35,97
700	902 482,69	468 170,72	51,88
710	10 900,00	7 197,60	66,03
720	81 064,74	10 805,43	13,33
750	2 361 389,46	999 779,38	42,34
751	40 582,00	18 503,56	45,60
754	271 776,00	107 542,07	39,57
757	80 000,00	9 918,25	12,40
758	163 914,00	0	0,00
801	5 798 224,62	2 693 021,70	46,45
851	41 329,28	15 253,05	36,91
852	1 094 643,17	519 322,85	47,44
853	7 000,00	0,00	0,00
854	262 096,00	127 668,71	48,71
855	6 548 502,98	3 547 965,16	54,18
900	1 148 996,12	536 855,14	46,72
921	518 358,59	221 721,47	42,77
925	7 500,00	0,00	0,00
926	30 000,00	22 000,00	73,33
RAZEM	20 374 988,29	9 957 998,74	48,87

2.1. REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Wydatki majątkowe to wydatki ponoszone na inwestycje i zakupy inwestycyjne. W planie budżetu gminy Rogóżno na inwestycje zaplanowano kwotę 381 144,38 zł. a wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę 48 339,13 zł. Wydatki majątkowe omówione zostały dokładnie w poszczególnych działach wydatków.

Tabela poniżej przedstawia wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych wg klasyfikacji w I półroczu 2020r.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
720	70005	605	0	50 000,00	0,00	0,00
	72095	605	7	67 754,38	8 724,51	12,88
		605	9	11 956,66	1 539,62	12,88
750	75023	605	0	100 433,34	0,00	0,00
754	75405	617	0	7 000,00	0,00	0,00
801	80101	605	0	10 000,00	0,00	0,00
	80104	605	0	50 000,00	18 450,00	36,90
853	85333	622	0	7 000,00	0,00	0,00
900	90005	623	0	25 000,00	2 500,00	10,00
	90019	623	0	40 000,00	15 125,00	37,81
	90095	605	0	2 000,00	2 000,00	100,00
921	92109	622	0	10 000,00	0,00	0,00
RAZEM				381 144,38	48 339,13	12,68

W 2020r. wykonano następujące zadania inwestycyjne:

1. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0

Na wydatki majątkowe związane z systemem informacji przestrzennej, e-administracji, zakupem infrastruktury technicznej przyjęto w budżecie plan wydatków majątkowych w kwocie 79 711,04 zł. W I półroczu 2020 r. poniesiono następujące wydatki w kwocie 10 264,13 zł. z przeznaczeniem na dostawę środowiska informatycznego i uruchomienie systemu na nowym środowisku teleinformatycznym

2. Wykonanie koncepcji i dokumentacji przebudowy i rozbudowy szkoły w tym budowa przedszkola

Kwota 18 450,00 zł. dotyczy zadania inwestycyjnego „Wykonanie koncepcji dla inwestycji polegającej na budowie przedszkola dla 125 dzieci w dwóch alternatywnych lokalizacjach na terenie miejscowości Rogóźno”.

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

Środki na realizację tego zadania zostały przewidziane w wysokości 25 000,00 zł. W I półroczu 2020r. udzielono dotacji na łączną wartość 2 500,00 zł. Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby składanych wniosków o udzielenie dotacji.

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

Środki na realizację tego zadania zostały przewidziane w wysokości 40 000,00 zł. W I półroczu 2020r. udzielono dotacji na łączną wartość 15 125,00 zł. Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby składanych wniosków o udzielenie dotacji. Udzielono dotacji czterem osobom.

- 5. Budowa placu zabaw Rogóźno.**

Kwota 500,00 zł. dotyczy wykonania dokumentacji projektowej i kosztorysowej dla inwestycji „Budowa placu zabaw Rogóźno”.

- 6. Przebudowa placu zabaw Rogóźno.**

Kwota 500,00 zł. dotyczy wykonania dokumentacji projektowej i kosztorysowej dla inwestycji „Przebudowa placu zabaw Rogóźno”.

- 7. Przebudowa placu zabaw Białochowo.**

Kwota 500,00 zł. dotyczy wykonania dokumentacji projektowej i kosztorysowej dla inwestycji „Przebudowa placu zabaw Białochowo”.

- 8. Przebudowa placu zabaw Skurgwy.**

Kwota 500,00 zł. dotyczy wykonania dokumentacji projektowej i kosztorysowej dla inwestycji „Przebudowa placu zabaw Skurgwy”.

Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z Unii Europejskiej

W planie budżetu na 2020 r. przewidziano 1 inwestycję, która będzie korzystała z dofinansowania ze środków UE tj. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0.

2.2. PLAN I WYKONANIE DOTACJI Z BUDŻETU GMINY ROGÓŹNO

Gmina Rogóźno w roku 2020 przeznaczyła w budżecie środki na dotacje bieżące. Na dzień 30.06.2020r. częściowe wykonanie dotacji przedstawiało się następująco:

Nazwa instytucji	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	% wykonania
Gminna Spółka Wodna w Rogóźnie – bieżące utrzymanie urządzeń wodnych na terenie gminy.	15 430,00	15 430,00	100,00
Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja na funkcjonowanie komunikacji miejskiej	266 500,00	129 999,96	48,96
OSP Rogóźno - zakup masztu oświetleniowego oraz prądownicy	5 800,00	5 800,00	100,00
Przedszkola Niepubliczne w Grudziądzu (miasto i gmina)	76.000,00	29 641,40	39,00
Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury)	299 403,00	149 701,50	50,00
Biblioteka Publiczna w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury)	86 622,00	43 311,00	50,00
Dotacja dla Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego (Infostrada)	353,70	353,70	100,00
Dotacja na dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zleconych do realizacji stowarzyszeniu ALKS Stal Grudziądz – prowadzenie szkoły kolarskiej	7 700,00	7 700,00	100,00
Dotacja na dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zleconych do realizacji stowarzyszeniu Gminny Ludowy Klub Sportowy Rogóźno – prowadzenie szkolenia sportowego oraz udział we współzawodnictwie sportowym w tenisie stołowym, siatkówce i piłce nożnej	14 300,00	14.300,00	100,00
OSP Rogóźno - zakup rozpieracza kolumnowego	2 556,00	2 556,00	100,00
OSP Szembruk – zakup szuflady i ładowarki	7 500,00	7 500,00	100,00
Osoby fizyczne – dofinansowanie wymiany pieców	25 000,00	2 500,00	10,00
Osoby fizyczne – dofinansowanie budowy przydomowej oczyszczalni ścieków	40 000,00	15 125,00	37,81
RAZEM	847 164,70	423 918,56	x

2.3. WYDATKI WEDŁUG DZIAŁÓW

2.3.1. Dział: 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan 476 699,80 zł. *Wykonanie* 461 491,40 zł. 96,82 %

Rozdział: 01008 – Melioracje wodne

Plan 15 430,00 zł. *Wykonanie* 15 430,00 zł. 100%

W rozdziale 01008 uchwalono plan w wysokości 15 430,00 zł tytułem dotacji udzielonej dla Gminnej Spółki Wodnej. Na dzień 30.06.2020 roku wykonanie wyniosło 100 %.

Rozdział: 01030 – Izby Rolnicze

Plan 21 300,00 zł. *Wykonanie* 10 690,57 zł. 50,20 %

Zgodnie z art. 35 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych, dochodami izb są odpisy w wysokości 2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby. Przekazanie 2% odpisu z podatku rolnego na izby rolnicze w planie na 2020 rok wyniosło 21 300,00 zł. Wydatki z tego tytułu na dzień 30.06.2020 roku wyniosły 50,20 % planu.

Rozdział: 01095 – Pozostała działalność

Plan 439 969,80 zł. *Wykonanie* 435 370,83 zł. 98,95 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
010	01095	401	0	5 284,36	5 284,36	100,00
		411	0	904,00	904,00	100,00
		412	0	129,50	129,50	100,00
		421	0	412,37	213,40	51,75
		430	0	6 406,43	2 006,43	31,32
		443	0	426 833,14	426 833,14	100,00
RAZEM				439 969,80	435 370,83	98,95

Wydatki związane z wypłatą podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w I półroczu 2020 r. wyniosły 435 370,83 zł. Na zwrot dla producentów rolnych podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wypłaconego zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. wydatkowano 426 833,14 zł. Pozostałe wydatki pokryły koszty związane ze zwrotem podatku akcyzowego.

2.3.2. Dział: 020 – Leśnictwo

Rozdział: 02001 – Gospodarka leśna

<i>Plan</i>	<i>500,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>475,32 zł.</i>	<i>95,06 %</i>
-------------	-------------------	------------------	-------------------	----------------

W dziale leśnictwo wykonanie wynosiło 95,06 %, tj. 475,32 zł. z 500,00 zł planu. Wydatek dotyczy odpłaty za umieszczenie instalacji w gruntach leśnych. Wysokość wydatków ustalana jest przez Nadleśnictwo Jamy.

2.3.3. Dział: 600 – Transport i łączność

<i>Plan</i>	<i>529 028,84 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>190 306,93 zł.</i>	<i>35,97 %</i>
-------------	-----------------------	------------------	-----------------------	----------------

Dział transport i łączność składa się z rozdziału drogi publiczne gminne oraz z rozdziału lokalny transport zbiorowy. W I półroczu 2020 r. do planu wydatków przyjęto kwotę 529 028,84 zł. a z kwoty tej wydatkowano 190 306,93 zł.

Rozdział: 60004 – Lokalny transport zbiorowy

<i>Plan</i>	<i>274 000,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>129 999,96 zł.</i>	<i>47,45 %</i>
-------------	-----------------------	------------------	-----------------------	----------------

W I półroczu 2020r. wydatkowano w § 2310 kwotę 129 999,96 zł. Wydatki związane są z dopłatą do biletów MZK. Podstawę wydatkowania środków stanowi porozumienie międzygminne nr OR-I.031.2.2013, którego przedmiotem jest przewóz osób w ramach publicznego transportu zbiorowego.

Rozdział: 60016 – Drogi publiczne gminne

Plan 255 028,84 zł. Wykonanie 60 306,97 zł. 23,65 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
600	60016	421	0	150 922,35	21 612,33	14,32
		427	0	35 506,49	24 613,67	69,32
		430	0	61 400,00	9 052,91	14,74
		443	0	7 200,00	5 028,06	69,83
RAZEM				255 028,84	60 306,97	23,65

W ramach wykorzystanych środków wykonano:

- zakup materiałów: 21 612,33 zł.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2	3
1	Słupki na potrzeby oznakowania przejazdów kolejowych na terenie gminy Rogóźno.	354,24
2	Materiały i cement do montażu znaków.	603,22
3	Mieszanka mineralno-asfaltowa na zimno.	885,60
4	Benzyna i materiały na potrzeby wykaszania dróg gminnych.	1 119,16
5	Piła do asfaltu z tarczą.	2 950,00
6	Kruszywo.	11 561,78
7	Tablica na przebudowę drogi.	184,50
8	Paliwo i materiały do utrzymania samochodu Fiat Doblo.	2 159,87
9	Paliwo i materiały do utrzymania samochodu Renault Clio.	1 596,64
10	Farba do malowania przejść dla pieszych na drogach gminnych.	197,32
RAZEM		21 612,33

- równanie dróg gminnych, naprawa nawierzchni 24 613,67 zł.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2	3
1	Remont dróg w sołectwie Białochowo, Zarośle i Skurgwy.	1 796,67
2	Wynajem sprzętu do załadunku kruszywa.	400,00
3	Naprawa samochodu Renault clio.	400,00
4	Równanie dróg gminnych.	22 017,00
RAZEM		24 613,67

- zakup usług pozostałych 9 052,91 zł.
- opłata za zajęcie pasa drogowego oraz ubezpieczenia 5 028,06 zł.

2.3.4. Dział: 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział: 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 902 482,69 zł. Wykonanie 468 170,72 zł. 51,88 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
700	70005	302	0	800,23	336,00	41,99
		401	0	319 410,00	154 214,47	48,28
		404	0	22 188,00	16 969,83	76,48
		411	0	58 413,30	24 752,43	42,37
		412	0	8 369,16	1 953,74	23,34
		417	0	10 000,00	9 388,74	93,89
		421	0	252 200,00	166 094,40	65,86
		426	0	60 000,00	32 668,97	54,45
		427	0	22 100,00	15 608,60	70,63
		428	0	1 300,00	544,00	41,85
		430	0	64 200,00	27 792,12	43,29
		439	0	2 000,00	0,00	0,00
		443	0	4 000,00	1 759,60	43,99
		444	0	12 402,00	9 301,50	75,00
		448	0	8 600,00	4 282,00	49,79
		453	0	6 000,00	2 102,32	35,04
		4610	0	500,00	402,00	80,40
		605	0	50 000,00	0,00	0,00
RAZEM				902 482,69	468 170,72	51,88

Na utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono 902 482,69 zł, a wydatkowano 468 170,72 zł tj. 51,88 % planu. Na gospodarkę mieszkaniową składa się gospodarka gruntami i nieruchomościami. Z kwoty planu przeznacza się środki na wydatki bieżące związane z utrzymaniem mienia i obsługą nieruchomości. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 207 279,21 zł, a pozostałe wydatki na utrzymanie mienia komunalnego 260 891,51 zł. Wydatki ponoszone na wynagrodzenia jak i pochodne od tych wynagrodzeń zabezpieczają zatrudnienie zespołu remontowo-gospodarczego. W projekcie budżetu na 2020 r. zabezpieczono również wydatki na umowę zlecenie.

lp.	Wyszczególnienie	Skurgwy	Jamy	Pozostale
1	2	3	4	5
1	wynagrodzenia osobowe	8 942,97	80 825,35	64 446,15
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne	1 175,04	9 239,84	6 554,95
3	ZUS pracodawcy	1 616,12	13 780,58	9 355,73
4	fundusz pracy	219,89	455,03	1 278,82
5	umowy zlecenie	604,28	7 946,10	838,36
RAZEM		12 558,30	112 246,90	82 474,01

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

Do podstawowych wydatków związanych z gospodarowaniem nieruchomościami należą:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 336,00 zł.

lp.	Wyszczególnienie	Skurgwy	Jamy	Pozostale
1	2	3	4	5
	ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.	24,00	192,00	120,00

- zakupy materiałów i wyposażenia 166 094,40 zł.

Skurgwy:

- Zakup miału węglowego 5 277,19 zł.
- Zakup skrzynek pocztowych 650,00 zł.

Jamy:

- Zakup koksu 149 506,00 zł.
- Zakupy pozostałe na potrzeby osiedla 472,28 zł.
- Zakup automatu schodowego 529,58 zł.
- Zakup skrzynek pocztowych 4 485,00 zł.
- Zakup papy wierzchniowej i masy hydroizolującej 2 348,06 zł.

Pozostałe:

- Materiały różne 2 826,29 zł.
- zakup energii 32 668,97 zł.

lp.	Wyszczególnienie	Skurgwy	Jamy	Pozostale
1	2	3	4	5
1	energia elektryczna	2 092,12	8 803,86	619,56
2	woda	2 340,12	9 995,64	0,00
3	gaz Biblioteka	0,00	0,00	1 498,44
4	gaz GOK	0,00	0,00	7 319,23
RAZEM		4 432,24	18 799,50	9 437,23

▪ zakupy remontowe	15 608,60 zł.
- naprawa i konserwacja żurawia (Jamy)	369,00 zł.
- remont kotłowni Jamy i remont centralnego ogrzewania	2 592,00 zł.
- wymiana wodomierza w mieszkaniu socjalnym (Jamy)	200,00 zł.
- remont wejść do klatek schodowych (Jamy nr 14)	12 447,60 zł.
▪ zakup badań lekarskich	544,00 zł.
▪ zakup pozostałych usług	27 792,12 zł.
- odprowadzanie ścieków	
- Skurgwy	3 005,10 zł.
- Jamy	20 636,95 zł.
- usługi kominiarskie	
- Skurgwy	102,09 zł.
- Jamy	3 19,80 zł.
- Pozostałe	15,99 zł.
- pozostałe	
- wykonanie monitoringu w kotłowni Jamy	1 476,00 zł.
- dostarczenie skrzynek na osiedle Jamy	150,00 zł.
- wykonanie rewizji wewnętrznej zbiorników do podgrzania wody (Jamy)	750,00 zł.
- bezumowne korzystanie z lokalu	563,99 zł.
- pozostałe usługi	172,20 zł.
- przeglądy i okresowe kontrole	600,00 zł.
▪ pozostałe opłaty i składki	1 759,60 zł.
z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe:	
- Skurgwy	62,50 zł.
- Jamy	562,50 zł.
- pozostałe	187,50 zł.
▪ odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił	9 301,50 zł.
▪ podatek od nieruchomości	4 282,00 zł.
▪ VAT	2 102,32 zł.
▪ Koszty sądowe i procesowe wyniosły	402,00 zł.

2.3.5. Dział: 710 – Działalność usługowa

Rozdział: 71035 – Cmentarze

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

Rozdział: 71095 – Pozostała działalność

Plan 10 400,00 zł. Wykonanie 7 197,60 zł. 69,21 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
710	71095	411	0	350,00	0,00	0,00
		412	0	50,00	0,00	0,00
		417	0	2 000,00	0,00	0,00
		430	0	8 000,00	7 197,60	69,21
RAZEM				10 400,00	7 197,60	69,21

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

2.3.6. Dział: 720 – Informatyka

Rozdział: 72095 – Pozostała działalność

Plan 81 064,74 zł. Wykonanie 10 805,43 zł. 13,33 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
720	72095	233	9	353,70	353,70	100,00
		430	0	1 000,00	187,60	18,76
		605	7	67 754,38	8 724,51	12,88
		605	9	11 956,66	1 539,62	12,88
RAZEM				81 064,74	10 805,43	13,33

Zaplanowane w dziale Informatyka w 2020 r. środki przeznaczone na wydatki związane z zapewnieniem trwałości projektu kluczowego „Infostrada Kujaw i Pomorza” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013.

Realizacja projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w zakresie wydatków majątkowych zakładała plan w wysokości 79 711,04 zł., z czego wykonano 10 264,13 zł. Wydatki w § 2339 zaplanowano na kwotę 353,70 zł. z czego wykonano 100,00%. Usługa kolokacji wyniosła 187,60 zł.

2.3.7. Dział: 750 – Administracja publiczna

Plan 2 361 389,46 zł. *Wykonanie* 999 779,38 zł. 42,34 %

W dziale administracja publiczna wyodrębnia się następujące rozdziały:

75011 – Urzędy wojewódzkie

75022 – Rady gmin

75023 – Urzędy gmin

75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

75095 – Pozostałą działalność.

2.3.7.1. Rozdział: 75011 – Urzędy wojewódzkie

Plan 120 076,45 zł. *Wykonanie* 55 280,71 zł. 46,04 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
750	75011	290	0	131,00	130,40	99,54
		302	0	100,00	0,00	0,00
		303	0	1 600,00	0,00	0,00
		401	0	81 916,88	38 258,77	46,70
		404	0	6 767,43	5 756,17	85,06
		411	0	14 771,72	6 669,04	45,15
		412	0	2 116,42	682,23	32,24
		421	0	2 400,00	161,13	6,71
		422	0	600,00	0,00	0,00
		430	0	8 350,00	3 622,97	43,39
		441	0	100,00	0,00	0,00
		470	0	1 223,00	0,00	0,00
		RAZEM				120 076,45

Poniesione koszty obsługi zadań Urzędu Wojewódzkiego za 2020 r. wynoszą 55 280,71 zł. Z własnych środków na realizację zadania gmina dołożyła 32 465,61 zł. Pozostała kwota w wysokości 22 815,10 zł została przekazana gminie w formie dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

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

Na dzień 30.06.2020 r. wydatkowano łącznie:

▪ wynagrodzenia i pochodne	51 366,21 zł.
▪ zakupy materiałów	161,13 zł.
▪ zakup usług pozostałych kwota 3 622,97 zł, na którą składają się następujące wydatki:	
opieka autorska nad programem ewidencja ludności	3 453,84 zł.
koszty wysyłki	21,53 zł.
wykonanie pieczętek	147,60 zł.
▪ zwrot dotacji	130,40 zł.

2.3.7.2. Rozdział: 75022 – Rady gmin

<i>Plan</i>	76 800,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	40 813,00 zł.	53,14 %
-------------	---------------	------------------	---------------	---------

Na utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 76 800,00 zł. Z tego wydatkowano kwotę 40 813,00 zł tj. 53,14 % planu. Wysokość wykonanych wydatków uzależniona jest od częstotliwości posiedzeń Rady Gminy lub Komisji.

Zrealizowane wydatki dotyczyły:

– diet za udział w posiedzeniach komisji Rady Gminy	19 944,00 zł.
– diet Przewodniczącej Rady Gminy	7 944,00 zł.
– diet za udział w sesjach Rady Gminy	11 080,00 zł.

Ponadto poniesiono jeszcze koszty za użyczenia oprogramowania systemu RADA i utrzymania witryn w kwocie 1 845,00 zł.

2.3.7.3. Rozdział: 75023 – Urzędy gmin

<i>Plan</i>	1 872 120,01 zł.	<i>Wykonanie</i>	793 162,19 zł.	42,37 %
-------------	------------------	------------------	----------------	---------

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
750	75023	302	0	2 877,00	64,00	2,22
		303	0	700,00	225,00	32,14
		401	0	1 103 799,90	449 168,82	40,69
		404	0	92 721,72	75 679,26	81,62
		411	0	205 330,94	76 043,32	37,03
		412	0	29 418,76	7 948,29	27,02

	414	0	27 500,00	15 707,00	57,12
	417	0	3 000,00	2 516,00	83,87
	421	0	73 818,35	24 344,40	32,98
	422	0	800,00	470,77	58,85
	426	0	48 500,00	24 020,92	49,53
	427	0	3 000,00	1 266,90	42,23
	428	0	1 800,00	1 078,50	59,92
	430	0	88 700,00	55 293,66	62,34
	436	0	6 700,00	3 013,71	44,98
	441	0	1 000,00	5,00	0,50
	443	0	19 036,00	13 337,68	70,07
	444	0	50 384,00	37 788,00	75,00
	451	0	100,00	30,00	30,00
	453	0	1 000,00	0,00	0,00
	461	0	1 500,00	1 141,50	76,10
	470	0	10 000,00	4 019,46	40,19
	605	0	100 433,34	0,00	0,00
RAZEM			1 872 120,01	793 162,19	42,37

Na utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1 872 120,01 zł.
Z kwoty tej wydatkowano 42,37 % planu tj. 793 162,19 zł.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

- wynagrodzenia i pochodne 611 355,69 zł
- pozostałe wydatki bieżące 181 806,50 zł.

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

- wynagrodzenia i pochodne 611 355,69 zł.
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 64,00 zł.
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych 225,00 zł.
- składki na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 15 707,00 zł.
- zakup materiałów i wyposażenia 24 344,40 zł.

Wyszczególnienie	Wydatki na dzień 30.06.2020 rok (w zł)
1	2
Materiały biurowe, druki, papier ksero, pieczątki	7 209,00
Zakup paliwa do samochodów	3 400,66
Naprawa i eksploatacja samochodów	213,04
Materiały na potrzeby remontu budynku Urzędu	5 860,14

Licencje antywirusowe	544,03
Regały	1 578,00
Tonery, tusze, taśma do drukarek, kserokopiarek	3 422,46
Pozostałe materiały	2 117,07

- zakup środków żywności	470,77 zł.
- zakup energii	24 020,92 zł.
- usługi remontowe	1 266,90 zł.
• czynności serwisowe kotłowni	836,40 zł.
• konserwacja i naprawa drukarek, kserokopiarek	430,50 zł.
- zakup usług zdrowotnych	1 078,50 zł.
- usług pozostałych	55 293,66 zł.
- zakupu usług telekomunikacyjnych	3 013,71 zł.
- podróże służbowe krajowe	5,00 zł.
- różne opłaty i składki	13 337,68 zł.
- odpis na ZFŚS	37 788,00 zł.
- opłaty na rzecz budżetu państwa	30,00 zł.
- koszty postępowania sądowego	1 141,50 zł.
- szkolenia pracowników	4 019,46 zł.

2.3.7.4. Rozdział: 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

<i>Plan</i>	11 750,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	1 010,54 zł.	8,60 %
-------------	---------------	------------------	--------------	--------

Do planu budżetu Gminy przyjęto na 2020 r. wydatki w kwocie 11 750,00 zł, które przewidziane były do wydatkowania na cele związane z promocją Gminy Rogóżno.

W I półroczu wydatki w kwocie 1 010,54 zł. obejmowały oświetlenie dwóch obiektów zabytkowych (kościół w Rogóźnie i Szembruksu).

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

<i>Plan</i>	225 043,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	77 406,94 zł.	34,40 %
-------------	----------------	------------------	---------------	---------

W rozdziale tym ujęto wydatki wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników wykonujących pracę na rzecz Urzędu Gminy jak i jednostek gminnych.

2.3.7.6. Rozdział: 75095 – Pozostała działalność

Plan 55 600,00 zł. *Wykonanie* 32 106,00 zł. 57,75 %

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

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

W dziale tym przyjęto do planu kwotę 40 582,00 zł, która wydatkowana została w wysokości 21 814,44 zł, tj. 53,75 % planu. Zaplanowana kwota w całości wydatkowana jest ze środków pieniężnych pochodzących z dotacji. Wydatki zostały przedstawione w tabeli.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
751	75101	411	0	113,10	0,00	0,00
		412	0	47,60	0,00	0,00
		417	0	661,30	242,91	36,72
	75107	303	0	24 000,00	10 950,00	45,63
		411	0	1 098,00	0,00	0,00
		412	0	155,00	0,00	0,00
		417	0	7 820,00	3 797,36	48,56
		421	0	6 481,00	3 358,23	51,82
		430	0	206,00	155,06	75,27
	RAZEM			40 582,00	21 814,44	53,75

2.3.9. Dział: 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan 271 776,00 zł *Wykonanie* 107 542,07 zł. 39,57 %

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

- Komendy Powiatowej Policji
- Ochotniczych Straży Pożarnych
- Obrony Cywilnej
- Zarządzania Kryzysowego
- Pozostałą działalność.

2.3.9.1. Rozdział: 75405 – Komendy powiatowe Policji

Plan 7 000,00 zł. Wykonanie 0,00 zł. 0,00 %

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

2.3.9.2. Rozdział: 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Plan 233 476,00 zł. Wykonanie 96 975,86 zł. 41,54 %

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

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
754	75412	282	0	23 256,00	15 856,00	68,18
		302	0	200,00	0,00	0,00
		303	0	32 000,00	9 281,57	29,00
		411	0	5 200,00	690,14	13,27
		412	0	720,00	10,83	1,50
		417	0	34 500,00	15 648,80	45,36
		421	0	56 450,00	20 508,03	36,33
		422	0	3 300,00	425,60	12,90
		426	0	16 000,00	9 455,39	59,10
		427	0	7 500,00	3 917,03	52,23
		430	0	32 600,00	5 868,71	18,00
		436	0	1 650,00	383,76	23,26
		443	0	20 100,00	14 930,00	74,28
RAZEM				233 476,00	96 975,86	41,54

Podział wydatków ze względu na poszczególne jednostki:

Wyszczególnienie	OSP Rogóźno	OSP Szembruk	OSP Szembruczek	OSP Rogóźno Zamek	Wydatkowane ogólnie
1	2	3	4	5	6
dotacje celowe	8 356,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00
ekwiwalent pieniężny za udział w działaniu ratowniczym lub szkoleniu	4 164,98	5 116,59	0,00	0,00	0,00

wynagrodzenie za pracę i pochodne	5 410,01	6 545,76	3 250,73	0,00	1 143,27
zakup materiałów i wyposażenia	8 715,89	11 503,56	144,29	144,29	0,00
Zakup żywności	29,28	115,69	29,28	29,28	222,07
zakup energii (woda, gaz, prąd)	3 193,26	1 539,94	261,98	4 460,21	0,00
remonty i naprawy	350,00	3 567,03	0,00	0,00	0,00
zakup usług pozostałych	2 514,11	3 093,51	127,00	134,09	0,00
opłaty telekomunikacyjne	191,88	191,88	0,00	0,00	0,00
opłaty i składki	2 667,50	11 722,50	0,00	0,00	0,00
RAZEM	35 592,91	50 896,46	3 813,28	5 307,87	1 365,34

2.3.9.3. Rozdział: 75414 – Obrona cywilna

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

W rozdziale Obrona cywilna w 2020r. nie dokonano żadnych wydatków.

2.3.9.4. Rozdział: 75421 – Zarządzanie kryzysowe

Plan 24 000,00 zł. *Wykonanie* 10 566,21 zł. 44,03 %

Wszelkie wydatki dotyczyły zakupów związanych z zapobieganiem rozprzestrzenianiu się choroby zakaźnej COVID-19. Wydatki dotyczyły zakupu maseczek, płynów do dezynfekcji, rękawiczek, buteleczek z dozownikiem, osłon twarzy oraz kombinezonów.

2.3.9.5. Rozdział: 75495 – Pozostała działalność

Plan 2 400,00 zł. *Wykonanie* 0,00 zł. 0,00 %

W danym rozdziale w I półroczu 2020r. nie dokonano żadnych wydatków.

2.3.10. Dział: 757 – Obsługa długu publicznego

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

Plan 80 000,00 zł. *Wykonanie* 9 918,25 zł. 12,40 %

W związku z istniejącym zadłużeniem przyjęto do planu budżetu środki na obsługę długu w kwocie 80 000,00 zł. Ze środków tych pokryto koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóżno w wysokości 9 918,25 zł.

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

2.3.11. Dział: 758 – Różne rozliczenia

Rozdział: 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

W planie budżetu na 2020 rok ustalono rezerwę w wysokości 183 045,00 zł. Rezerwa ogólna ustalona została w wysokości 125 045,00 zł, rezerwa celowa w wysokości 58 000,00 zł na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Rozwiązanie rezerwy następuje w sytuacji gdy dany wydatek nie ma pokrycia w przyjętym planie wydatków.

W 2020 r. rozdysonowano rezerwy na następujące cele:

- w dniu 24 lutego 2020 roku zmniejszono środki rezerwy ogólnej o kwotę 1 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup usług kolokacji w dziale „Informatyka”.
- w dniu 20 marca 2020 roku dokonano rozwiązania rezerwy celowej w kwocie 10 000,00 zł. na zwiększenia środków w rozdziale 75421 „Zarządzanie kryzysowe”. Środki te zostały przeznaczone za zakupy związane z wykonywaniem zaleceń dotyczących sytuacji kryzysowej będącej następstwem zagrożenia zakażeniem wirusem SARS-CoV-2
- w dniu 3 kwietnia 2020r.. zmniejszono środki rezerwy ogólnej o kwotę 131,00 zł. Środki te przeznaczono na zwrot nienależnej dotacji do Urzędu Wojewódzkiego.
- w dniu 16 kwietnia 2020 roku dokonano rozwiązania rezerwy celowej w kwocie 8 000,00 zł. na zwiększenie środków w rozdziale 75421 „Zarządzanie kryzysowe”. Środki te zostały przeznaczone za zakupy związane z wykonywaniem zaleceń dotyczących sytuacji kryzysowej będącej następstwem zagrożenia zakażeniem wirusem SARS-CoV-2

2.3.12. Dział: 801 – Oświata i wychowanie

<i>Plan</i>	5 798 224,62 zł.	<i>Wykonanie</i>	2 693 021,70 zł.	46,45 %
-------------	------------------	------------------	------------------	---------

Na pozostałe wydatki bieżące w dziale oświata i wychowanie wydano kwotę 2 693 021,70 zł. Jednak aby uzyskać całkowity obraz nakładów na oświatę i wychowanie należy do działu 801 dodać dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wówczas wydane środki na bieżące utrzymanie oświaty zamykają się kwotą 2 820 690,41 zł, w tym: edukacyjna opieka wychowawcza 127 668,71 zł. oraz oświata i wychowanie 2 693 021,70 zł.

W dziale oświata i wychowanie finansowane są następujące zadania:

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

Rozdział	Plan	Wykonanie wydatków na dzień 30.06.2020 r.	% wykonania
1	2	3	4
80101	4 340 855,00	2 130 581,34	49,08
80103	210 390,00	58 586,93	27,85
80104	722 023,00	297 195,22	41,16
80113	199 220,00	70 977,76	35,63
80146	24 054,00	380,00	1,58
80148	16 250,00	0,00	0,00
80150	197 883,00	84 780,75	42,84
80153	25 354,62	0,00	0,00
80195	62 195,00	50 519,70	81,23
85401	112 778,00	38 743,71	34,35
85415	143 662,00	88 540,00	61,63
85416	5 000,00	385,00	7,70
85446	656,00	0,00	0,00
RAZEM	6 060 320,62	2 820 690,41	46,54

2.3.12.1. Rozdział: 80101 – Szkoły podstawowe

Plan 4 340 855,00 zł. Wykonanie 2 130 581,34 zł. 49,08 %

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

W rozdziale „Szkoły podstawowe” wydano kwotę 60 681,00 zł. na zakup laptopów do szkół w ramach grantu Centrum Projektów Polska Cyfrowa.

Łącznie wydatki w rozdziale 80101 przedstawia poniższa tabela.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
801	80101	302	0	173 548,0	78 638,03	45,31
		401	0	2 797 474,00	1 294 175,53	46,26
		404	0	220 414,00	184 643,48	83,77
		411	0	531 443,00	232 460,64	43,74
		412	0	81 623,00	24 422,73	29,92
		421	7	50 778,00	50 778,00	100,00
		421	9	9 222,00	9 222,00	100,00
		421	0	120 043,00	58 720,71	48,92
		422	0	280,00	0,00	0,00
		424	0	22 901,00	72,00	0,31
		426	0	114 999,00	59 731,58	51,94
		427	0	22 216,00	4 821,60	21,70
		428	0	1 093,00	465,00	42,54
		430	0	31 240,00	17 004,21	54,43
		436	0	6 433,00	1 979,54	30,77
		441	0	1 198,00	0,00	0,00
		443	0	6 543,00	3 916,50	59,86
		444	0	136 279,00	109 529,79	80,37
		470	0	3 128,00	0,00	0,00
		605	0	10 000,00	0,00	0,00
RAZEM				4 340 855,00	2 130 581,34	49,08

Wydatki w każdej ze szkół kształtują się następująco:

Szkoła Podstawowa w Rogóźnie

Szkoła Podstawowa w Rogóźnie na swoją działalność otrzymuje środki z budżetu Gminy Rogóźno. W I półroczu 2020 r. plan wydatków w jednostce wynosił 2.192.011,47 zł, z czego wykonano 49,67% tj. 1.088.865,51 zł.

Struktura wydatków według grup tematycznych

Nazwa	Plan w zł	Udział %	Wykonanie na dzień 30.06.2020	Udział %
Wynagrodzenia i pochodne	1.856.097,00	84,68	907.665,31	83,36
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	94.614,00	4,32	42.701,41	3,92
Pozostałe wydatki	241.300,47	11,00	138.498,79	12,72
Wydatki majątkowe	0,00	0	0,00	0
Ogółem:	2.192.011,47	100	1.088.865,51	100

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 83,36% udziału w wydatkach wykonanych ogółem. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, które dotyczą wydatków na wypłaty dodatków wiejskich oraz wydatków związanych ze świadczeniami Bhp poniesiono w kwocie 42.701,41 zł. W I półroczu 2020 r. nie planowano wydatków inwestycyjnych. Udział pozostałych wydatków w wykonaniu ogółem wynosił 12,72%, tj. 138.498,79 zł.

W I półroczu 2020 r. planowano środki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w kwocie 13.758,47 zł. Realizacja zadania została przewidziana w II półroczu 2020 r.

1.1. Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Na utrzymanie szkoły podstawowej zarezerwowano w budżecie kwotę 1.997.494,00 zł, z tego wydatkowano 51,24% tj. 1.023.603,39 zł.

Łącznie do szkoły w I półroczu 2020 r. uczęszczało 176 uczniów (stan na 30.06.2020 r.)

Obsługa szkoły na dzień 30.06.2020 r. składa się z:

- nauczycieli 20,75 etatu,
- administracji 1 etat.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2020 r. kwotę 861.587,80 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych poniesiono w kwocie 40.639,50 zł. Pozostałe wydatki bieżące wydatkowane zostały w kwocie 121.376,09 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2020 r. przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	40.639,50
4010	Wynagrodzenia	644.344,60
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	85.879,61
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	117.409,01
4120	Składki na Fundusz Pracy	13.954,58
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	3.145,93
	- materiały biurowe, papier ksero	152,16
	- dyplomy, świadectwa	50,92
	- wyposażenie	35,67
	- materiały do utrzymania czystości i porządku	811,88
	- prenumerata czasopism	212,00
	- materiały do remontu kserokopiarki	170,97
	- tonery, tusze	695,12
	- materiały do remontu monitoringu	1.017,21
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym:	0,00
4260	Zakup energii, w tym:	52.742,32
	- energia elektryczna	10.580,47
	- woda	239,28
	- gaz ziemny	33.922,57
4270	Zakup usług remontowych, w tym:	1.931,10
	- czynności serwisowe kotłowni	1.180,80
	- remont łożysk w palniku w piecu	307,50
	- konserwacja urządzeń wielofunkcyjnych, ksero	442,80
4280	Zakup usług zdrowotnych	395,00
4300	Zakup usług pozostałe, w tym:	10.181,08
	- odprowadzenie ścieków	378,48
	- usługa wstępu na basen	1.398,00
	- usługa w ramach programu „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w woj. kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnej	49,71
	- wywóz śmieci	1.669,85
	- dostęp do arkusza organizacyjnego	1.383,75
	- aktualizacja oprogramowania, opieka autorska	512,70
	- koszty przesyłki/usługa kurierska/usługi pocztowe	110,40
	- przegląd gaśnic	0,09
	- badanie techniczne kotłów gazowych	700,00
	- przegląd budynku i pomiary elektryczne	792,00
	- kontrola szczelności instalacji gazowej	307,50
	- montaż, konfiguracja i uruchomienie rejestratora (monitoring)	2.715,66

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
	- obsługa bankowa (prowadzenie rachunku, prowizje)	162,94
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	880,65
4410	Podróże służbowe krajowe	0,00
4430	Różne opłaty i składki ¹	1.961,50
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50.138,51
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00
	Razem	1.023.603,39

Szkoła Podstawowa w Białochowie

Szkoła Podstawowa w Białochowie na swoją działalność otrzymuje środki z budżetu Gminy Rogóźno. W I półroczu 2020 r. plan wydatków w jednostce wyniósł 1.381.432,94 zł, z czego wykonano 43,17% tj. 596.341,51 zł.

Struktura wydatków według grup tematycznych

Nazwa	Plan w zł	Udział %	Wykonanie na dzień 30.06.2020	Udział %
Wynagrodzenia i pochodne	1.150.618,00	83,29	504.196,82	84,55
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	52.781,00	3,82	22.811,79	3,83
Pozostałe wydatki	178.033,94	12,89	69.332,90	11,62
Wydatki majątkowe	0,00	0	0,00	0
Ogółem:	1.381.432,94	100	596.341,51	100

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 83,29% ogólnego wykonania wydatków budżetowych. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, które dotyczą wydatków na wypłaty dodatków wiejskich oraz wydatków związanych ze świadczeniami Bhp wynosiły 52.781,00 zł.

W 2020 r. nie poniesiono wydatków inwestycyjnych.

Udział pozostałych wydatków w wykonaniu ogółem wyniósł 178.033,94 zł.

W I półroczu 2020 r. zaplanowano wydatki środków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w łącznej kwocie 6.088,94 zł. Na dzień 30.06.2020 r. nie wydatkowano na ten cel środków. Realizacja zadań zleconych polegających na zakupie podręczników i ćwiczeń dla uczniów szkół podstawowych nastąpi w II półroczu 2020 r.

1.1. Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Na utrzymanie szkoły podstawowej zarezerwowano w budżecie kwotę 1.205.665,00 zł, z tego wydatkowano 43,71% tj. 527.045,43 zł. Łącznie do szkoły podstawowej w 2020 r.

¹ Ubezpieczenie majątkowe

uczęszczało 84 uczniów (stan na 30.06.2020 r.)

Obsługa szkoły na dzień 30.06.2020 r. składa się z:

- nauczycieli 12,56 etatu,
- administracji 0,25 etatu.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2020 r. kwotę 443.875,80 zł. (44,24% planu). Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 19.550,01 zł. (42,86% planu). Pozostałe wydatki bieżące poniesione zostały w kwocie 63.619,62 zł (40,61% planu).

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w 2020 r. przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	19.550,01
4010	Wynagrodzenia	324.382,61
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	54.714,86
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	60.562,86
4120	Składki na Fundusz Pracy	4.215,47
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	23.908,83
	- materiały biurowe, papier ksero	50,28
	- dyplomy, świadectwa, dzienniki	27,68
	- materiały do remontu urządzeń	231,65
	- kwiaty, ziemia, donice	289,28
	- materiały do utrzymania czystości i porządku	946,58
	- prenumerata czasopism	126,00
	- tonery, tusze	209,00
	- żarówki, świetlówki, baterie	11,36
	- olej opałowy	22.017,00
4220	Zakup środków żywności	0,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym:	72,00
	- książki do biblioteki szkolnej	72,00
4260	Zakup energii, w tym:	3.503,71
	- energia elektryczna	3.365,85
	- woda	137,86
4270	Zakup usług remontowych, w tym:	1.451,40
	- czynności serwisowe kotłowni	836,40
	- remont oświetlenia holu	418,20
	- konserwacja ksero	196,80
4280	Zakup usług zdrowotnych	70,00
4300	Zakup usług pozostałe, w tym:	3.595,13
	- odprowadzenie ścieków	221,13
	- wydruki plakatów na konkurs „Kangur matematyczny”	13,00

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
	- usługa w ramach programu „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w woj. kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnej	49,70
	- wywóz śmieci	888,35
	- dostęp internetowy do arkuszy organizacyjnych	1.383,75
	- aktualizacja oprogramowania, opieka autorska	662,00
	- koszty przesyłki/usługa kurierska	8,00
	- przegląd budynku	200,00
	- obsługa bankowa (prowadzenie rachunku, prowizje)	169,20
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	613,05
4410	Podróże służbowe krajowe	0,00
4430	Różne opłaty i składki (ubezpieczenie majątkowe)	1.077,00
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29.328,50
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00
Razem		527.045,43

Szkoła Podstawowa w Szembruczkach

Szkoła Podstawowa w Szembruczkach na swoją działalność otrzymuje środki z budżetu Gminy Rogóźno. W I półroczu 2020 r. plan wydatków w jednostce wynosił 1.284.666,21 zł, z czego wykonano 46,34% tj. 595.262,86 zł.

Struktura wydatków według grup tematycznych

Nazwa	Plan w zł	Udział %	Wykonanie na dzień 30.06.2020	Udział %
Wynagrodzenia i pochodne	1.094.560,00	85,20	489.321,59	82,20
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	48.860,00	3,80	22.031,85	3,70
Pozostałe wydatki	141.246,21	11,00	83.909,42	14,10
Wydatki majątkowe	0,00	0	0,00	0
Ogółem:	1.284.666,21	100	595.262,86	100

Udział wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi stanowi 82,20% ogólnego wykonania wydatków budżetowych, tj. 489.321,59 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, które dotyczą wydatków na wypłaty dodatków wiejskich oraz wydatków związanych ze świadczeniami Bhp wynosiły wg. stanu na dzień 30.06.2020 r. – 22.031,85 zł. W I półroczu 2020 r. nie planowano i nie poniesiono wydatków inwestycyjnych. Wartość pozostałych wydatków w wykonaniu ogółem wyniosła 83.909,42 zł.

W I półroczu 2020 r. planowano środki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w kwocie 5.507,21 zł. Realizacja zadania została przewidziana w II półroczu 2020 r.

1.1. Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe

Na utrzymanie szkoły podstawowej zarezerwowano w budżecie kwotę 1.066.696,00 zł, z tego wydatkowano 48,68% tj. 519.251,52 zł.

Łącznie do szkoły w 2020 r. uczęszczało 52 uczniów(stan na 30.06.2020 r.)

Obsługa szkoły na dzień 30.06.2020 r. składa się z:

- nauczycieli 12,59 etatu,
- administracji 1,00 etatu.

Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w I półroczu 2020 r. kwotę 430.238,78 zł. Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano środki w kwocie 18.448,52 zł. Pozostałe wydatki bieżące poniesione zostały w kwocie 70.564,22 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2020 r. przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	18.448,52
4010	Wynagrodzenia	325.448,32
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	44.049,11
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	54.488,77
4120	Składki na Fundusz Pracy	6.252,68
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	30.984,95
	- materiały biurowe, papier ksero	58,00
	- wyposażenie	1.419,42
	- materiały do utrzymania czystości i porządku	27,10
	- dyplomy, świadectwa	43,54
	- materiały do remontu pomieszczeń	1.852,99
	- materiały do remontu ksero	463,71
	- materiały do remontu drzwi	120,71
	- olej opałowy	26.999,48
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym:	0,00
4260	Zakup energii, w tym:	3.485,55
	- energia elektryczna	3.376,85
	- woda	108,70
4270	Zakup usług remontowych, w tym:	1.439,10
	- czynności serwisowe kotłowni	836,40

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
	- konserwacja urządzeń wielofunkcyjnych, ksero	602,70
4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00
4300	Zakup usług pozostałe, w tym:	3.228,00
	- odprowadzenie ścieków	170,10
	- przegląd budynku	200,00
	- usługa w ramach programu „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w woj. kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnej	24,58
	- wywóz śmieci	879,34
	- dostęp do arkuszy organizacyjnych	1.383,75
	- aktualizacja oprogramowania, opieka autorska	200,00
	- przegląd zmywarki	147,60
	- koszty przesyłki, usługi kurierskie	69,70
	- koszty prowizji bankowych	152,93
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	485,84
4410	Krajowe podróże służbowe	0,00
4430	Różne opłaty i składki	878,00
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30.062,78
Razem		519.251,52

2.3.12.2. Rozdział: 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Plan 210 390,00 zł. *Wykonanie* 58 586,93 zł. 27,85 %

Środki przyjęte do planu budżetu na funkcjonowanie dwóch oddziałów przedszkolnych wynoszą 210 390,00 zł, z tego wydatkowano w okresie sprawozdawczym 58 586,93 zł.

Oddział przedszkolny w Białochowie

Środki przyjęte do planu w I półroczu 2020 r. wynosiły 98.184,00 zł, z tego wydatkowano w okresie sprawozdawczym 28.426,41 zł.

Do oddziału przedszkolnego w Białochowie uczęszczało 15 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składała się z I etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń wydatkowano w I półroczu 2020 r. kwotę 24.744,63 zł. (27,33% planu). Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 1.410,62 zł. (38,29% planu). Pozostałe wydatki poniesiono w kwocie 2.271,16 zł. (57,28% planu).

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2020 r. przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1.410,62
4010	Wynagrodzenia	15.565,69
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3.678,03
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	2.641,17
4120	Składki na Fundusz Pracy	29,76
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2.829,98
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	0,00
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.271,16
Razem		28.426,41

W I półroczu 2020 r. jednostka przyjęła do planu dotację na zadania własne z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 12.911,00 zł. Do dnia 30.06.2020 r. wydatkowano na ten cel kwotę 6.456,00 zł przeznaczając ją na wynagrodzenia nauczycieli.

Oddział przedszkolny w Szembruczk

Środki przyjęte do planu w I półroczu 2020 r. wynosiły 92.206,00 zł, z tego wydatkowano w okresie sprawozdawczym 30.160,52 zł. Do oddziału przedszkolnego w Szembruczk uczęszczało 14 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składała się z I etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń wydatkowano w I półroczu 2020 r. kwotę 26.166,62 zł.

Pozostałe wydatki wynosiły 2.271,16 zł. a świadczenia na rzecz osób fizycznych 1.722,74 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2020 r. przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1.722,74
4010	Wynagrodzenia	17.783,18
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3.526,83
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	3.908,10
4120	Składki na Fundusz Pracy	524,07
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	424,44
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	0,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych	0,00
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.271,16
Razem		30.160,52

W I półroczu 2020 r. jednostka przyjęła do planu dotację na zadania własne z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 14.346,00 zł. Do dnia 30.06.2020 r. wydatkowano na ten cel kwotę 7.173,00 zł przeznaczając ją na wynagrodzenia nauczycieli.

2.3.12.3. Rozdział: 80104 – Przedszkola

<i>Plan</i>	<i>722 023,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>297 195,22 zł.</i>	<i>41,16 %</i>
-------------	-----------------------	------------------	-----------------------	----------------

Na wydatki przedszkola publicznego działającego w Rogóźnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 722 023,00 zł., z tego wydatkowano 41,16 % tj. 297 195,22 zł.

Również w planie finansowym Urzędu Gminy ujęto rozdział Przedszkola, gdzie klasyfikowane były wydatki związane z refundacją dotacji za dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli poza gminą Rogóźno w kwocie 29 641,40 zł. oraz zwrotem kosztów wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych oraz w przedszkolach niepublicznych (gmina-miasto Łasin, gmina-miasto Grudziądz, gmina Gruta) – 20 393,60 zł.

W I półroczu 2020r. wydano kwotę 18 450,00 zł. na zadanie inwestycyjne „Wykonanie koncepcji dla inwestycji polegającej na budowie przedszkola dla 125 dzieci w dwóch alternatywnych lokalizacjach na terenie miejscowości Rogóźno”.

Na utrzymanie przedszkola zarezerwowano w budżecie kwotę 573.823,00 zł. z tego wydatkowano 39,86% tj. 228.710,22 zł.

Łącznie do przedszkola w I półroczu 2020 r. uczęszczało 48 dzieci (stan na 30.06.2020 r.).

Obsługa przedszkola na dzień 30.06.2020 r. składa się z:

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

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2020 r. kwotę 181.667,65 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych poniesiono w kwocie 6.563,63 zł. Pozostałe wydatki bieżące wydatkowane zostały w kwocie 40.478,74 zł.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków w I półroczu 2020 r. przedstawia poniższe zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	6.563,63
4010	Wynagrodzenia	133.801,16
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	21.046,09
4110	Składki ubezpieczenia społecznego	24.906,86

§	Wyszczególnienie	Wykonanie wydatków (w zł)
4120	Składki na Fundusz Pracy	1.913,54
4210	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	3.925,70
	- materiały biurowe, papier ksero	88,02
	- dyplomy, świadectwa, dzienniki	32,00
	- żarówki, świetlówki, baterie	11,10
	- materiały do przygotowywania posiłków	7,45
	- oprawa oświetleniowa LED	2.693,70
	- materiały do utrzymania czystości i porządku	862,95
	- materiały do prowadzenia zajęć	85,16
	- wyposażenie	69,00
	- nagrody książkowe dla dzieci kończących przedszkole	76,32
4220	Zakup środków żywności	5.617,60
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00
4260	Zakup energii, w tym:	15.243,23
	- energia elektryczna	1.561,67
	- woda	260,98
	- gaz ziemny	13.420,58
4270	Zakup usług remontowych, w tym:	615,00
	- <i>czynności serwisowe kotłowni</i>	615,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00
4300	Zakup usług pozostałe, w tym:	3.478,59
	- odprowadzenie ścieków	436,59
	- abonament za stronę internetową, udostępnienie serwisu e-arkusze	1.426,32
	- wywóz śmieci	386,34
	- montaż opraw oświetleniowych	1.039,35
	- koszty przesyłki/usługa kurierska	56,13
	- obsługa bankowa (prowadzenie rachunku, prowizje)	133,86
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	459,42
4410	Krajowe podróże służbowe	0,00
4430	Różne opłaty i składki	453,00
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10.686,20
4530	Podatek VAT	0,20
4700	Szkolenia pracowników	0,00
Razem		228.710,22

2.3.12.4. Rozdział: 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

<i>Plan</i>	<i>199 220,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>70 977,76 zł.</i>	<i>35,63 %</i>
-------------	-----------------------	------------------	----------------------	----------------

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę 199 220,00 zł, z których wydatkowano na dzień 30.06.2020 roku 70 977,76 zł.

W ramach umowy zlecenie zatrudnione były dwie osoby odpowiedzialne za bezpieczeństwo dzieci dowożonych do szkół. Na wynagrodzenia z pochodnymi z tego tytułu wydatkowano w I półroczu 2020 roku 5 947,22 zł.

Poza wynagrodzeniami poniesiono wydatki na zwroty kosztów dojazdu uczniów oraz opiekunek w kwocie 65 030,54 zł.

2.3.12.5. Rozdział: 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

<i>Plan</i>	<i>24 054,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>380,00 zł.</i>	<i>1,58 %</i>
-------------	----------------------	------------------	-------------------	---------------

Na doksztalcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 24 054,00 zł. Z tego wydatkowano do dnia 30.06.2020r. kwotę 380,00 zł, w tym:

Wyszczególnienie	SP Rogóżno	SP Białochowo	SP Szembruczek
1	2	3	4
Dofinansowanie kursów, szkoleń.	270,00	70,00	40,00

2.3.12.6. Rozdział: 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

<i>Plan</i>	<i>16 250,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>0,00 zł.</i>	<i>0,00 %</i>
-------------	----------------------	------------------	-----------------	---------------

W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków w tym rozdziale.

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

Plan 197 883,00 zł. *Wykonanie* 84 780,75 zł. 42,84 %

W rozdziale rozdział 80150 – „Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” w I półroczu 2020 r. ujmowano wydatki na zadania związane z zapewnieniem edukacji i opieki dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

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

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

Na dzień 30.06.2020r. w szkołach podstawowych poniesiono wydatki w wysokości 84 780,75 zł, w tym:

- SP Białochowo 25 068,16 zł
- SP Szembruczek 35 503,55 zł
- SP Rogóźno 24 209,04 zł

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
801	80150	302	0	6 388,00	3 762,57	58,90
801	80150	401	0	148 053,00	61 396,33	41,47
801	80150	404	0	10 444,00	5 641,69	54,02
801	80150	411	0	27 063,00	11 265,04	41,63
801	80150	412	0	3 764,00	1 307,01	34,72
801	80150	444	0	2 171,00	1 408,11	64,86
RAZEM				197 883,00	84 780,75	42,84

Wysokość wykonania wydatków w każdym roku uzależniona jest od liczby dzieci objętej specjalną organizacją nauki i metod pracy oraz wysokością wydatkowanych środków z rozdziału podstawowego. Na wydatki ma również wpływ rodzaj prowadzonych zajęć z dzieckiem. Przedstawione powyżej kwoty w poszczególnych jednostkach stanowią pewien procent poniesionych wydatków

w rozdziałach 80101 a także dotyczą kosztów zajęć wynikających wprost z orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego (zajęcia rewalidacyjne, nauczyciel wspomagający).

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

<i>Plan</i>	25 354,62 zł.	<i>Wykonanie</i>	0,00 zł.	0,00 %
-------------	---------------	------------------	----------	--------

Jest to rozdział, w którym ujmuje się wydatki na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych dla uczniów szkół. W I półroczu 2020r. nie poniesiono w tym rozdziale wydatków.

2.3.12.9. Rozdział: 80195 – Pozostała działalność

<i>Plan</i>	62 195,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	50 519,70 zł.	81,23 %
-------------	---------------	------------------	---------------	---------

Do wydatków w pozostałej działalności przyjęto w 2020 r. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów obliczony na podstawie art. 53 ust. 2 Karty Nauczyciela. Dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych. Kwota wydana w I półroczu 2020r. na ten cel wynosi 29 482,50 zł. Na wynagrodzenia i pochodne wydano kwotę 19 537,20 zł. Kwota 1 500,00 zł. została przeznaczona na dowóz młodzieży szkolnej na zajęcia podczas ferii zimowych do Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie.

2.3.13. Dział: 851 – Ochrona zdrowia

<i>Plan</i>	41 329,28 zł.	<i>Wykonanie</i>	15 253,05 zł.	36,91 %
-------------	---------------	------------------	---------------	---------

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 środki określa Gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów przeciwalkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.

Na działalność przeciwalkoholową i narkotykową do planu przyjęto kwotę 41 329,28 zł. , a wydatkowano 36,91 % planu, tj. 15 253,05 zł. Wysokość wydatkowanych środków uzależniona jest od wielkości wpływów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu.

Rozdział: 85153 – Zwalczanie narkomanii

Plan 12 676,00 zł. Wykonanie 2 630,40 zł. 20,75 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
851	85153	302	0	50,00	0,00	0,00
851	85153	401	0	4 133,00	2 167,50	52,44
851	85153	411	0	740,00	370,65	50,09
851	85153	412	0	100,00	0,00	0,00
851	85153	417	0	3 000,00	0,00	0,00
851	85153	421	0	500,00	0,00	0,00
851	85153	430	0	3 430,00	0,00	0,00
851	85153	444	0	123,00	92,25	75,00
851	85153	461	0	400,00	0,00	0,00
851	85153	470	0	200,00	0,00	0,00
RAZEM				12 676,00	2 630,40	20,75

Do podstawowych wydatków poniesionych na przeciwdziałanie narkomanii należą:

- wynagrodzenia pełnomocnika ds. alkoholowych wraz z pochodnymi,
- zakup materiałów profilaktycznych skierowanych dla dzieci i młodzieży,

Rozdział: 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan 28 653,28 zł. Wykonanie 12 622,65 zł. 44,05 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
851	85154	302	0	50,00	0,00	0,00
851	85154	401	0	3 933,00	2 779,30	70,67
851	85154	404	0	659,00	430,85	65,38
851	85154	411	0	752,00	487,08	64,77
851	85154	412	0	115,00	10,56	9,18
851	85154	417	0	7 500,00	2 820,81	37,61
851	85154	419	0	300,00	0,00	0,00

851	85154	421	0	1 230,00	0,00	0,00
851	85154	430	0	12 891,28	6 001,80	46,56
851	85154	444	0	123,00	92,25	75,00
851	85154	461	0	600,00	0,00	0,00
851	85154	470	0	500,00	0,00	0,00
RAZEM				28 653,28	12 622,65	44,05

Do podstawowych wydatków poniesionych na przeciwdziałanie alkoholizmowi należą:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi,
- umowy zlecenie za prowadzenie punktu konsultacyjnego,
- opłaty za usługi pocztowe
- bilety wstępu na program „Akademia bezpieczeństwa”
- opłata za zimowisko Poronin dla 10 osób.

2.3.14. Dział: 852 – Pomoc społeczna

Plan *1 094 643,17 zł* *Wykonanie* *519 322,85 zł* *47,44 %*

Rozdział	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania planu
1	2	3	4
85202	192 000,00	85 468,00	44,51
85205	1 717,00	279,80	16,30
85213	8 100,00	4 628,45	57,14
85214	212 200,00	112 265,47	52,91
85215	86 757,17	34 220,13	39,44
85216	80 000,00	52 199,27	65,25
85219	396 752,00	166 330,98	41,92
85228	23 450,00	5 880,00	25,07
85230	93 667,00	58 050,75	61,98
RAZEM	1 094 643,17	519 322,85	47,44

Do zakresu zadań pomocy społecznej należą zadania zlecone gminie oraz zadania własne.

Formy pomocy dotyczące zadań zleconych obejmują:

- specjalistyczne usługi opiekuńcze
- dodatki energetyczne.

Jako zadania własne gminy realizowane są następujące formy pomocy:

- zasiłki stałe,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- zasiłki celowe,

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

2.3.14.1. Rozdział: 85202 – Domy pomocy społecznej

<i>Plan</i>	192 000,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	85 468,00 zł.	44,51 %
-------------	----------------	------------------	---------------	---------

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2019 r. nr 1507 z późn. zm.), do zadań własnych gminy należy kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca w domu pomocy społecznej. Pobyt jest odpłatny do wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca. Do wnoszenia opłaty zobowiązani są również mieszkańiec domu, jak i małżonek, zstępni i wstępni.

Do planu budżetu przyjęto kwotę 192.000,00 zł. Od początku 2020 z tej formy pomocy korzystało 5 osób (trzy w DPS Grudziądz, jedna w DPS Szczytno, jedna w DPS Zakopane). Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za 1 mieszkańca domu pomocy społecznej wynosił 2 848,93 zł.

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

<i>Plan</i>	1 717,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	279,80 zł.	16,30 %
-------------	--------------	------------------	------------	---------

Obowiązek realizacji zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie spoczywa na gminie. Zadania realizowane przez gminę finansowane są z dochodów własnych. W gminie Rogóźno zaplanowano wydatki w wysokości 717,00 zł. na usługi pozostałe oraz 1.000,00 zł na szkolenia. W I połowie 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 69,80 zł. na wysłane listy, 0,40 zł. na usługi bankowe oraz 209,60 zł. stanowi koszt współfinansowania Kujawsko-Pomorskiej Niebieskiej Linii Pogotowia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie.

2.3.14.3. Rozdział: 85213 - składki na ubezpieczenia zdrowotne

Plan 8 100,00 zł. *Wykonanie* 4 628,45 zł. 57,14 %

Opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne należy do zadań własnych gminy. Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej otrzymano dotację w kwocie 4.630,00 zł. (57,16 % planu), z czego wydatkowano 99,97 % dotacji tj. 4.628,45 zł.

2.3.14.4. Rozdział: 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze

Plan 212 200,00 zł. *Wykonanie* 112 265,47 zł. 52,91 %

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 212.200,00 zł. zaangażowano 112.265,47 zł. zrealizowano 112.265,47 zł. tj. 52,91 % planu. Wielkość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby osób korzystających z pomocy społecznej. Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 30.06.2020 r.

Rodzaj zasiłku, pomocy w naturze	Liczba świadczeń	Źródło finansowania	
		Budżet gminy (w zł)	Budżet państwa (w zł)
Zasiłek celowy	61	25.277,35	0,00
Zasiłek okresowy	49	0,00	86.988,12
Razem:	110	25.277,35	86.988,12

2.3.14.5. Rozdział: 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Plan 86 757,17 zł. *Wykonanie* 34 220,13 zł. 39,44 %

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości Gmina. W rozdziale 85215 realizowano również wydatki związane z wypłatą dodatków energetycznych.

2.3.14.6. Rozdział: 85216 – Zasiłek stały

Plan 80 000,00 zł. *Wykonanie* 52 199,27 zł. 65,25 %

Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 53.217,00 zł. tj. 66,52 % planu. Wydatkowano w I połowie 2020 r. kwotę 52.199,27 zł. ze środków Wojewody. W analizowanym okresie wypłacono 96 zasiłków stałych, w tym dla osoby samotnie gospodarującej 72 zasiłki stałe i dla osoby pozostającej w rodzinie 24 świadczenia.

2.3.14.7. Rozdział: 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Plan 396 752,00 zł. Wykonanie 166 330,98 zł. 41,92 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
852	85219	302	0	3 000,00	0,00	0,00
		401	0	263 950,00	112 464,59	42,61
		404	0	17 004,00	16 677,31	98,08
		411	0	50 900,00	20 432,73	40,14
		412	0	7 000,00	2 264,14	32,34
		417	0	2 500,00	0,00	0,00
		421	0	25 583,00	1 875,54	7,33
		427	0	3 000,00	196,80	6,56
		428	0	500,00	300,00	60,00
		430	0	7 687,00	3 378,48	43,95
		436	0	1 024,00	302,78	29,57
		441	0	500,00	0,00	0,00
		443	0	460,00	328,00	71,30
		444	0	9 744,00	7 305,61	74,98
		470	0	3 900,00	805,00	20,64
RAZEM				396 752,00	166 330,98	41,92

W I połowie 2020 r. zatrudnienie wyniosło 6,02 etatu z uwzględnieniem osoby, która przebywa na urlopie wychowawczym. W I połowie 2020 r. wykonanie wydatków wyniosło 166.330,98 zł. Na zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie 341.354,00 zł., z czego zaangażowano 255.940,90 zł. a wydatkowano 44,48 % planu tj. 151.838,77 zł. Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono kwotę 55.398,00 zł., z czego zaangażowano 14.492,21 zł. a wydatkowano 14.492,21 zł. tj. 26,16 % planu.

Na zakupy materiałów wydatkowano łącznie 1.875,54 zł. Zakupy te obejmują:

- materiały biurowe (druki, artykuły biurowe) 90,01 zł.
- prenumerata czasopisma 355,32 zł.
- biurko dla pracownika socjalnego 319,00 zł.
- pomoc fachowa dla pracownika „Klasyfikacja budżetowa 2020” 169,00 zł.
- środki ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, płyn do dezynfekcji) 632,22 zł.
- benzyna do samochodu służbowego 292,00 zł.
- baterie do aparatu telefonicznego 17,99 zł.

Pozostałe usługi to wydatek 3.378,48 zł, z kwoty tej przypada na:

- prowizje bankowe	110,63 zł.
- opłaty za usługi pocztowe	807,05 zł.
- nadzór autorski nad programem FIN JPK	1.316,10 zł.
- prenumerata online „Doradcy w Pomocy Społecznej”	75,59 zł.
- usługa wykonania pieczętek na zamówienie	76,90 zł.
- odnowienie certyfikatu kwalifikowalnego Kierownika	244,77 zł.
- aktualizacja wraz z asystą techniczną programu PŁACE	649,44 zł.
- okresowe badanie techniczne samochodu służbowego	98,00 zł.

Opłaty za dostęp do internetu wyniosły 35,25 zł. natomiast za usługi telefonii stacjonarnej 267,53 zł. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym 328,00 zł. na opłacenie ubezpieczenia majątkowego oraz 196,80 zł. na konserwację i regulację urządzenia wielofunkcyjnego SHARP. Odpis na ZFŚS wyniósł 7.305,61 zł., szkolenia pracowników wraz z kosztami podróży 805,00 zł. zaś wstępne badania lekarskie pracowników 300,00 zł.

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

Plan 23 450,00 zł. *Wykonanie* 5 880,00 zł. 25,07 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
852	85228	411	0	2 350,00	0,00	0,00
852	85228	412	0	320,00	0,00	0,00
852	85228	417	0	20 280,00	5 880,00	28,99
852	85228	430	0	500,00	0,00	0,00
RAZEM				23 450,00	5 880,00	25,07

W rozdziale tym ujmowane są wydatki związane z kosztami utrzymania zleceniobiorcy wykonującego specjalistyczne usługi – 5.880,00 zł. W okresie sprawozdawczym wystąpiły wydatki na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla jednego dziecka z zespołem Downa w jego miejscu zamieszkania.

2.3.14.9. Rozdział: 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

<i>Plan</i>	93 667,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	58 050,75 zł.	61,98 %
-------------	---------------	------------------	---------------	---------

W planie budżetu na pomoc w zakresie dożywiania przyjęto kwotę 93.667,00 zł. zaangażowano 58.050,75 zł. a zrealizowano ogółem 58.050,75 zł. W działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej realizowany jest wieloletni program rządowy „Posiłek w domu i w szkole” w formie zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach. W I połowie 2020 r. z zasiłku celowego skorzystało 65 rodzin na kwotę 43.887,20 zł. oraz wydano 2.877 posiłków na kwotę 14.163,55 zł. Dzieci i młodzież realizujące obowiązek szkolny spożywają posiłek w szkole.

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

Rozdział: 85333 – Powiatowe urzędy pracy

<i>Plan</i>	7 000,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	0,00 zł.	0,00 %
-------------	--------------	------------------	----------	--------

W rozdziale „Powiatowe urzędy pracy” w I półroczu 2020r. nie dokonano żadnych wydatków.

2.3.16. Dział: 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

<i>Plan</i>	262 096,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	127 668,70 zł.	48,71 %
-------------	----------------	------------------	----------------	---------

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

Wydatki w tym rozdziale przeznaczone są na:

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

Rozdział: 85401 – Świetlice szkolne

<i>Plan</i>	112 778,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	38 743,71 zł.	34,35 %
-------------	----------------	------------------	---------------	---------

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

Szkoła Podstawowa w Białochowie

W jednostce funkcjonowała w 2020 r. świetlica szkolna, której koszty utrzymania ustalono na poziomie 32.887,00 zł. W planie budżetu ujęto wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli do obsługi świetlicy szkolnej. Łącznie wydatkowano kwotę 12.814,72 zł. tj. 38,97%, w tym:

- dodatek wiejski 401,65 zł (42,87% planu),
- wynagrodzenie osobowe 6.508,64 zł (28,80% planu),
- wynagrodzenia dodatkowe 3.784,64 zł (99,05% planu),
- składki ubezpieczenia społecznego 1.536,85 zł (35,39% planu),
- składki ubezpieczenia FP 83,28 zł (13,39% planu),
- odpis na ZFŚS 499,66 zł (87,97% planu).

Szkoła Podstawowa w Rogóźnie

W jednostce funkcjonowała w 2020 r. świetlica szkolna, której koszty utrzymania ustalono na poziomie 68.355,00 zł. W planie budżetu ujęto wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli do obsługi świetlicy szkolnej. Łącznie wydatkowano kwotę 25.928,99 zł. tj. 37,93%, w tym:

- wynagrodzenie osobowe 17.342,94 zł (34,91% planu),
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 2.207,99 zł (81,63% planu),
- składki na ubezpieczenie społeczne 3.103,88 zł (32,79% planu)
- składki na Fundusz Pracy 391,80 zł (29,04% planu),
- dodatki wiejskie 1.224,44 zł (43,33% planu),
- odpis na ZFŚS 1.657,94 zł (71,10% planu).

Szkoła Podstawowa w Szembruczk

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

Rozdział: 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

<i>Plan</i>	143 662,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	88 540,00 zł.	61,63 %
-------------	----------------	------------------	---------------	---------

Gmina Rogóźno otrzymała na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów dotację, którą Wojewoda Kujawsko-Pomorski przyznał gminie na 2020r. W trakcie roku 2020 wydatkowano kwotę 88 540.00 zł.

Rozdział: 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

<i>Plan</i>	5 000,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	385,00 zł.	7,70 %
-------------	--------------	------------------	------------	--------

W rozdziale na dzień 30.06.2020 roku zaplanowane zostały środki w wysokości 5 000,00 zł, z czego wykonano 7,70 %. Wydatki z tego tytułu dokonywane są w placówkach oświatowych gminy.

Szkoła Podstawowa w Białochowie otrzymała na wypłatę stypendiów za wyniki w nauce i stypendiów sportowych kwotę 1.330,00 zł. Na podstawie opracowanego regulaminu komisja przyznała stypendia za wyniki w nauce w kwocie 385,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Rogóźnie otrzymała na wypłatę stypendiów za wyniki w nauce i stypendiów sportowych kwotę 2.837,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Szembruczku otrzymała w I półroczu 2020 r. na wypłatę stypendiów za wyniki w nauce i stypendiów sportowych kwotę 833,00 zł. W analizowanym okresie nie dokonano wypłaty żadnych stypendiów.

Rozdział: 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

<i>Plan</i>	656,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	0,00	0,00 %
-------------	------------	------------------	------	--------

W budżecie gminy na rok 2020 zaplanowano na wydatki związane z doskonaleniem nauczycieli kwotę 656,00 zł. Na dzień 30.06.2020 roku nie dokonano żadnego wydatku.

2.3.17. Dział: 855 – Rodzina

Plan 6 548 502,98 zł. *Wykonanie* 3 547 965,16 zł. 54,18 %

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

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

Dział	Rozdział	Plan (w zł)	Wydatki wykonane (w zł)
855	Świadczenie wychowawcze	4.784.108,00	2.571.791,90
855	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłek dla opiekuna	1.147.461,00	913.582,41
855	Karta dużej rodziny	539,98	71,70
855	Wspieranie rodziny	235.394,00	28.838,05
855	Rodziny zastępcze	14.600,00	5.390,82
855	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	58.000,00	21.434,26
855	Składki zdrowotne	8.500,00	6.856,02
Ogółem:		6.548.502,98	3.547.965,16

2.3.17.1. Rozdział: 85501 – Świadczenie wychowawcze

Plan 4 784 008,00 zł. *Wykonanie* 2 571 791,90 zł. 53,76 %

W ramach programu „Rodzina 500 +” rodzice otrzymują co miesiąc świadczenie wychowawcze w wysokości 500 zł. na każde dziecko – niezależnie od uzyskiwanego dochodu. Wyплаты świadczeń rozpoczęły się w naszej gminie w maju 2016 r. Do dnia 30 czerwca 2019 roku wypłaty otrzymywali rodzice co miesiąc w wysokości 500 zł. na drugie i kolejne dziecko – niezależnie od dochodu, zaś na pierwsze dziecko z kryterium dochodowym. Prawo do świadczenia wychowawczego bez kryterium dochodowego zostało ustalone za okres od 1 lipca 2019 r. do 31 maja 2021 r. W 2020r. wprowadzono plan w wysokości 4.784.108,00 zł, w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 4.765.200,00 zł. oraz wydatki własne 14.908,00 zł.

W I połowie 2020 r. łączne wydatki na ten cel wyniosły 2.571.791,90 zł, w tym:

- wypłata świadczenia 2.546.675,76 zł.
- obsługa zadania 25.116,14 zł.

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

Wydatki na obsługę zadania dotyczyły:

- kosztów wynagrodzeń i pochodnych 21.168,15 zł,
- zakupu usług zdrowotnych (badania okresowe pracownika) 90,00 zł,
- zakupu usług pozostałych 2.686,29 zł, w tym:
 - a) opłat pocztowych (121,20 zł),
 - b) opieki autorskiej nad programami (1.348,69 zł),
 - c) prowizji bankowych za obsługę wypłaty (1.216,40 zł).
- odpisu na ZFŚS pracownika 1.162,70 zł.

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

<i>Plan</i>	<i>1 447 461,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>913 582,41 zł.</i>	<i>63,12 %</i>
-------------	-------------------------	------------------	-----------------------	----------------

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 1.447.461,00 zł., w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.430.000,00 zł. oraz wydatki własne 17.461,00 zł. Wydatkowano na ten cel 887 530,71 zł. realizując 4.169 różnorodnych świadczeń.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba świadczeń	Wydatki na dzień 30.06.2020 r. (w zł)
Zasiłki rodzinne	2002	227.838,52
Dodatki do zasiłków rodzinnych	1113	112.475,99
Zasiłki pielęgnacyjne	452	97.559,68
Świadczenia pielęgnacyjne	112	202.359,00
Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	19	19.000,00
Specjalne zasiłki opiekuńcze	37	22.940,00
Fundusz alimentacyjny	212	68.720,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	95	35.989,42
Świadczenia rodzicielskie	106	87.628,10
Zasiłek dla opiekuna osób z niepełnosprawnością	21	13.020,00

Do realizacji świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego zatrudniona jest jedna osoba (0,78 etatu). Wydatki związane z wynagrodzeniem stanowią kwotę 18.993,28 zł. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 5.811,58 zł poniesiono na:

- opieka autorska WIP+A ,EZAR+,INFO+,FA+ 3.098,22 zł,
- zakup usług (usługi pocztowe) 1.272,20 zł,
- prowizja bankowa 354,39 zł,
- opłata za dostęp do sieci Internet 14,10 zł,
- opłaty za usługi telefonii stacjonarnej 165,77 zł,
- odpis na ZFŚS 906,90 zł.

W związku z otrzymaniem odsetek od nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego (38,30 zł) oraz nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego za rok 2019 (1.208,54 zł) przekazano do budżetu Wojewody kwotę 1.246,84 zł. Środki te wpłacane są na konto GOPS przez świadczeniobiorcę po wydaniu decyzji o zwrocie.

2.3.17.3. Rozdział: 85503 – Karta dużej rodziny

<i>Plan</i>	539,98 zł.	<i>Wykonanie</i>	71,70 zł.	13,28 %
-------------	------------	------------------	-----------	---------

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 2019 poz. 1390 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.

Od 01.01.2019 r. do Karty Dużej Rodziny uprawnieni są również rodzice lub małżonkowie rodzica, którzy mieli na utrzymaniu co najmniej troje dzieci bez względu na ich wiek. Karta dużej rodziny upoważniania jego posiadacza do wielu zniżek w punktach usługowych, sklepach itp.

2.3.17.4. Rozdział: 85504 – Wspieranie rodziny

<i>Plan</i>	235 394,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	28 838,05 zł.	12,25 %
-------------	----------------	------------------	---------------	---------

W rozdziale tym przyjęto kwotę 63.494,00 zł. na realizację zadań związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny. Do zadań asystenta rodziny należy w szczególności:

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

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

- prowadzenie indywidualnych konsultacji wychowawczych dla rodziców i dzieci: prowadzenie dokumentacji dotyczącej pracy z rodziną;

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

- monitorowanie funkcjonowania rodziny po zakończeniu pracy z rodziną;

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

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

- współpraca z zespołem interdyscyplinarnym lub grupą roboczą, o których mowa w art. 9a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, lub innymi podmiotami, których pomoc przy wykonywaniu zadań uzna za niezbędną.

Łączna kwota wydatków wyniosła 28.838,05 zł. Wynagrodzenia i pochodne stanowią kwotę 26.575,98 zł. Środki wydatkowano również na ryczałt na dojazdy (1.085,30 zł), koszty podróży służbowych asystenta rodziny (9,00 zł) oraz odpis na ZFŚS (1.162,70 zł). W I połowie 2020 r. poniesiono również wydatki na opłaty bankowe (5,07 zł).

Ponadto w rozdziale tym przyjęto do planu kwotę 171.900,00 zł. na realizację rządowego programu „Dobry start”. Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. świadczenie dobry start przysługuje:

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

- osobom uczącym się – raz w roku.

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

- przez dziecko lub osobę uczącą się 20 roku życia;

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

W I połowie 2020 r. nie wydatkowano żadnych środków na ten cel.

2.3.17.5. Rozdział: 85508 – Rodziny zastępcze

<i>Plan</i>	<i>14 600,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>5 390,82 zł.</i>	<i>36,92 %</i>
-------------	----------------------	------------------	---------------------	----------------

W rozdziale tym przyjęto kwotę 14.600,00 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 5 390,82 zł za czwórkę dzieci w rodzinie zastępczej.

2.3.17.6. Rozdział: 85510 – Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych

<i>Plan</i>	<i>58 000,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>21 434,26 zł.</i>	<i>36,96 %</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

W rozdziale tym przyjęto kwotę 58.000,00 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 21.434,26 zł za dwójkę dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej.

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

<i>Plan</i>	<i>8 500,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>6 856,02 zł.</i>	<i>80,66 %</i>
-------------	---------------------	------------------	---------------------	----------------

Opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne należy do zadań zleconych gminie. Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 6.857,00 zł. (80,67 % planu), z czego wydatkowano 99,99 % dotacji tj. 6.856,02 zł. Oplacono 55 składek zdrowotnych.

2.3.18. Dział: 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 1 148 996,12 zł. Wykonanie 536 855,14 zł. 46,72 %

Dział ten według klasyfikacji budżetowej obejmuje następujące zagadnienia:

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

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska kwotę 536 855,14 zł. tj. 46,72 % planu. Wykonanie w poszczególnych rozdziałach obrazuje poniższa tabela.

Rozdział	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania
1	2	3	4
90002	717 680,00	349 696,92	48,73
90003	1 200,00	295,92	24,66
90004	13 261,24	2 670,41	20,14
90005	25 000,00	2 500,00	10,00
90013	86 300,00	43 943,17	50,92
90015	134 900,00	57 423,29	42,57
90019	42 000,00	15 125,00	36,01
90020	7 400,00	6 332,00	85,57
90026	35 109,00	0,00	0,00
90095	86 145,88	58 868,43	68,34
RAZEM	1 148 996,12	536 855,14	46,72

2.3.18.1. Rozdział: 90002 – Gospodarka odpadami

Plan 717 680,00 zł. *Wykonanie* 349 696,92 zł. 48,73 %

Do planu przyjęto kwotę 717 680,00 zł, która dotyczy gospodarki odpadami. W I półroczu 2020 r. poniesiono wydatki związane z gospodarowaniem odpadami w kwocie 349 696,92 zł. W analizowanym okresie wydatkowano środki na:

- wynagrodzenie wraz z pochodnymi
- zakup usług pozostałych: usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych (kwota 323.935,61 zł.), opłaty pocztowe (kwota 576,40)
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych
- odpis na ZFŚS
- szkolenia pracowników

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
900	90002	302	0	100,00	0,00	0,00
		401	0	49 220,00	16 480,71	33,48
		404	0	4 183,00	3 477,27	83,13
		411	0	9 130,00	3 017,87	33,05
		412	0	1 308,00	432,36	33,06
		421	0	500,000	0,00	0,00
		430	0	650 088,00	324 512,01	49,92
		436	0	300,00	54,45	18,15
		441	0	100,00	0,00	0,00
		444	0	1 551,00	1 163,25	75,00
		461	0	200,00	0,00	0,00
		470	0	1 000,00	559,00	55,90
RAZEM				717 680,00	349 696,92	48,73

2.3.18.2. Rozdział: 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Plan 1 200,00 zł. *Wykonanie* 295,92 zł. 24,66 %

Na oczyszczanie wsi w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 295,92 zł, na odbiór przeterminowanych leków.

2.3.18.3. Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

<i>Plan</i>	13 261,24 zł.	<i>Wykonanie</i>	2 670,41 zł.	20,14 %
-------------	---------------	------------------	--------------	---------

Do zadań własnych gminy należy zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie zieleni gminnej i zadrzewienia. Kwota 710,40 zł. została przeznaczona na zakup paliwa oraz zakup części do kosiarek przeznaczonych do utrzymania terenów zielonych, kwota 1 960,01 zł. to wydatek sołectwa Białochowo na utrzymanie plaży.

2.3.18.4. Rozdział: 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

<i>Plan</i>	25 000,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	2 500,00 zł.	10,00 %
-------------	---------------	------------------	--------------	---------

W rozdziale tym ujęto kwotę przeznaczoną na dotację na wymianę pieca jednej osobie.

2.3.18.5. Rozdział: 90013 – Schroniska dla zwierząt

<i>Plan</i>	86 300,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	43 943,17 zł.	50,92 %
-------------	---------------	------------------	---------------	---------

W I półroczu 2020r. na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt wydano kwotę 43 943,17 zł. Wydatkowano środki na opiekę nad bezpańskimi psami z terenu Gminy Rogóżno zgodnie z zawartą umową w kwocie 43 903,00 zł. Dodatkowo poniesiono wydatki na utrzymanie i wyżywienie porzuconych psów przez mieszkańców gminy w kwocie 40,17 zł.

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

<i>Plan</i>	134 900,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	57 423,29 zł.	42,57 %
-------------	----------------	------------------	---------------	---------

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
900	90015	426	0	59 000,00	35 577,07	60,30
		427	0	43 900,00	21 846,22	49,76
		430	0	31 000,00	0,00	0,00
RAZEM				134 900,00	57 423,29	42,57

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrywania kosztów związanych z oświetleniem placów, ulic i dróg. Najbardziej znaczące kwotowo wydatki w tym rozdziale to energia elektryczna 35 577,07 zł. oraz konserwacja oświetlenia 21 846,22 zł.

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

Plan 42 000,00 zł. *Wykonanie* 15 125,00 zł. 36,01 %

W I półroczu 2020r. środki te wydawkowano na dotacje związane z budową czterech przydomowych oczyszczalni ścieków.

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

Plan 7 400,00 zł. *Wykonanie* 6 332,00 85,57 %

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
900	90020	421	0	200,00	0,00	0,00
		460	0	7 200,00	6 332,00	87,94
RAZEM				7 400,00	6332,00	85,57

Kwota 6 332,00 zł. dotyczy opłaty za korzystanie ze środowiska przesyłanej do Urzędu Marszałkowskiego z tytułu odprowadzania gazów lub pyłów w powietrze.

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

Plan 35 109,00 zł. *Wykonanie* 0,00 zł. 0,00 %

W 2020r. ujęto w planie kwotę 29 000,00 zł. na realizację przedsięwzięcia „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rogóźno” oraz kwotę 6 109,00 zł. na realizację przedsięwzięcia pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag”

2.3.18.10. Rozdział: 90095 – Pozostała działalność

Plan 86 145,88 zł. *Wykonanie* 58 868,43 zł. 68,34 %

W pozostałej działalności ujmowane są niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołeckim na 2020 r. oraz wydatki gminy związane też między innymi z zatrudnieniem pracowników robót publicznych.

Wydatki w I półroczu 2020r. kształtowały się następująco:

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
900	90095	302	0	750,00	155,34	20,71
		401	0	42 600,00	35 087,56	82,37
		404	0	4 944,00	4 943,65	99,99
		411	0	7 978,01	5 537,70	69,41
		412	0	1 150,00	710,40	61,77
		421	0	14 223,87	2 425,98	17,06
		428	0	800,00	0,00	0,00
		430	0	4 800,00	2 945,30	61,36
		443	0	400,00	187,50	46,88
		444	0	6 500,00	4 875,00	75,00
		605	0	2 000,00	2 000,00	100,00
RAZEM				86 145,88	58 868,43	68,34

Kwota 58 868,43 zł. przeznaczona została głównie na:

- świadczenia rzeczowe nie zaliczane do wynagrodzeń – woda mineralna dla pracowników,
- ekwiwalent za pranie odzieży,
- wynagrodzenia z pochodnymi pracowników robót publicznych,
- zakup koszy na śmieci na placach (sołectwo Gubiny),
- materiały do remontu urządzeń placu zabaw (sołectwo Kłódka),
- wyłapywanie bezdomnych zwierząt,
- utylizację padłej zwierzyny,
- ubezpieczenia,
- odpis na ZFŚŚ.
- wykonanie dokumentacji projektowej dla inwestycji przebudowy i budowy placów zabaw (łączna kwota 2 000,00 zł.)

2.3.19. Dział: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

<i>Plan</i>	518 358,59 zł.	<i>Wykonanie</i>	221 721,47 zł.	42,77 %
-------------	----------------	------------------	----------------	---------

Dział kultura i ochrona dziedzictwa narodowego obejmuje następujące rozdziały:

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

Na wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie wydatkowano 221 721,47 zł. tj. 42,77 % planu. Wydatki w poszczególnych rozdziałach przedstawiono w tabeli poniżej.

Rozdział	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania
1	2	3	4
92105	46 313,30	2 352,00	5,08
92109	383 623,29	175 260,29	45,69
92116	86 622,00	43 311,00	50,00
92120	1 000,00	0,00	0,00
92195	800,00	798,18	99,77
RAZEM	518 358,59	221 721,47	42,77

2.3.19.1. Rozdział: 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury

Plan 46 313,30 zł. *Wykonanie* 2 352,00 zł. 5,08

Na pozostałe zadania w zakresie kultury w I półroczu 2020 r. wydano kwotę 2 352,00 zł.:

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
		421	0	9 070,00	1 472,00	16,23
		430	0	22 468,30	880,00	3,92
RAZEM				46 313,30	2 352,00	5,08

Wydatki w tym rozdziale poniesione zostały na zakup czterech sztuk ławostolów ze środków sołectwa Zarośle.

2.3.19.2. Rozdział: 92109 – Domy i ośrodki kultury

Plan 383 623,29 zł. *Wykonanie* 175 260,29 zł. 45,69 %

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury otrzymuje dotacje z budżetu gminy i jednocześnie wypracowuje swoje własne dochody. Dotacja w kwocie 149 701,50 zł. przeznaczona została na działalność kulturalną i sportową.

Zarząd Gminnego Ośrodka Kultury przekazał sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 30.06.2020 r. oraz sprawozdania Rb-Z oraz Rb-N. Sprawozdanie z wykonania planu stanowi załącznik do niniejszej informacji o wykonaniu budżetu gminy Rogóżno.

Pozostała kwota w wysokości 25 558,79 zł przeznaczona została na wydatki związane z utrzymaniem świetlicy w Szembruku, Szembruczku, Zaroślu, Kłodce, Rogóźnie Zamku. Koszty te obejmują wydatki, takie jak zakup opału, zakup energii elektrycznej, usług remontowych itp. W rozdziale tym znajdują się również wydatki ze środków funduszu sołeckiego.

Wydatki w dziale 92109 przedstawiają się następująco:

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
921	92109	248	0	299 403,00	149 701,50	50,00
		411	0	3 000,00	0,00	0,00
		412	0	400,00	0,00	0,00
		421	0	30 528,00	4 688,86	15,36
		422	0	792,29	0,00	0,00
		426	0	30 000,00	18 144,66	60,48
		427	0	4 000,00	922,50	23,06
		430	0	3 000,00	1 298,39	43,28
		436	0	500,00	191,88	38,38
		443	0	2 000,00	312,50	15,63
		622	0	10 000,00	0,00	0,00
RAZEM				383 623,29	175 260,29	45,69

Wydatki w poszczególnych sołectwach przedstawiały się następująco:

Sołectwo	Energia i woda § 4260	Zakup materiałów i wyposażenia § 4210	Zakup usług pozostałych § 4300
1	2	3	4
Kłódka	859,76	178,00	75,00
Rogóžno Zamek	14 932,03	0,00	693,91
Zarośle	503,43	0,00	86,07
Szembruczek	752,90	701,10	357,34
Szembruk	1 096,54	3 313,76	86,07
RAZEM	18 144,66	4 688,86	1 298,39

Poza tym w świetlicy poniesiono następujące wydatki:

- zakup usług telekomunikacyjnych (Szembruk) 191,88 zł
- ubezpieczenie majątkowe 312,50 zł
- usługi remontowe (Rogóžno Zamek) 922,50 zł.

Środki w § 4210 zostały wydatkowane między innymi na zakup ekogroszku do świetlicy w Szembruczku i Szembruku oraz zakup kuchni Amica i krajalnicy do świetlicy w Szembruku.

Wydatki z tytułu zakupu usług pozostałych obejmowały odbiór odpadów stałych ze świetlic wiejskich, opłatę za odprowadzanie ścieków, czyszczenie przewodów kominowych, okresowych kontroli obiektów i przeglądów.

2.3.19.3. Rozdział: 92116 – Biblioteki

<i>Plan</i>	86 622,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	43 311,00 zł.	50,00 %
-------------	---------------	------------------	---------------	---------

Biblioteka zasilana jest dotacją z budżetu gminy. W załączeniu do niniejszego sprawozdania przedstawiono wykonanie planu finansowego biblioteki. W 2020 r. nie poniesiono pozostałych wydatków w tym rozdziale.

2.3.19.4. Rozdział: 92120 – Ochrona i opieka nad zabytkami

<i>Plan</i>	1 000,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	0,00 zł.	0,00%
-------------	--------------	------------------	----------	-------

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

2.3.19.5. Rozdział: 92195 – Pozostała działalność

<i>Plan</i>	800,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	798,18 zł.	99,77 %
-------------	------------	------------------	------------	---------

Środki w tym rozdziale zostały wydatkowane na zadanie rewitalizacja baseniku Jamy.

2.3.20. Dział: 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

<i>Plan</i>	7 500,00 zł.	<i>Wykonanie</i>	0,00 zł.	0,00 %
-------------	--------------	------------------	----------	--------

Zaplanowana w tym rozdziale kwota dotyczy dofinansowania zadań z zakresu ochrony obiektów chronionej przyrody – Zespołu Parków Krajobrazowych nad Dolną Wisłą. Na dzień 30.06.2020r. nie dokonano na ten cel żadnych wydatków.

2.3.21. Dział: 926 – Kultura fizyczna i sport

<i>Plan</i>	<i>30 000,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>22 000,00 zł.</i>	<i>73,33 %</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

Wydatki bieżące przeznaczone są na zadania realizowane przez sołectwa Gminy Rogóżno oraz pozostałą działalność sportową realizowaną przez Gminę Rogóżno. Wydatki ponoszone są na utrzymanie obiektów sportowych (boisk i terenów rekreacyjno-sportowych). W I półroczu 2020 roku przekazano dotacje dla organizacji pożytku publicznego, w tym stowarzyszeń w wysokości 22 000,00 zł. Wydatki związane z udzieleniem dotacji dotyczyły Autonomicznej Ludowej Kolarskiej Sekcji STAL oraz Gminnego Ludowego Klubu Sportowego w Rogóźnie.

2.3.21.1. Rozdział: 92601 – Obiekty sportowe

<i>Plan</i>	<i>5 000,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>0,00 zł.</i>	<i>0,00 %</i>
-------------	---------------------	------------------	-----------------	---------------

W I półroczu 2020r. w tym rozdziale nie poniesiono żadnych wydatków.

2.3.21.2. Rozdział: 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

<i>Plan</i>	<i>25 000,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>22 000,00 zł.</i>	<i>88,00 %</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

Wydatki poniesione zostały na udzielenie dotacji dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowego w Rogóźnie – 14.300,00 zł. oraz Autonomicznej Ludowej Kolarskiej Sekcji Stal w Grudziądzu – 7.700,00 zł. Dotacji udzielono na podstawie ogłoszonego konkursu.

3. REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY ROGÓŻNO.

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Plan na dzień 30.06.2020r.	Wykonanie na dzień 30.06.2020r.
1	2	3	4	5
1.	Opracowanie wariantowej koncepcji modernizacji systemu grzewczego dla osiedla w miejscowości Jamy (2020-2020)	50 000,00	50 000,00	0,00
2.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 (2017 - 2021)	164 297,86	79 711,04	10 264,13
3.	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych - zakup furgonu patrolowego w wersji oznakowanej z przeznaczeniem dla Komendy Miejskiej Policji w Grudziądzu.	7 000,00	7 000,00	0,00

4.	Wykonanie koncepcji i dokumentacji przebudowy i rozbudowy szkoły w tym budowa przedszkola (2020-2020)	50 000,00	50 000,00	18 450,00
5.	Dofinansowanie do budowy nowego węzła ciepłego oraz prac remontowych i adaptacyjnych towarzyszących zadaniu dla Powiatowego Urzędu Pracy w Grudziądzu (2020-2020)	7 000,00	7 000,00	0,00
6.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Wymiana pieców" jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (2020- 2020)	25 000,00	25 000,00	2 500,00
7.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Przydomowe oczyszczalnie ścieków" jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (2020- 2020)	40 000,00	40 000,00	15 125,00
8.	Modernizacja sieci teletechnicznej w Urzędzie Gminy Rogóżno	70 000,00	70 000,00	0,00
9.	Przebudowa placu zabaw w miejscowości Rogóżno	500,00	500,00	500,00
10.	Przebudowa placu zabaw w miejscowości Białochowo	500,00	500,00	500,00
11.	Przebudowa placu zabaw w miejscowości Skurgwy	500,00	500,00	500,00
12.	Budowa placu zabaw w miejscowości Rogóżno	500,00	500,00	500,00
13.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych - zakup i montaż klimatyzacji w Gminnym Ośrodku Kultury	10 000,00	10 000,00	0,00
14.	Adaptacja pomieszczeń Gminnego Ośrodka Kultury na potrzeby Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.	20 000,00	20 000,00	0,00
15.	Zorganizowanie biura obsługi mieszkańca w budynku Urzędu Gminy.	10 433,34	10 433,34	0,00
16.	Adaptacja pomieszczeń sal lekcyjnych w celu przystosowania ich na potrzeby sali informatycznej.	10 000,00	10 000,00	0,00

4. PLANOWANA I WYKONANA KWOTA DEFICYTU LUB NADWYŻKI BUDŻETU GMINY

Nadwyżkę budżetową definiuje się jako sumę dochodów budżetowych przewyższającą sumę wydatków budżetowych. W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóźno za I półrocze 2020r. kształtował się następująco:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020r.	Plan na 30.06.2020r.	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
DOCHODY	19 405 952,38	20 522 668,29	11 204 676,62	54,60
WYDATKI	19 258 272,38	20 374 988,29	9 957 998,74	48,87
NADWYŻKA	147 680,00	147 680,00	1 246 677,88	x
PRZYCHODY	0,00	0,00	392 285,27	x
ROZCHODY	147 680,00	147 680,00	105 840,00	71,67

5. PLANOWANE I WYKONANE PRZYCHODY BUDŻETU GMINY

Przychody budżetu państwa i budżetów JST mogą pochodzić:

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

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020r.	Plan na 30.06.2020r.	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
I. PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	0,00	0,00	392 285,27	x
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
– wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00	392 285,27	x

6. PLANOWANE I WYKONANE ROZCHODY BUDŻETU GMINY

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

Planowane rozchody ustalono łącznie na kwotę 147 680,00 zł z czego wykonano 105 840,00 zł. Zrealizowane rozchody dotyczyły spłaty pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz spłaty kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Łasinie.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020r.	Plan na 30.06.2020r.	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5
II. ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	147 680,00	147 680,00	105 840,00	71,67
– spłaty kredytów i pożyczek	147 680,00	147 680,00	105 840,00	71,67

II NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W poniższej informacji przedstawiono wszystkie należności i zobowiązania, zarówno te wymagalne jak i niewymagalne, według stanu na dzień 30.06.2020 r.

1. NALEŻNOŚCI

Na dzień 30.06.2020 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóźno od osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek wynosiła:

Łączna kwota należności pozostałych do zapłaty (kol.9 Rb-27S)	3 014 799,74 zł.
Zaległości netto (kol. 10 Rb-27S)	989 229,72 zł.
Nadpłaty (kol. 11 Rb-27S)	22 878,02 zł.

Z ogólnej kwoty przypada na:

- Należności wymagalne na dzień 31.12.2019 r.	989 229,72 zł.
- Należności niewymagalne	2 025 570,02 zł.

Należności wykazane w sprawozdaniu Rb-N pomniejszone są o kwotę odsetek oraz powiększone o należności nie wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S należności długoterminowe np. przedpłaty lub zaliczki za usługi lub szkolenia, zaległości dotyczące funduszu alimentacyjnego, środki na rachunkach bankowych. Wysokość należności ze sprawozdania Rb-N ustalona została w kwocie 4 435 740,90 zł., w tym wymagalne 1 376 648,33 zł.

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

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

2. ZOBOWIĄZANIA

W sprawozdaniu Rb-Z wykazywane są jedynie zobowiązania wymagalne oraz zobowiązania długoterminowe. Na dzień 30.06.2020 r. ujęto następujące zobowiązania:

- 158 400,00 zł pożyczka długoterminowa w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na termomodernizację budynku SP i Gimnazjum (zobowiązanie długoterminowe)
- 660 000,00 zł. kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Łasinie.

Wszystkie zobowiązania długoterminowe spłacane są w terminie.

W innym sprawozdaniu Rb-28S nie ujmuje się zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S gmina Rogóźno na dzień 30.06.2020 r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie 286 107,04 zł..

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

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

Dział 750 Rozdział 75011

W gminie Rogóźno zrealizowano dochody związane z realizacją zadań zleconych w kwocie 62,00 zł, która w całości dotyczyła dochodów uzyskiwanych z tytułu wpłat za opłaty meldunkowe pobrane w 2020 r. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 ZZ w okresie sprawozdawczym przekazano do Urzędu Wojewódzkiego część należnej kwoty tj. 58,90 zł. Pozostałe 5%, tj. 3,10 zł. pozostało w dochodach Gminy Rogóźno.

Dział 852 Rozdział 85228

W gminie Rogóźno zrealizowano dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2020 - 30.06.2020 wyniosły 640,64 zł., z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno (32,04 zł) oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego (608,60 zł). Na koniec okresu sprawozdawczego nie występuje zadłużenie z tytułu świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych.

Dział 855 Rozdział 85502

W gminie Rogóźno uzyskano dochody od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Plan przyjęty do budżetu na 2020 r. wynosił 6.700,00 zł. Dochody wykonane w okresie od 01.01.2020 - 30.06.2020 wyniosły 12.188,16 zł., z tego stanowiące dochody Gminy Rogóźno (4.875,27 zł.) oraz dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego (7.312,89 zł.). Dodatkowo zrealizowano dochody z tytułu odsetek od należności dłużników alimentacyjnych w wysokości 17.090,32 zł, które zostały przekazane do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Na koniec okresu sprawozdawczego występuje zadłużenie dłużników alimentacyjnych w stosunku do budżetu państwa w wysokości 1.067.643,02 zł oraz w stosunku do Gminy Rogóźno w wysokości 482.580,98 zł.

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

Dział 010 Rozdział 01095

Na realizację zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego” gmina otrzymała dotację w wysokości 435.369,80 zł. Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za 2020 r. wyniosła 426.833,14 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 8.536,66 zł. Na dzień 30.06.2020 r. wykorzystano dotację w 100%.

Dział 710 Rozdział 71035

Na utrzymanie grobów wojennych w 2020 r. przyznano Gminie Rogóźno kwotę 500,00 zł. Do końca okresu sprawozdawczego nie wydatkowano żadnych środków. Realizacja zadania nastąpi w następnym półroczu 2020 r.

Dział 750 Rozdział 75011

Na utrzymanie administracji publicznej w zakresie obsługi zadań administracji urzędu wojewódzkiego dotyczących spraw urzędu stanu cywilnego, ewidencji, wojska oraz obrony cywilnej, łącznie do końca czerwca 2020 r. otrzymano 22.812,00 zł a wydatkowano kwotę 55.150,31 zł. Na kwotę tę składają się:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| - dotacja celowa z budżetu państwa | 22.812,00 zł, |
| - środki własne gminy | 32.338,31 zł. |

Kadra realizująca zadanie zlecone wynosi 1,75 etatu. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu 2020 r. kwotę 51.366,21 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 3.784,10 zł dotyczyły zakupu

ze środków własnych materiałów biurowych, aktualizacji oprogramowania komputerowego i opieki autorskiej nad oprogramowaniem. Do końca okresu sprawozdawczego wydatkowano środki z dotacji w 100%. W dniu 07.02.2020 r. przekazano na rachunek budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego kwotę 130,40 zł, która dotyczyła zwrotu dotacji z 2019 r.

Dział 801 Rozdział 80153

W okresie I półrocza 2020 r. realizowano zadanie zlecone w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Z budżetu Wojewody otrzymano dotację w wysokości 25.354,62 zł. Środki zostały zabezpieczone na zakup podręczników i ćwiczeń (25.103,59 zł) oraz na obsługę zadania (251,03 zł). Do końca I półrocza 2020 r. nie wykorzystano żadnych środków. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2020 r.

Dział 852 Rozdział 85215

Na wypłatę dodatków energetycznych do dnia 30.06.2020 r. otrzymano dotację w wysokości 1.757,17 zł. tj. 100% planu. Poniesione wydatki dotyczyły wypłaty dodatku energetycznego (1.691,66 zł) oraz kosztów obsługi zadania (2% wypłaconych dodatków, tj. 33,83 zł). Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 31,68 zł została wykorzystana w II półroczu 2020 r.

Dział 852 Rozdział 85228

Na specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi otrzymano w I połowie 2020 r. kwotę 7.280,00 zł. tj. 100,00 % planu. W I połowie 2020 r. wydatkowano kwotę: 5.880,00 zł. Pomocą objęto jedno dziecko z zespołem Downa w jego miejscu zamieszkania.

Dział 855 Rozdział 85501

Na świadczenia wychowawcze w planie przyjęto kwotę 4.765.200,00 zł., z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 54,14 % planu, tj. 2.580.000,00 zł. W I połowie 2020 r. wydatkowano kwotę 2.571.791,90 zł, w tym: 2.568.359,08 zł. ze środków Wojewody, 3.432,82 zł. ze środków własnych gminy. Na realizację świadczeń wychowawczych wydatkowano ze środków budżetu państwa łączną kwotę 2.546.675,76 zł. udzielając 5.153 świadczeń. Koszty obsługi wyniosły 25.116,14 zł. w tym ze środków budżetu państwa 21.683,32 zł. zaś ze środków własnych gminy 3.432,82 zł.

Dział 855 Rozdział 85502

Na świadczenia rodzinne w planie przyjęto kwotę 1.430.000,00 zł., z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 63,99 % planu, tj. 915.000,00 zł. W I połowie 2020 r. wydatkowano kwotę

912.335,57 zł. na cele związane z realizacją świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Dotacja celowa przeznaczona na wykonanie zadania wynosiła 907.460,30 zł, natomiast dochody własne gminy pozyskane zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wynosiły 4.875,27 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 769.801,29 zł. udzielając 3841 różnorodnych świadczeń, w tym:

- 2.002 świadczenia związane z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota 227.838,52 zł.);
- 1.113 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 112.475,99 zł.);
- wypłacono 452 zasiłki pielęgnacyjne na kwotę 97.559,68 zł;
- 112 świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 202.359,00 zł;
- udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 19 osobom w kwocie 19.000,00 zł;
- przyznano 106 świadczeń rodzicielskich na kwotę 87.628,10 zł;
- przyznano 37 specjalne zasiłki opiekuńcze na kwotę 22.940,00 zł.

Wydatki na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych wyniosły 35.989,42 zł. i dotyczyły 95 świadczeń.

Wydatki na świadczenia alimentacyjne finansowane z dotacji celowej wyniosły w I połowie 2020 r. 68.720,00 zł. i obejmowały 212 świadczeń. Zasiłek dla opiekuna osób z niepełnosprawnością wypłacono w I połowie 2020 r. w wysokości 13.020,00 zł. (21 zasiłków).

Na terenie gminy Rogóźno świadczenia rodzinne oraz zadania funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba na podstawie umowy o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania wyniosły w I połowie 2020 roku 24.804,86 zł., w tym z dochodów własnych 4.875,27 zł.

Dział 855 Rozdział 85503

Na kartę dużej rodziny otrzymano do dnia 30.06.2020 r. kwotę 71,70 zł., wydatkowano w 100,00 % tj. 71,70 zł. z przeznaczeniem na materiały do obsługi zadania.

Dział 855 Rozdział 85504

Na świadczenia dobry start w planie przyjęto kwotę 171.900,00 zł., z czego otrzymano w okresie sprawozdawczym 0,00 % planu. W I połowie 2020 r. nie wydatkowano żadnej kwoty na cele związane z realizacją zadania.

Dział 855 Rozdział 85513

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 6.857,00 zł. Wydatkowana kwota to 6.856,02 zł. Opłacono 55 składek zdrowotnych.

IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ.

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie w 2020 r. zaplanowano środki w kwocie 500,00 zł. W I półroczu nie wydano żadnych środków.

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

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

- Urzędem Miasta w Grudziądzu na organizację lokalnego transportu zbiorowego na terenie gminy Rogóźno – kwota wykonana w I półroczu 2020 r. to 129 999,96 zł;
- Urzędem Miasta w Grudziądzu na dotacje dla przedszkoli niepublicznych w Grudziądzu, do których uczęszczają dzieci z terenu gminy Rogóźno – kwota wykonana w I półroczu 2020 r. to 29 641,40 zł.;
- Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego na zarządzanie i promocję zadania Infostrada 2.0 – kwota wykonana 353,70 zł.

VI. WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu soleckim Rada Gminy Rogóźno podjęła uchwałę 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.

Wydatki ze środków stanowiących fundusz sołecki w I półroczu 2020 r.				
Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa sołectwa	Kwota
1	2	3	4	5
1.			SOŁECTWO BIAŁOCHOWO, w tym:	3 110,01
1.1	754	75412	Wypożyczenie OSP Rogóźno	650,00
1.2	900	90004	Pielęgnacja plaży – piasek	1 960,01
1.3	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej Rogóźno	500,00
2.			SOŁECTWO BUDY, w tym:	1 300,00
2.1	754	75412	Wypożyczenie OSP Szembruk	800,00
2.2	926	92605	Dofinansowanie ALKS STAL	500,00
3.			SOŁECTWO BUKOWIEC, w tym:	6 418,96
3.1	010	01008	Melioracje wodne	4 000,00
3.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	1 918,96
3.3	754	75412	Wypożyczenie OSP Rogóźno	500,00
4.			SOŁECTWO GUBINY, w tym:	4 498,16
4.1	754	75412	Wypożyczenie OSP Szembruk	700,00
4.2	900	90095	Kosze na śmieci na placach	2 399,98
4.3	921	92105	Rewitalizacja baseniku w Jamach	798,18
4.4	926	92605	Dofinansowanie ALKS STAL	600,00
5.			SOŁECTWO KLÓDKA, w tym:	1 854,00
5.1	600	60016	Remont i utrzymanie dróg gminnych	400,00
5.2	754	75412	Wypożyczenie OSP Rogóźno	650,00
5.3	900	90095	Wypożyczenie oraz materiały do konserwacji urządzeń na placu zabaw	26,00
5.4	921	92109	Zakup wyposażenia świetlicy wiejskiej	178,00
5.5	926	92605	Dofinansowanie ALKS STAL	600,00
6.			SOŁECTWO ROGÓŻNO, w tym:	10 000,00
6.1	010	01008	Melioracje wodne	4 000,00
6.2	754	75412	Wypożyczenie OSP Rogóźno	2 500,00
6.3	926	92605	Dofinansowanie GLKS w Rogóźnie	500,00

6.4	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóźno	3 000,00
7.			SOŁECTWO ROGÓŻNO-ZAMEK	0,00
8.			SOŁECTWO SKURGWY, w tym:	5 716,84
8.1	010	01008	Melioracje wodne	2 000,00
8.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kamień)	1 916,84
8.3	754	75412	Wyposażenie OSP w Rogóźnie	1 500,00
8.4	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóźno	300,00
9.			SOŁECTWO SZEMBRUCZEK, w tym:	5 124,65
9.1	010	01008	Melioracje wodne	2 000,00
9.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	1 928,85
9.3	900	90004	Utrzymanie terenów zielonych	199,80
9.4	921	92109	Wyposażenie świetlicy wiejskiej	496,00
9.5	926	92605	Dofinansowanie ALKS STAL Rogóźno	500,00
10.			SOŁECTWO SZEMBRUK, w tym:	13 341,11
10.1	010	01008	Melioracje wodne	2 470,00
10.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	3 871,11
10.3	754	75412	Wyposażenie OSP w Szembruku	5 000,00
10.4	921	92109	Wyposażenie świetlicy wiejskiej	1 500,00
10.5	926	92605	Dofinansowanie szkoły kolarskiej ORLIK Rogóźno	500,00
11.			SOŁECTWO ZAROŚLE, w tym:	6 638,02
11.1	010	01008	Melioracje wodne	960,00
11.2	600	60016	Remont dróg gminnych (kruszywo)	1 926,02
11.3	754	75412	Wyposażenie OSP w Szembruku	1 000,00
11.4	921	92105	Zakup ław piwnych z transportem	2 352,00
11.5	926	92605	Dofinansowanie ALKS STAL	400,00

VII. POLITYKA KREDYTOWA GMINY

Gmina posiada zobowiązania w postaci:

- pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Toruniu na termomodernizację budynku SP i gimnazjum w Rogóźnie. W związku z tym na dzień 30.06.2020 r. wystąpiło zadłużenie w kwocie 158 400,00 zł.
- kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Łasinie - na dzień 30.06.2020 r. zadłużenie w kwocie 660 000,00 zł.

VIII. UPOWAŻNIENIA

Uchwałą Rady Gminy Rogóżno z dnia 27 grudnia 2019 r. nr XV/90/2019 oraz dokonanyimi zmianami uchwały upoważniono Wójta Gminy Rogóżno 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 dokonywanie 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.

IX. RACHUNKI DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty nie gromadziły w okresie I półrocza 2020 r. dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów. Rada Gminy nie podjęła również uchwały stanowiącej podstawę do utworzenia rachunku dochodów wyodrębnionych.

X. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ, GWARANCJI

W I półroczu 2020 r. gmina Rogóżno nie udzieliła poręczeń ani gwarancji w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

XI. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE

Rada Gminy Rogóżno nie ustaliła wydatków, które nie wygasły z upływem 30.06.2020 r.

XII. PODSUMOWANIE

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóżno za 2020 r. stwierdzam, że realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości z planem i zamknęła się wielkością 54,60 % wykonania.

Analizując wykonanie wydatków za 2020 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych dochodów oraz zakres zrealizowanych prac. Na dzień 30.06.2020r. wydatki zrealizowano w 48,87 % planowanych kwot rocznych.

Na koniec I półrocza 2020 r. budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 1 246 677,88 zł. (planowana nadwyżka 147 680,00 zł.).

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



*Informacja o kształtowaniu się
wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Rogóżno
i stopniu zaawansowania
realizacji programów wieloletnich
w I półroczu 2020 roku*

WSTĘP

Zgodnie z art. 266 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Wójt Gminy Rogóżno jest zobowiązany do przekazania Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej gminy w I półroczu, która powinna uwzględniać stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

W związku z powyższym przedkładam niniejszy dokument celem prezentacji podstawowych danych według stanu na dzień 30 czerwca 2020 r.:

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

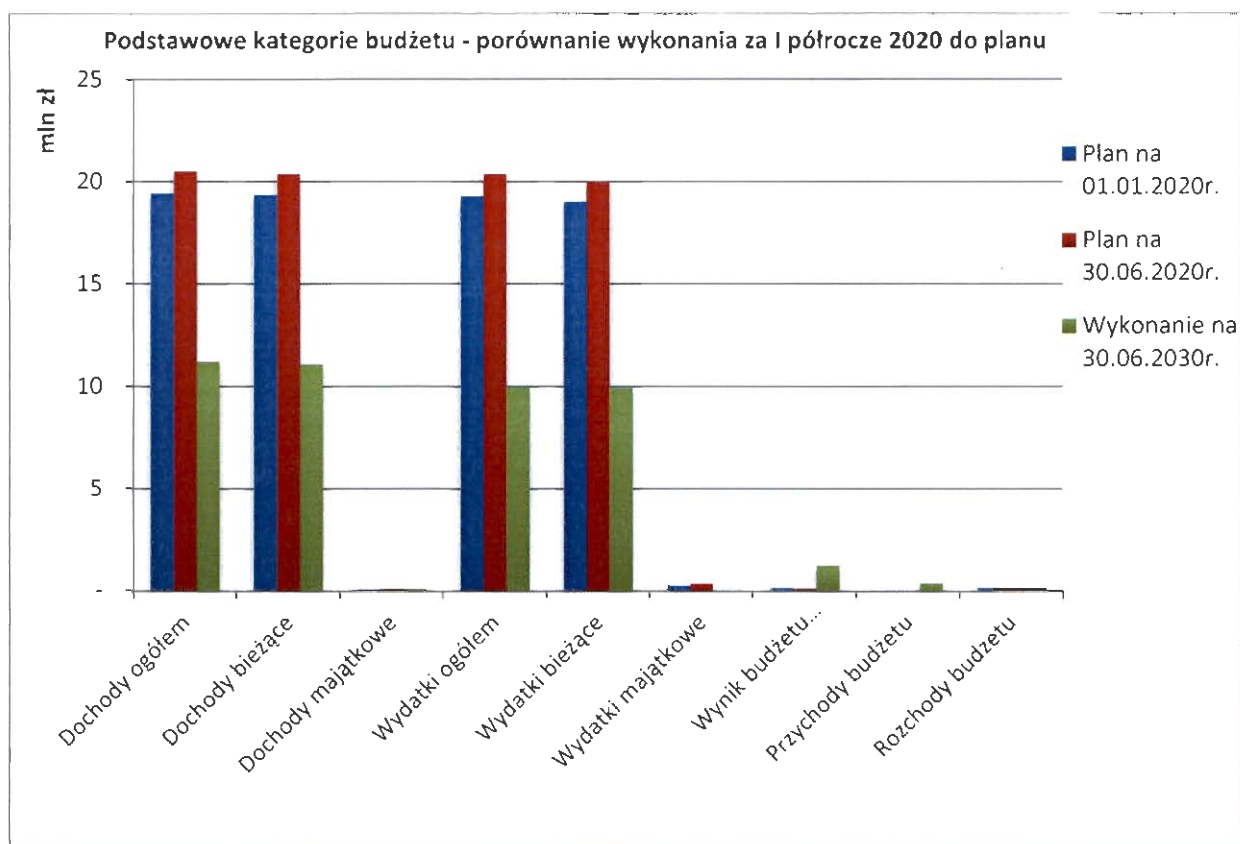
Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich w I półroczu 2020 roku stanowi w znacznej części odzwierciedlenie informacji zawartych w informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, gdzie znajdują się m.in. szczegółowe opisy realizowanych zadań wieloletnich ujętych w wykazie przedsięwzięć do WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogóżno na lata 2020-2028 przyjęta została Uchwałą Nr XV/91/2019 z dnia 27 grudnia 2019 r. ustalając wysokość dochodów i wydatków, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty. W I półroczu 2020 nie dokonywano zmian w/w Uchwały.

Zestawienie ogólne

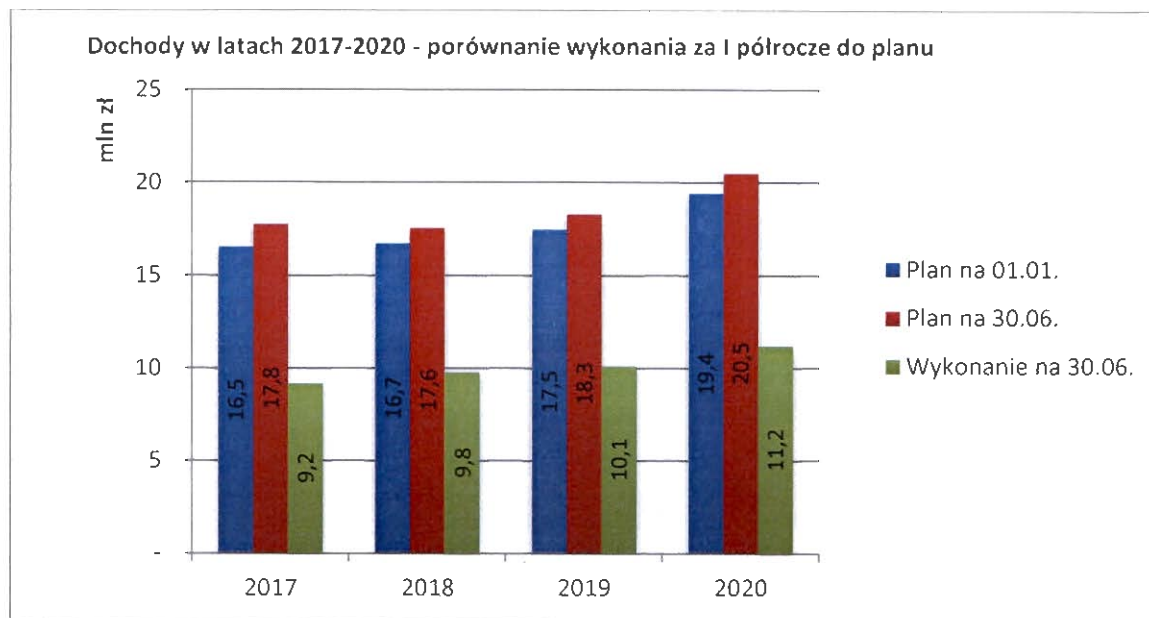
w zł

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020r.	Plan na 30.06.2020r.	Wykonanie na 30.06.2020r.	% wykonania
1	2	3	4	5
Dochody ogółem	19 405 952,38	20 522 668,29	11 204 676,62	54,6%
Dochody bieżące	19 329 998,00	20 382 897,91	11 080 706,37	54,4%
Dochody majątkowe	75 954,38	139 770,38	123 970,25	88,7%
Wydatki ogółem	19 258 272,38	20 374 988,29	9 957 998,74	48,9%
Wydatki bieżące	18 999 561,34	19 993 843,91	9 909 659,61	49,6%
Wydatki majątkowe	258 711,04	381 144,38	48 339,13	12,7%
Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	147 680,00	147 680,00	1 246 677,88	844,2%
Przychody budżetu	-	-	392 285,27	x
Rozchody budżetu	147 680,00	147 680,00	105 840,00	71,7%



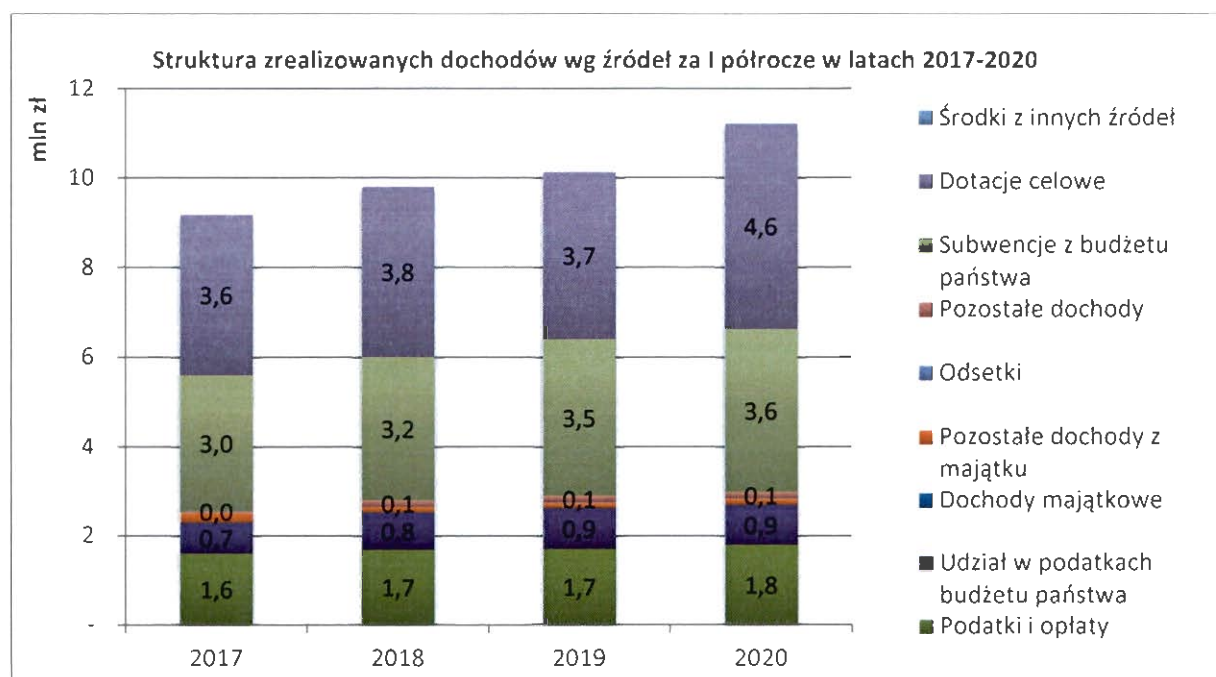
Dochody w latach 2017-2020 – porównanie wykonania za I półrocze do planu

Rok	Plan na 01.01.	Plan na 30.06.	Wykonanie na 30.06.	% (4:3)
1	2	3	4	5
2017	16 524 755,00	17 769 977,56	9 171 191,96	51,6%
2018	16 728 036,85	17 569 034,25	9 788 929,99	55,7%
2019	17 466 398,21	18 319 973,25	10 124 321,71	55,3%
2020	19 405 952,38	20 522 668,29	11 204 676,62	54,6%



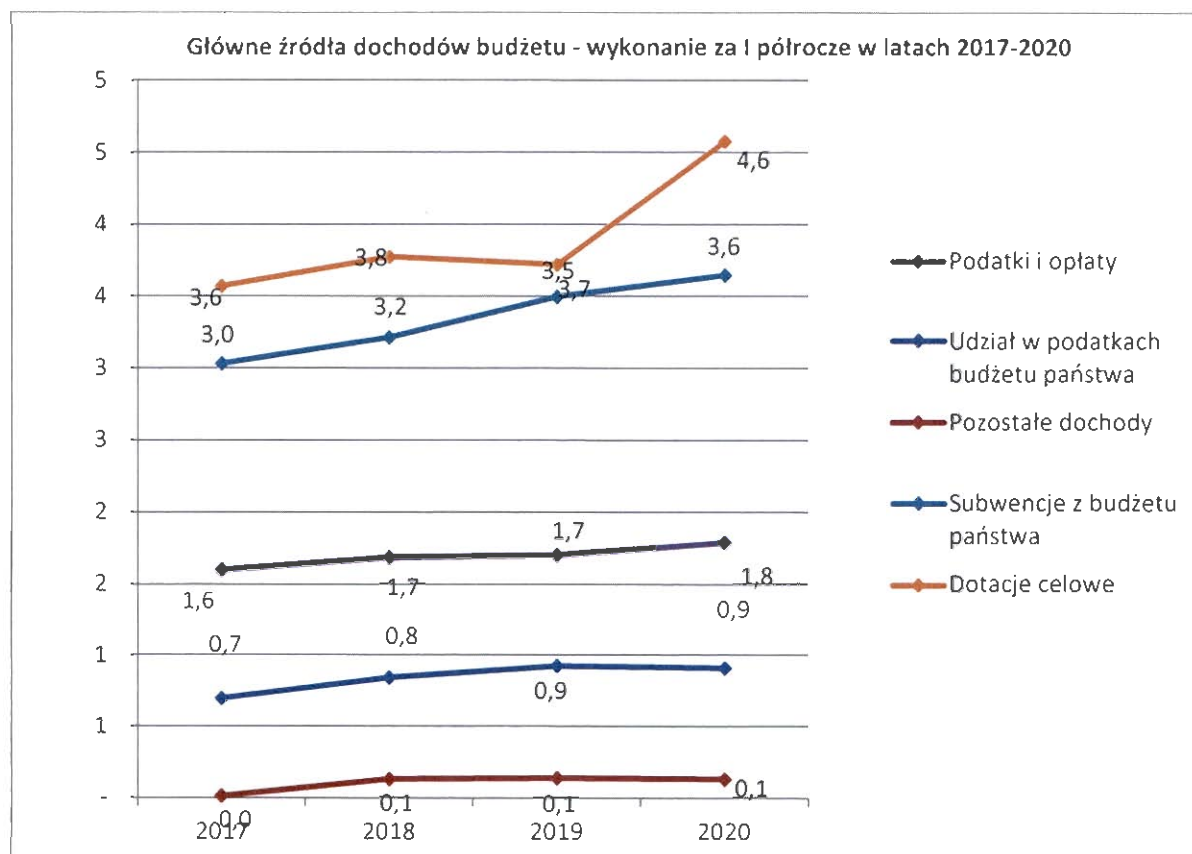
Dochody wg źródeł powstawania – wykonanie za I półrocze w latach 2017-2020

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	% wykonania do całości dochodów	% wykonania do roku poprzedniego
A.	Podatki i opłaty	1 600 497,13	1 684 415,93	1 703 934,07	1 791 665,54	16,0%	105,1%
B.	Udział w podatkach budżetu państwa	695 443,45	839 749,38	922 214,49	907 472,54	8,1%	98,4%
C.	Dochody majątkowe	4 946,50	8 107,00	8 625,50	9 804,25	0,1%	113,7%
D.	Pozostałe dochody z majątku	232 740,25	123 683,43	115 785,17	127 470,24	1,1%	110,1%
E.	Odsetki	13 749,26	8 878,30	9 393,92	9 934,77	0,1%	105,8%
F.	Pozostałe dochody	17 491,60	133 738,58	142 621,98	135 088,99	1,2%	94,7%
G.	Subwencje z budżetu państwa	3 031 524,00	3 212 022,00	3 497 284,00	3 646 004,00	32,5%	104,3%
H.	Dotacje celowe	3 574 799,77	3 778 335,37	3 724 462,58	4 577 236,29	40,9%	122,9%
I.	Środki z innych źródeł	-	-	-	-	0,0%	0,0%
	RAZEM	9 171 191,96	9 788 929,99	10 124 321,71	11 204 676,62	100,0%	110,7%



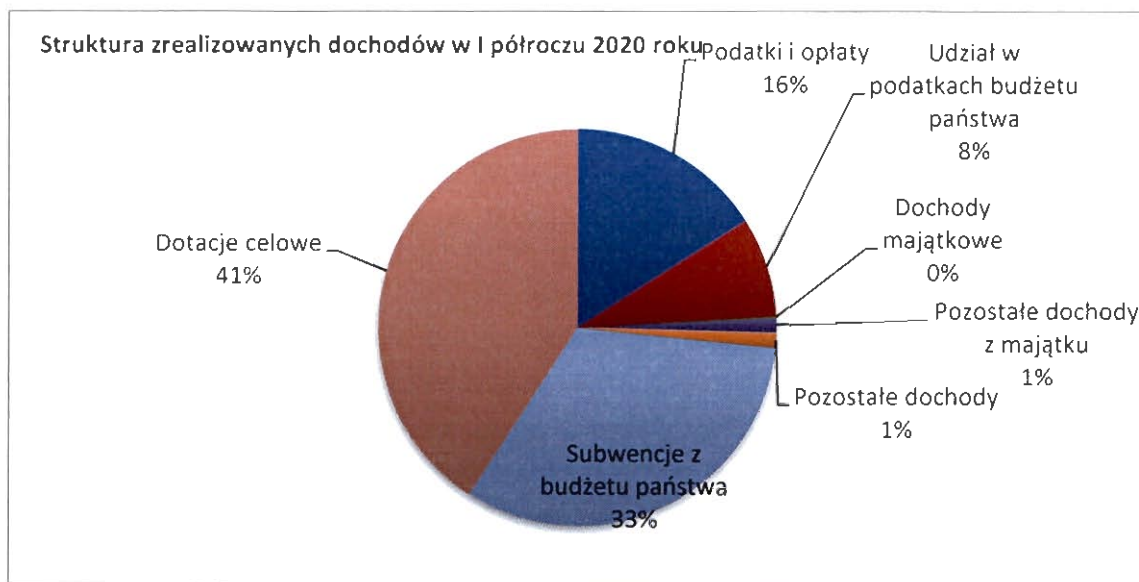
Główne źródła dochodów budżetu Gminy Rogóżno

Lp.	Dochody według źródeł	2017	2018	2019	2020	% wykonania do całości dochodów	% wykonania do roku poprzedniego
A.	Podatki i opłaty	1 600 497,13	1 684 415,93	1 703 934,07	1 791 665,54	16,0%	105,1%
B.	Udział w podatkach budżetu państwa	695 443,45	839 749,38	922 214,49	907 472,54	8,1%	98,4%
F.	Pozostałe dochody	17 491,60	133 738,58	142 621,98	135 088,99	1,2%	94,7%
G.	Subwencje z budżetu państwa	3 031 524,00	3 212 022,00	3 497 284,00	3 646 004,00	32,5%	104,3%
H.	Dotacje celowe	3 574 799,77	3 778 335,37	3 724 462,58	4 577 236,29	40,9%	122,9%



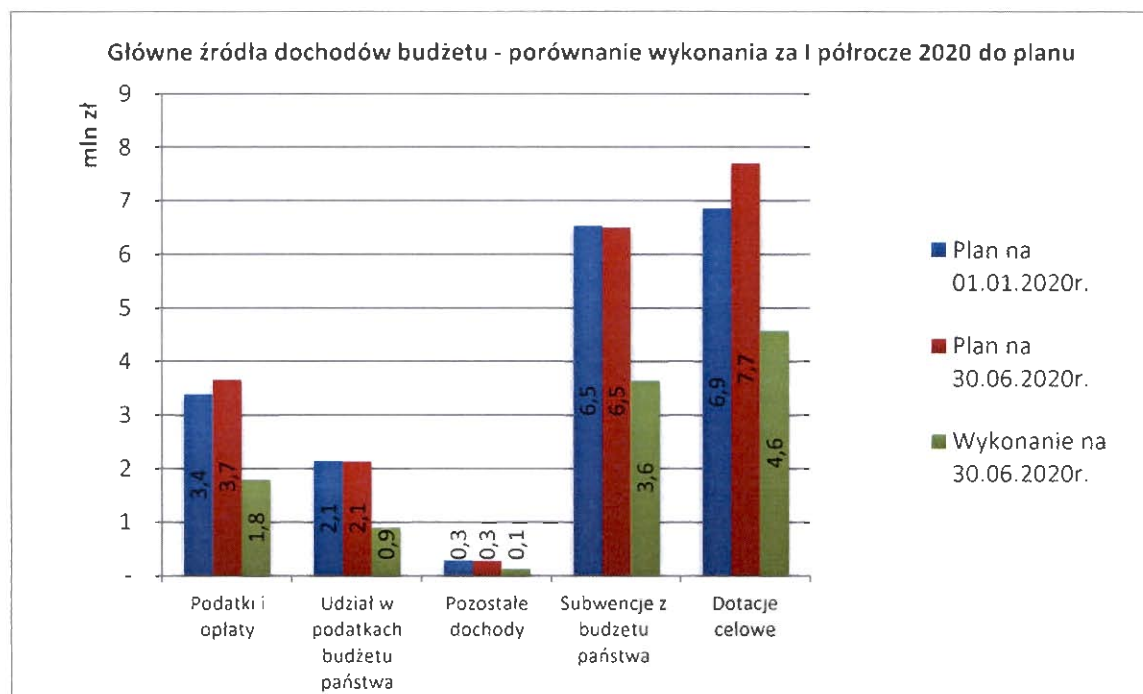
Dochody wg źródeł powstawania - porównanie wykonania za I półrocze 2020 do planu

					w zł
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020r.	Plan na 30.06.2020r.	Wykonanie na 30.06.2020r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
A.	Podatki i opłaty	3 390 122,00	3 670 902,00	1 791 665,54	48,8%
B.	Udział w podatkach budżetu państwa	2 139 829,00	2 139 106,00	907 472,54	42,4%
C.	Dochody majątkowe	8 200,00	8 200,00	9 804,25	119,6%
D.	Pozostałe dochody z majątku	171 100,00	181 840,00	127 470,24	70,1%
E.	Odsetki	18 232,00	18 232,00	9 934,77	54,5%
F.	Pozostałe dochody	290 845,00	290 845,00	135 088,99	46,4%
G.	Subwencje z budżetu państwa	6 532 548,00	6 507 974,00	3 646 004,00	56,0%
H.	Dotacje celowe	6 855 076,38	7 705 569,29	4 577 236,29	59,4%
I.	Środki z innych źródeł	-	-	-	-
	RAZEM	19 405 952,38	20 522 668,29	11 204 676,62	54,6%



Główne źródła dochodów Gminy

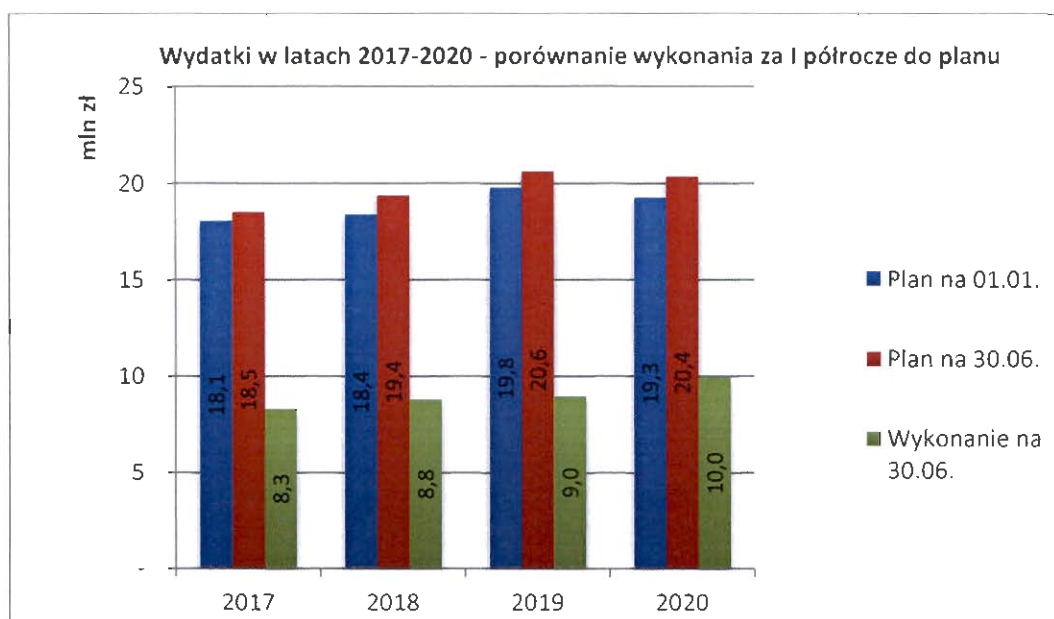
Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 01.01.2020r.	Plan na 30.06.2020r.	Wykonanie na 30.06.2020r.	%
A.	Podatki i opłaty	3 390 122,00	3 670 902,00	1 791 665,54	48,8%
B.	Udział w podatkach budżetu państwa	2 139 829,00	2 139 106,00	907 472,54	42,4%
F.	Pozostałe dochody	290 845,00	290 845,00	135 088,99	46,4%
G.	Subwencje z budżetu państwa	6 532 548,00	6 507 974,00	3 646 004,00	56,0%
H.	Dotacje celowe	6 855 076,38	7 705 569,29	4 577 236,29	59,4%

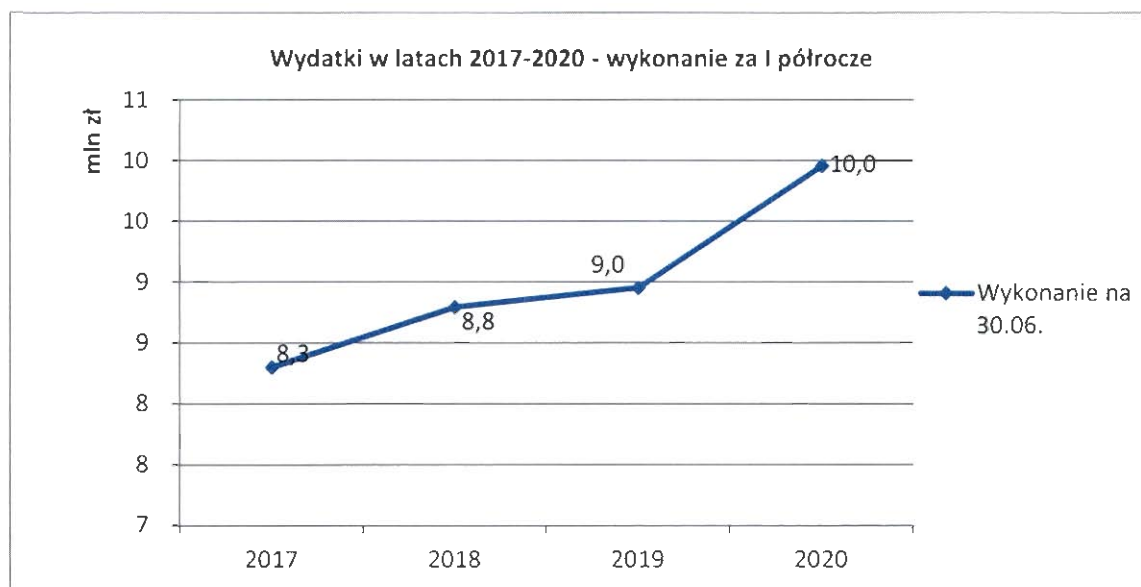


Wydatki w latach 2017-2020 – porównanie wykonania za I półrocze do planu

w zł

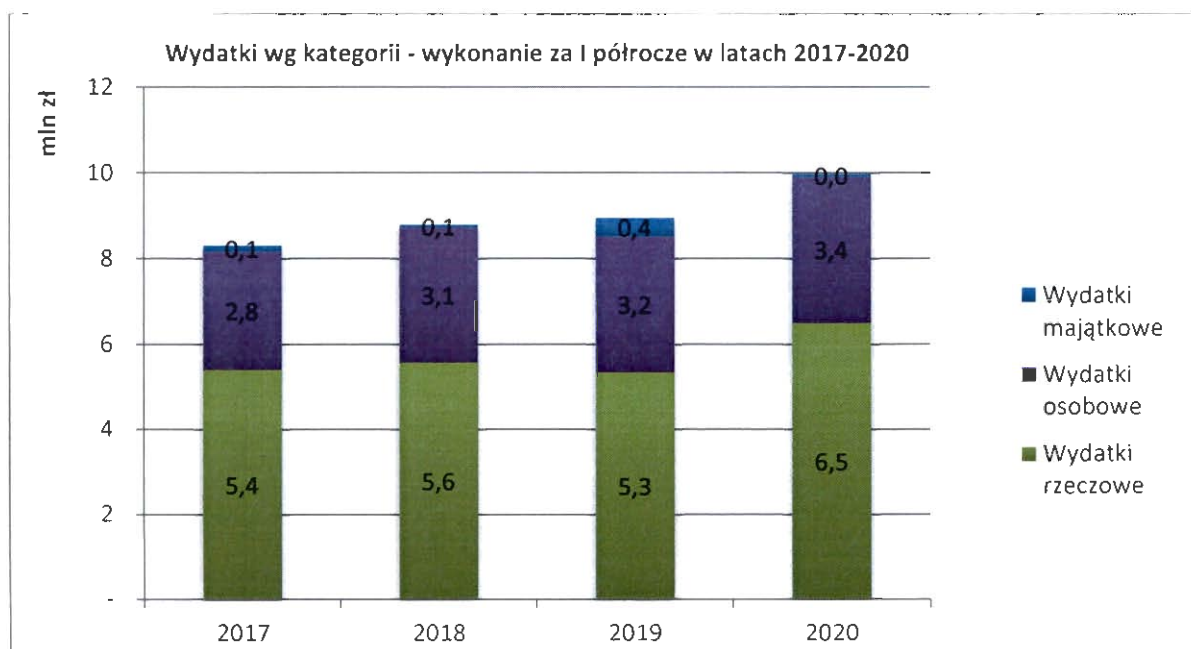
Rok	Plan na 01.01.	Plan na 30.06.	Wykonanie na 30.06.	% (4:3)
1	2	3	4	5
2017	18 055 757,00	18 541 366,85	8 301 503,51	44,8%
2018	18 388 314,68	19 400 778,08	8 792 996,84	45,3%
2019	19 778 364,14	20 631 939,18	8 951 842,27	43,4%
2020	19 258 272,38	20 374 988,29	9 957 998,74	48,9%

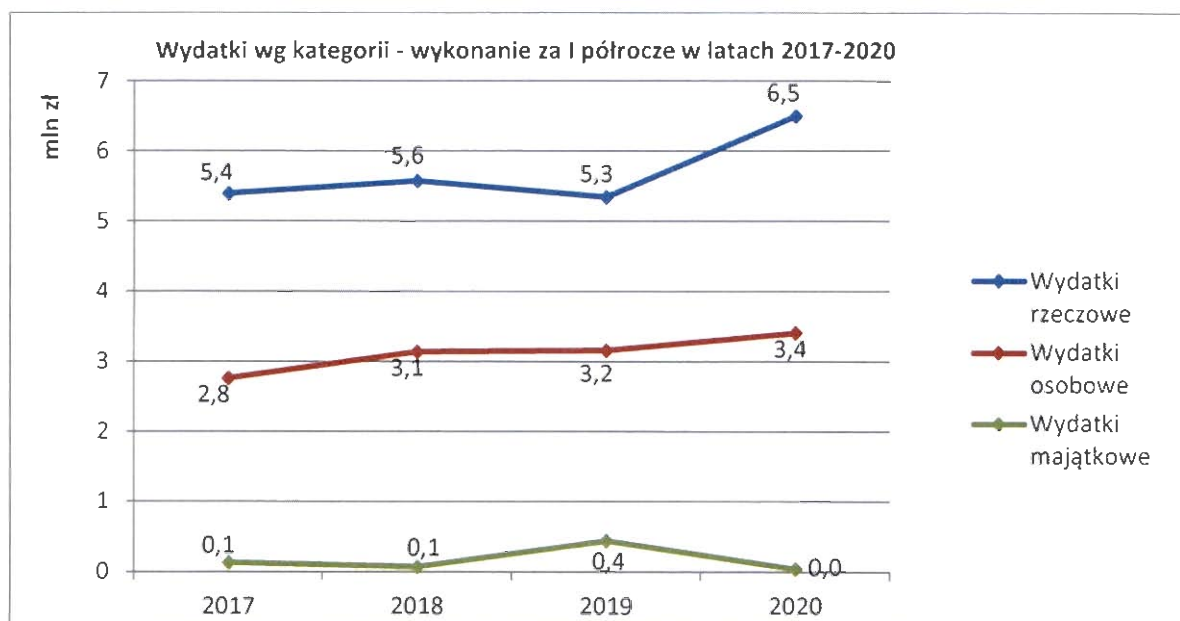




Wydatki wg kategorii - wykonanie w latach 2017-2020

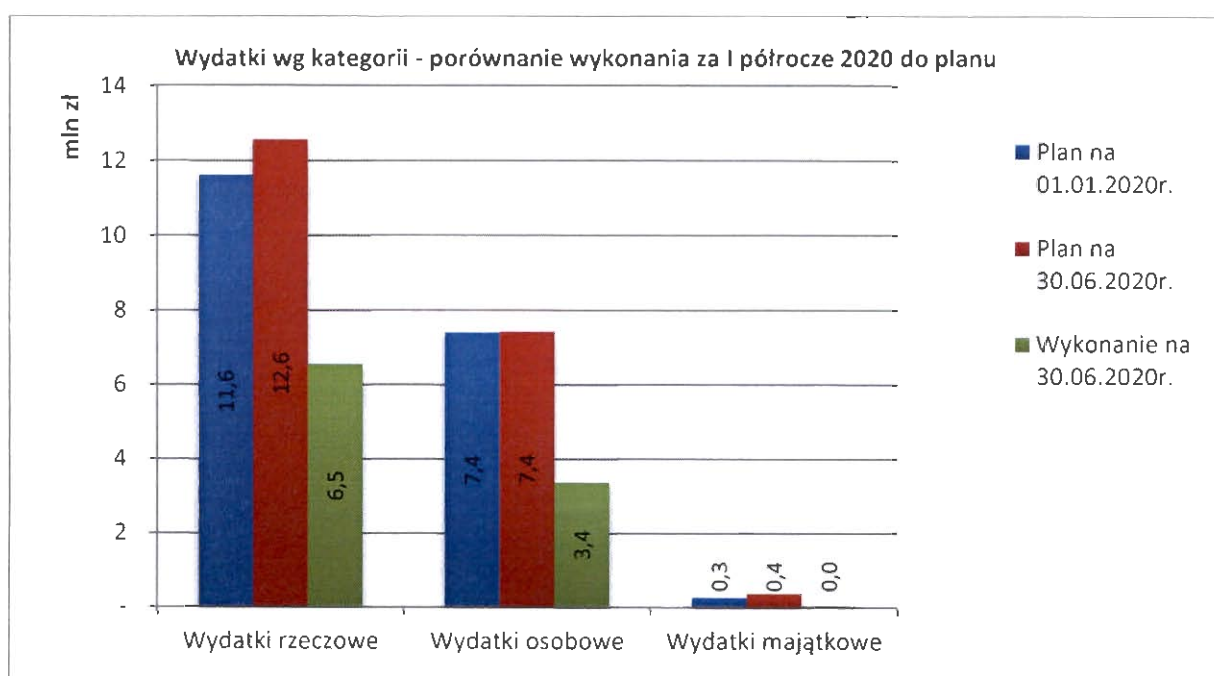
Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	% wykonania do całości dochodów	% wykonania do roku poprzedniego
Wydatki rzeczowe	5 395 318,38	5 568 586,84	5 340 000,17	6 542 996,46	65,7%	122,5%
Wydatki osobowe	2 770 159,04	3 145 071,10	3 163 641,14	3 366 663,15	33,8%	106,4%
Wydatki majątkowe	136026,09	79 338,90	448 200,96	48 339,13	0,5%	10,8%
RAZEM	8 301 503,51	8 792 996,84	8 951 842,27	9 957 998,74	100,0%	111,2%



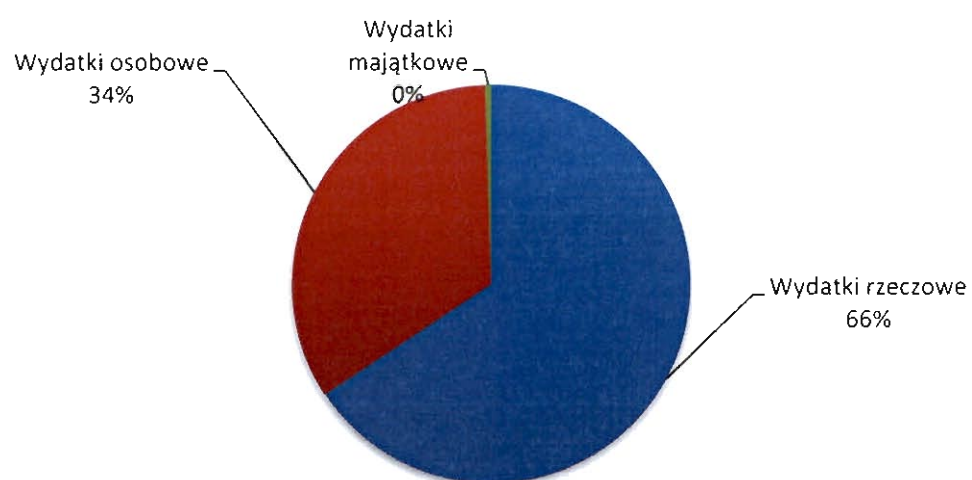


Wydatki wg kategorii – porównanie wykonania za I półrocze 2019 do planu

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020r.	Plan na 30.06.2020r.	Wykonanie na 30.06.2020r.	% (4:3)
1	2	3	4	5
Wydatki rzeczowe	11 608 559,10	12 566 004,96	6 542 996,46	52,1%
Wydatki osobowe	7 391 002,24	7 427 838,95	3 366 663,15	45,3%
Wydatki majątkowe	258 711,04	381 144,38	48 339,13	12,7%
RAZEM	19 258 272,38	20 374 988,29	9 957 998,74	48,9%



Struktura zrealizowanych wydatków za I półrocze w 2020 roku



WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

1. Wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem

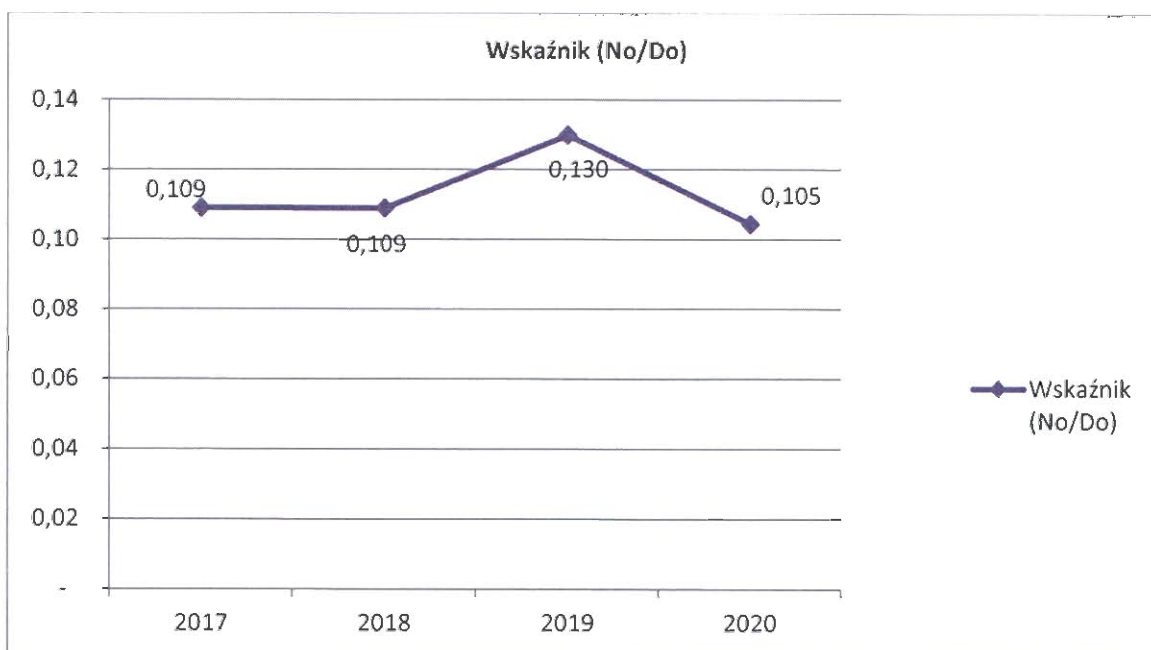
$$W_{BI} = No/Do$$

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

Do – dochody ogółem

w zł

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.			
	2017	2018	2019	2020
Dochody ogółem	9 171 191,96	9 788 929,99	10 124 321,71	11 204 676,62
Dochody bieżące	9 166 245,46	9 780 822,99	9 819 354,41	11 080 706,37
Wydatki bieżące	8 165 477,42	8 713 657,94	8 503 641,31	9 909 659,61
Nadwyżka operacyjna	1 000 768,04	1 067 165,05	1 315 713,10	1 171 046,76
Wskaźnik (No/Do)	0,109	0,109	0,130	0,105



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

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

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

W_w – wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W_b – wydatki bieżące

w zł

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.			
	2017	2018	2019	2020
Wydatki bieżące	9 166 245,46	8 712 657,94	8 503 641,31	9 909 659,61
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 770 159,04	3 145 071,10	3 163 641,14	3 366 663,15
Wskaźnik (W _w /W _b)	0,302	0,361	0,372	0,340



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

3. Wskaźnik obciążenia wydatków bieżących wydatkami na obsługę długu

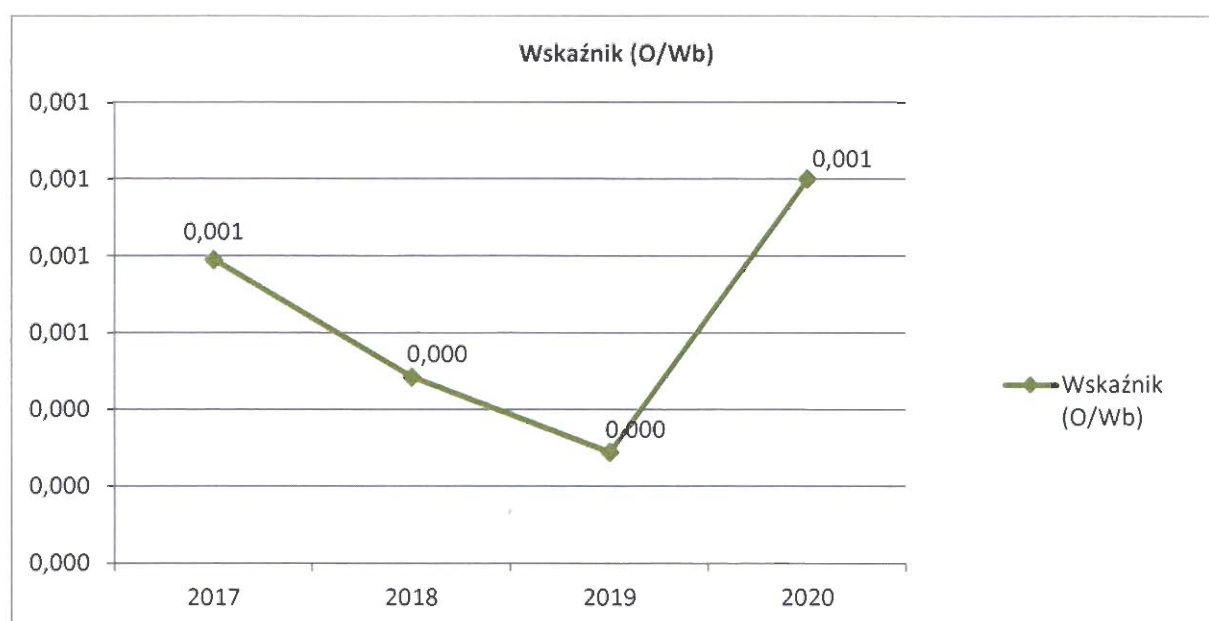
$$W_{B3} = O/Wb$$

O – wydatki na obsługę długu

Wb – wydatki bieżące

w zł

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.			
	2017	2018	2019	2020
Wydatki bieżące	8 165 477,42	8 713 657,94	8 503 641,31	9 909 659,61
Wydatki na obsługę długu	6 459,39	4 230,22	2 457,36	9 918,25
Wskaźnik (O/Wb)	0,001	0,000	0,000	0,001



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

4. Wskaźnik samofinansowania

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

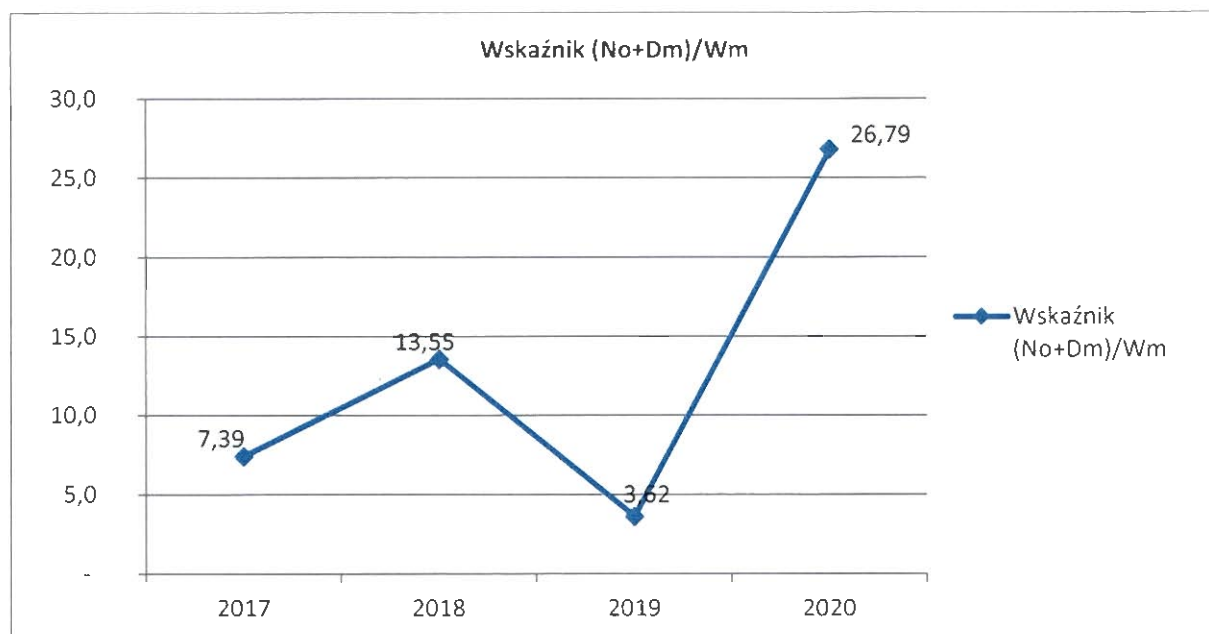
No – nadwyżka operacyjna

Dm – dochody majątkowe

Wm – wydatki majątkowe

w zł

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.06.			
	2017	2018	2019	2020
Nadwyżka operacyjna	1 000 768,04	1 067 165,05	1 315 713,10	1 171 046,76
Dochody majątkowe	4 946,50	8 107,00	304 967,30	123 970,25
Wydatki majątkowe	136 026,09	79 338,90	448 200,96	48 339,13
Wskaźnik (No+Dm)/Wm	7,39	13,55	3,62	26,79



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

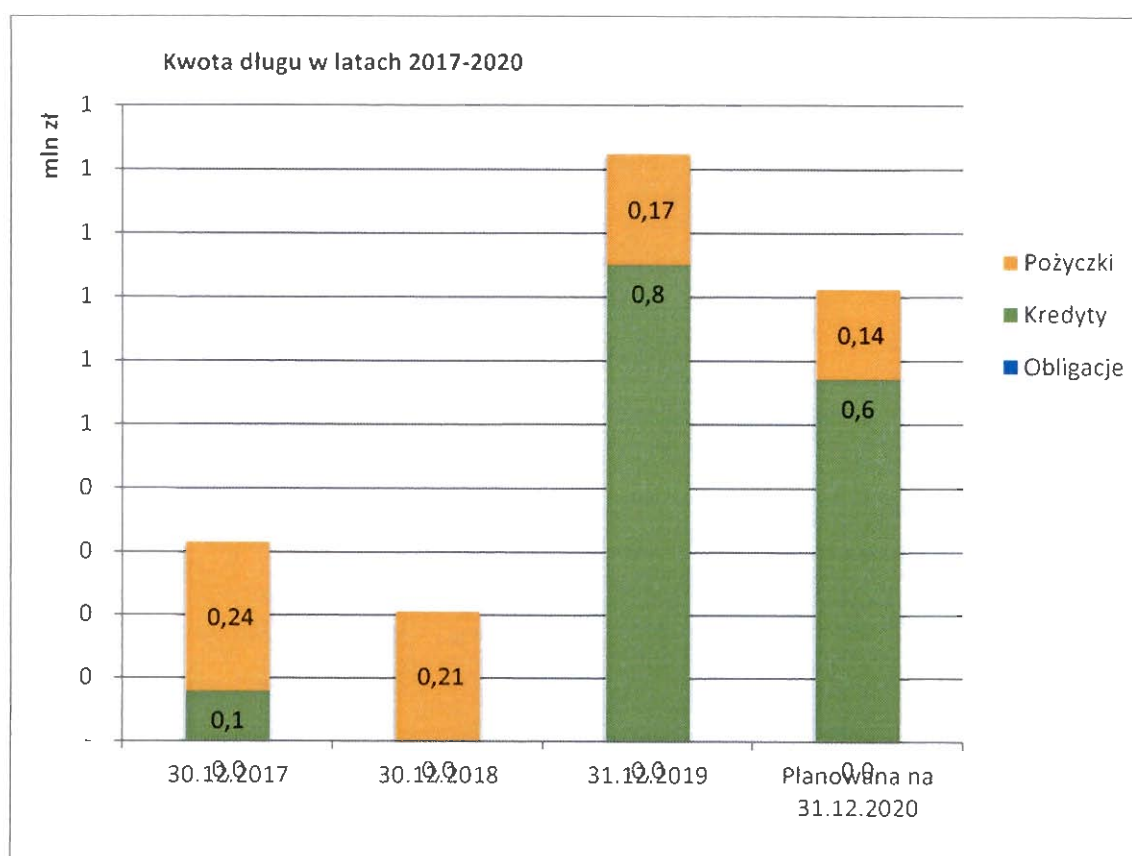
Kluczową dla interpretacji wyliczonych wartości wskaźnika jest wartość 1. Jeżeli wartość uzyskanego wskaźnika jest mniejsza niż 1 oznacza to, że gmina finansuje przedsięwzięcia ze źródeł zewnętrznych, a wartość wskaźnika oznacza poziom finansowania inwestycji ze środków własnych. W przypadku gdy współczynnik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

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

Kwota długu

w zł

Wyszczególnienie	30.12.2017	30.12.2018	31.12.2019	Planowana na 31.12.2020
Kwota długu	315 699,00	205 919,00	924 240,00	712 560,00
<i>w tym:</i>				
Obligacje	-	-	-	-
Kredyty	78 100,00	-	750 000,00	570 000,00
Pożyczki	237 600,00	205 920,00	174 240,00	142 560,00



Realizacja przedsięwzięć Gminy Rogóżno za I półrocze 2020 roku

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Plan na dzień 30.06.2020r.	Wykonanie na dzień 30.06.2020r.
1	2	3	4	5
1.	Opracowanie wariantowej koncepcji modernizacji systemu grzewczego dla osiedla w miejscowości Jamy (2020-2020)	50 000,00	50 000,00	0,00
2.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 (2017 - 2021)	164 297,86	79 711,04	10 264,13
3.	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych - zakup furgonu patrolowego w wersji oznakowanej z przeznaczeniem dla Komendy Miejskiej Policji w Grudziądzu.	7 000,00	7 000,00	0,00
4.	Wykonanie koncepcji i dokumentacji przebudowy i rozbudowy szkoły w tym budowa przedszkola (2020-2020)	50 000,00	50 000,00	18 450,00
5.	Dofinansowanie do budowy nowego węzła ciepłego oraz prac remontowych i adaptacyjnych towarzyszących zadaniu dla Powiatowego Urzędu Pracy w Grudziądzu (2020-2020)	7 000,00	7 000,00	0,00
6.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Wymiana pieców" jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (2020- 2020)	25 000,00	25 000,00	2 500,00
7.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. "Przydomowe oczyszczalnie ścieków" jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (2020- 2020)	40 000,00	40 000,00	15 125,00
8.	Modernizacja sieci teletechnicznej w Urzędzie Gminy Rogóżno	70 000,00	70 000,00	0,00
9.	Przebudowa placu zabaw w miejscowości Rogóżno	500,00	500,00	500,00
10.	Przebudowa placu zabaw w miejscowości Białochowo	500,00	500,00	500,00
10.	Przebudowa placu zabaw w miejscowości Skurgwy	500,00	500,00	500,00
11.	Budowa placu zabaw w miejscowości Rogóżno	500,00	500,00	500,00

12.	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych - zakup i montaż klimatyzacji w Gminnym Ośrodku Kultury	10 000,00	10 000,00	0,00
13.	Adaptacja pomieszczeń Gminnego Ośrodka Kultury na potrzeby Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.	20 000,00	20 000,00	0,00
14.	Zorganizowanie biura obsługi mieszkańca w budynku Urzędu Gminy.	10 433,34	10 433,34	0,00
15.	Adaptacja pomieszczeń sal lekcyjnych w celu przystosowania ich na potrzeby sali informatycznej.	10 000,00	10 000,00	0,00


WÓJT
 Krzysztof Poleśniak

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROGÓŹNIE
NA 30.06.2020 R.**

30.07.2020
91

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 2020 został zaplanowany w kwocie 86 622,00 zł. Z kwoty tej wykonano 50,00 % tj.: 43.311,01 zł z czego 43.311,00 zł stanowi dotacja z Gminy Rogóźno, zaś 0,01 zł stanowi zwrocona przez ZUS nadpłata składek za lata ubiegłe.

STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Gminna Biblioteka Publiczna zatrudniała w I połowie 2020 roku 1,29 osoby w przeliczeniu na 1 etat. Funkcję dyrektora pełni Pani Magdalena Parol.

STRUKTURA WYDATKÓW

Wydatki biblioteki zaplanowane zostały w kwocie 86 622,00 zł, a zrealizowane w kwocie 33 882,70 zł co stanowi 39,12 %.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	%
1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	104,00	0,00	0,00
2.	Wynagrodzenia osobowe	48 723,00	20 066,84	41,19
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 185,00	1 404,34	15,29
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	579,00	23,16
5.	Składki na Fundusz Pracy	1 255,00	191,90	15,29
6.	Zakup materiałów i wyposażenia	4 479,00	1 654,18	36,93
7.	Zakup książek	10 734,00	4 364,44	40,66
8.	Zakup energii	1 293,00	887,26	68,62
9.	Zakup usług remontowych	139,00	138,99	99,99
10.	Zakup usług pozostałych	3 775,00	2 000,07	52,98
11.	Badania lekarskie pracowników	190,00	0,00	0,00
12.	Podróże służbowe krajowe	354,00	0,00	0,00
13.	Zakup usług telekomunikacyjnych	753,00	361,71	48,04
14.	Ubezpieczenie budynku i mienia	379,00	314,00	82,85
15.	Odpis na ZFŚS	2 259,00	1 693,67	74,97

16.	Szkolenia	500,00	226,30	45,26
RAZEM		86 622,00	33 882,70	39,12

Najwyższy udział wśród wydatków w I połowie 2020 r. stanowią wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Drugą najwyższą pozycję stanowi zakup książek na kwotę 4 364,44 zł.

Wydatki na energię wyniosły 887,26 zł (w tym: energia elektryczna 875,36 zł, woda 11,90 zł).

Na zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 2 000,07 zł, w tym:

- wywóz śmieci 257,95 zł
- odprowadzanie ścieków 20,82 zł
- prowizja bankowa 358,46 zł
- usługa pocztowa 14,50 zł
- usługi hostingowe (wynajęcie serwera wraz z jego zarządzaniem) 300,00 zł
- pakiet promujący Tydzień Bibliotek - eBook 8,00 zł
- udzielenie licencji do programu MAK+ na okres 3 miesięcy 151,29 zł
- wykonanie osłony przeciwwirusowej 289,05 zł

- spotkanie autorskie z pisarzem Krzysztofem Nowakowskim 600,00 zł

Na zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę 1 654,18 zł, w tym:

- materiały na zajęcia i nagrody 400,59 zł
- prenumerata czasopism 461,34 zł

- etykiety do elektronicznego katalogowania książek w programie MAK+ 294,00 zł

- środki higieniczne 121,87 zł
- dysk SSD do komputera 376,38 zł

Wydatkowano w I połowie 2020 r. kwotę 314,00 zł na opłatę składki ubezpieczenia majątkowego, 361,71 zł na usługi telekomunikacyjne oraz 226,30 zł na koszty dojazdów uczestników na szkolenia. Ponadto wymieniono dysk HDD na SSD w komputerze Gminnej Biblioteki Publicznej za kwotę 138,99 zł.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonany został zgodnie z przepisami o działalności socjalnej i objął również emerytkę.

DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Główna działalność statutowa Biblioteki to zaspokajanie potrzeb społeczeństwa w zakresie czytelnictwa, informacji i upowszechniania kultury

WNIOSKI KOŃCOWE

W strukturze wydatków 65,64 % stanowią wynagrodzenia i pochodne, pozostała część to utrzymanie lokalu i działalność statutowa.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Dąbrowska

Główny księgowy

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej

Magdalena Parpi
w Rogóźnie
Dyrektor jednostki

**GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA**

Rogóźno 91c, 86-316 Rogóźno
tel: 56 46 278 84
NIP: 876 233 00 94

Część tabelaryczna
Zestawienie dochodów i wydatków
Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóżnie
na 30.06.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zrealizowana w I pol. 2020 r. (w zł)	w tym z dotacji Urzędu Gminy
I.	STAN NA POCZĄTEK ROKU	380,04	0,00
II.	DOCHODY	43 311,01	43 311,00
1.	Dotacja z budżetu	43 311,00	43 311,00
2.	Nadpłata składek ZUS z lat ubiegłych	0,01	0,00
III.	WYDATKI	33 882,70	33 882,70
1.	Wynagrodzenia i pochodne	22 242,08	22 242,08
2.	Materiały, książki i wyposażenie	6 018,62	6 018,62
3.	Usługi	2 500,77	2 500,77
4.	Energia	887,26	887,26
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	1 919,97	1 919,97
6.	Pozostałe wydatki	314,00	314,00
IV	STAN NA 30.06.2020 r.	9 808,35	9 428,30

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
1.	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM, w tym:	-
	- należności wymagalne, z tego:	-
	- z tytułu dostaw towarów i usług	-
	- od pracowników	-
	- inne	-
2.	ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM, w tym:	2 752,51
	- zobowiązania wymagalne	0,00
	- zobowiązania niewymagalne, z tego:	2 752,51
	- z tytułu dostaw towarów i usług	972,12
	- rozrachunki z pracownikami	0,00
	- z tytułu wynagrodzeń	0,00
	- z tytułu składek na ubezpieczenia	1 621,39
	w tym z tytułu:	
	- składek na FUS	1 241,31
	- składek na Fundusz Pracy	96,12
	- składek na ubezpieczenie zdrowotne	283,96
	- z tytułu podatku dochodowego	159,00

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
1.	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	9 808,35
	- zobowiązania	2 752,51
2.	Stan środków obrotowych	7 055,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Dąbrowska

Główny księgowy

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej

Dyrektor Biblioteki

Magdalena Pórol

WOJT

Krzysztof Potestak

13/07/20
K9

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

NA DZIEŃ 30.06.2020 R.

URZĄD GMINY ROGÓŹNO
Wotowano dnia 13.07.2020
Nr 3323/Ko
Zm.
Paraf. B. Stankiewicz

I. Budżet Gminnego Ośrodka Kultury

Budżet Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie po stronie **dochodów** na rok 2020 zaplanowany został w kwocie 364 803,00 zł.

Z tej kwoty **wykonano 50,91 % planu**, tj. 185 722,13 zł., z czego:

- 149 701,50 zł stanowi dotacja z Gminy Rogóźno (80,61 % dochodu);
- 25 000,00 zł - przychody z projektów współfinansowanych z innych źródeł (13,46% dochodu), w tym:
 - grant z Fundacji ORLEN – projekt „Przedszkolak - programista” – 5.000,00zł;
 - SPIE Elbud S.A. Gdańsk – sponsorowanie budowy instalacji klimatyzacyjnej 20.000,00 zł.
- 8 920,00 zł - przychody ze świadczenia usług oraz najmu (4,80 % dochodu);
- 2 100,63 zł - pozostałe przychody (1,13 % dochodu).

Budżet Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie po stronie **wydatków** na rok 2020 zaplanowany został w kwocie 364 803,00 zł.

Z tej kwoty **wykonano 33,07 % planu**, tj. 120 642,62 zł., z czego:

- 69 462,69 zł stanowią wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz świadczenia na rzecz pracowników (57,58% wydatków);
- 25 557,57 zł - zakup materiałów (21,18% wydatków);
- 17 226,53 zł - usługi obce (14,28% wydatków);
- 8 395,83 zł - pozostałe koszty (6,96% wydatków)

II. Działalność merytoryczna

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

III. Stan zatrudnienia

I. Pracownicy merytoryczni:

- Dyrektor - 1 etat,
- Starszy Instruktor – ½ etatu,

- Młodszy Instruktor – 1 etat.

2. Obsługa:

- Rzemieślnik – 1 etat.

IV. Stan środków pieniężnych

- | | |
|---|----------------|
| • Bilans otwarcia na 01.01.2020 r. | 15 322,78 zł; |
| • Wpływy za 2020 r. | 185 722,13 zł; |
| • Wydatki za 2020 r. | 120 642,62 zł; |
| • Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2020 r. | 80 402,29 zł |

V. Zobowiązania i należności

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2020 r. wynosił:

- ogółem: 5.664,68zł, w tym:
 - składki ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń za czerwiec 2020 r. – 4.724,76zł;
 - podatek PIT-4 od wynagrodzeń za czerwiec 2020 r. – 587,00 zł;
 - rozrachunki z kontrahentami – 352,92 zł;

z czego 0,00 zł zobowiązań wymagalnych

Stan należności na dzień 30.06.2020 r. wynosił:

- ogółem: 710,00 zł, w tym:
 - za wynajem sali – 370,00 zł
 - zajęcia kulturalne dla dzieci i młodzieży (zajęcia muzyczne, taneczne, z robotyki) – 340,00 zł

z czego 710,00 zł wymagalnych.

Sporządziła: Lucyna Mickiewicz

13.07.2020 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogoznie

Zatwierdził:
Magdalena Pároi

Załączniki:

1. Wykonanie planu finansowego na dzień 30.06.2020 r. – TABELA;
2. Rozliczenie dotacji podmiotowej z budżetu gminy za okres 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

Gminny Ośrodek Kultury
86-318 ROGÓŹNO
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (056) 46 884 78
fax 46 21 79 123, e-mail: R70524931

Załącznik nr 1 do "Sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Rogoźnie" na dzień 30.06.2020 r.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 30.06.2020 R.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK%
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	364 803,00	185 722,13	50,91
1.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY	299 403,00	149 701,50	50,00
2.	PRZYCHODY ZE ŚWIADCZENIA USŁUG	15 100,00	4 430,00	29,34
	- bilety na imprezy, zabawy	8 000,00	-	-
	- wypożyczenie zastawy i sprzętu	200,00	-	-
	- wpisowe uczestników turnieju	100,00	-	-
	- zajęcia taneczne, muzyczne, gitara	2 000,00	1 860,00	93,00
	- zumba	4 800,00	2 570,00	53,54
3.	PRZYCHODY Z NAJMU, DZIERŻAWY	7 500,00	4 490,00	59,87
	- wynajem sali na zebranie, pokaz	500,00	390,00	78,00
	- wynajem sali na wesele, uroczystość rodzinną	7 000,00	4 100,00	58,57
4.	PRZYCHODY Z DAROWIZN	800,00	-	-
5.	PRZYCHODY Z PROJEKTÓW WSPÓLFINANSOWANYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ	0,00	-	-
6.	PRZYCHODY Z PROJEKTÓW WSPÓLFINANSOWANYCH Z INNYCH ŹRÓDEŁ	32 000,00	25 000,00	78,13
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY, w tym:	10 000,00	2 100,63	21,01
	- wpłaty na wycieczkę	2 000,00	-	-
	- procentowe rozliczenie	8 000,00	2 082,67	26,03
	- pozostałe przychody operacyjne	0,00	17,96	-

II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego :	364803,00	120 642,62	33,07
I	WYDATKI BIEŻĄCE	364803,00	120 642,62	33,07
A	Zużycie materiałów i energii	17900,00	8 663,14	48,40
	Zużycie materiałów biurowych	500,00	171,76	34,35
	Zużycie energii	16000,00	7 624,78	47,65
	Zużycie papieru do urządzeń drukujących, ksero	500,00	-	-

	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	900,00	866,60	96,29
B	Zakup zbiorów bibliotecznych	0,00	-	-
C	Usługi obce	30650,00	4 851,23	15,83
	Usługi remontowe, konserwacje, przeglądy	21500,00	200,00	0,93
	Opłaty czynszowe z tytułu wynajmu.	9150,00	4 651,23	50,83
	- woda	900,00	210,60	23,40
	- gaz	1900,00	544,35	28,65
	- śmieci	5500,00	3 516,23	63,93
	- ścieki	850,00	380,05	44,71
D	Pozostałe usługi	31350,00	12 375,30	39,47
	Usługi bankowe	1530,00	750,46	49,05
	Usługi kulturalne	28000,00	10 994,00	39,26
	Zakup usług telefonii stacjonarnej, internet	1320,00	630,84	47,79
	Zakup znaczków	200,00	-	-
	Licencja za wyświetlanie filmów, abonament RTV	300,00	-	-
E	Zakup materiałów :	82420,00	16 894,43	20,50
	Materiały środki czystości	1800,00	701,31	38,96
	Materiały do imprez kulturalnych	3000,00	1 072,58	35,75
	Materiały do kolekcji zainteresowań: tenis stołowy, zajęcia plastyczne, wokale - muzyczne	1000,00	249,46	24,95
	Materiały remontowo – gospodarcze	32000,00	2 278,67	7,12
	Materiały – sprzęt, wyposażenie	11220,00	9 686,14	86,33
	Nagrody rzeczowe w konkursach, upominki	2000,00	990,16	49,51
	Materiały organizacji zabaw	500,00	170,97	34,19
	Pozostałe materiały (białe wakacje, czasopisma)	1900,00	1 745,14	91,85
	Materiały- organizacja dożynek gminnych	29000,00	-	-
F	Wynagrodzenia	144365,00	64 940,91	44,98
	Wynagrodzenia osobowe	134365,00	58 445,27	43,50
	Wynagrodzenia bezosobowe	10000,00	6 495,64	65,00
G	Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń	39518,00	4 521,78	11,44
	Składki społeczne płatnika Składki na Fundusz Pracy	24118,00	4 521,78	18,75
	Świadczenia BHP	200,00	-	-
	Pozostałe (badania lekarskie)	50,00	-	-
	Nagrody	10000,00	-	-

Gminny Ośrodek Kultury
86-318 ROGÓŹNO
woj. kujawsko-pomorskie
tel. (056) 46 884 78
NIP 8762179133 Regon 870524881
.....
(nazwa instytucji kultury)

Załącznik nr 2 do „Sprawozdania z wykonania
planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Rogoźnie” na dzień 30.06.2020 r

Rozdział: 92109

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY

Rozliczenie dotacji podmiotowej za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwoty otrzymanych/ wydatkowanych środków w zł
1	2	3
I.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY	149 701,50
II.	WYDATKI BIEŻĄCE, w tym:	109 634,92
1.	Zużycie materiałów i energii	20 155,03
2.	Usługi obce	19 470,50
3.	Wynagrodzenia	64 940,91
6.	Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń	5 068,48
7.	Amortyzacja	0,00
8.	Pozostałe koszty	0,00
III.	WYDATKI MAJĄTKOWE	0,00

Sporządziła:
Lucyna Mickiewicz
13.07.2020 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogoźnie

Magdalena Pawol

Zatwierdził:
(pieczęć i podpis Dyrektora)

Data sporządzenia: 13.07.2020 r.

	Świadczenia urlopowe	5150,00	-	-
H	Amortyzacja	0,00	-	-
	Amortyzacja - środki trwałe zakupione z dotacji	0,00	-	-
	Amortyzacja - środki trwałe zakupione ze środków własnych	0,00	-	-
J	Pozostałe koszty	18600,00	8 395,83	45,14
	Ubezpieczenie OC, majątkowe	3000,00	705,41	23,51
	Koszty podróży służbowych	900,00	179,70	20,00
	Opłata ZAKS	4400,00	1 655,59	37,63
	Pozostałe koszty	8600,00	5 288,15	61,49
	Nadzór autorski	500,00	-	-
	Tenis	500,00	-	-
	Pozostałe (szkolenia)	700,00	566,98	81,00

Dnia 06.2020 r.

Sporządziła: Lucyna Mickiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogoźnie
MPewj
Magdalena Barol

[Signature]
WÓJT
Krzysztof Potestak

15/01/20
45

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2020 PRZEZ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W ROGÓŹNIE

PRZYCHODY:

Na roczny plan przychodów 743 200,00 zł wykonano 358 323,78 zł, tj. 48,21 %.
Największą pozycję w przychodach stanowią przychody uzyskiwane ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Fundusowi Zdrowia Kujawsko – Pomorskiemu Oddziałowi Wojewódzkiemu w Bydgoszczy.
Zawarte kontrakty opiewały na kwotę przychodów 735 000,00 zł, uzyskano 354 545,35 zł co stanowi 48,24%. Dochody w tym zakresie uzależnione są od ruchu pacjentów.
W przychodach finansowych planowano wpływy 800,00 zł od lokat, które będą rozwiązane w m-cu listopadzie 2020r.
W opłatach mieszkaniowych na plan 7 400,00 zł uzyskano 3 678,43 zł co stanowi 49,71%.
Założenie liczników wody w mieszkaniach lokatorskich wpłynęły na zmniejszenie wpływów z tego tytułu.
W stomatologii na plan dochodów 158 400,00 zł, uzyskano 59 145,35 zł co stanowi 37,34 % planu rocznego. W związku z koronawirusem, Gabinet Stomatologiczny w miesiącu marcu i kwietniu 2020r przyjmował pacjentów w nagłych wypadkach, stąd zaległości w wykonaniu planu przyjęć.

KOSZTY:

Koszty na plan 743 200,00 zł wykonano w kwocie 331 951,41 zł, co stanowi 44,67 %.
Najpoważniejsze pozycje w kosztach to wynagrodzenia (54,42%), usługi obce (28,57%) i świadczenia na rzecz pracowników (10,32%).

W usługach obcych na plan 218 400,00 zł wydano kwotę 94 838,27 zł co stanowi 43,42%. W tym dziale pokrywane są koszty usług medycznych lekarzy, świadczenia protetyczne, badania laboratoryjne i diagnostyczne, odbiór odpadów medycznych, badanie sterylizatora - łącznie wydano kwotę 74 937,95 zł, na plan 168 500,00 zł, co stanowi 44,47 %, na transport sanitarny na plan 33 000,00 zł wydano 11 222,21 zł co stanowi 34,01 %, oraz świadczenia obcych jednostek na rzecz naszego Zakładu np. usługi telekomunikacyjne, informatyczne, licencje, programy, przeglądy, łącznie wydano 8 678,11 zł na plan 16 900,00 zł co stanowi 51,35 %.

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

Koszty wynagrodzeń na plan 410 000,00 zł, wykonano na kwotę 180 667,78 zł, co stanowi 44,07 %, a w ogólnych wydatkach 54,42 %.

Koszty świadczeń na rzecz pracowników na plan 71 500,00 zł wykonano 34 251,88 zł co stanowi 47,90 %. Najpoważniejszą pozycją w tym dziale są składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy jako pochodne wynagrodzeń, stanowią w tym dziale aż 80,05 %. Odpisy na ZFŚS tzw. „urlopowe” na plan 6 600,00 zł wydatkowano 6 588,61 zł – co stanowi 99,83%. Są to kwoty obligatoryjne.

Na okresowe badania lekarskie pracowników, szkolenia, zakup obuwia ochronnego i inne świadczenia dla pracowników na plan 1 700,00 zł wydano 245,96 zł co stanowi 14,47%. Nie kupowano odzieży ochronnej.

Amortyzacja planowana w wysokości 6 000,00 zł, wykonana w kwocie 2 969,00 zł co stanowi 49,48 %. Amortyzowany jest użytkowany budynek GOZ, nawierzchnia, oraz zestaw mebli zakupionych do Gabinetu Stomatologicznego. Pozostałe wyposażenie zostało już zamortyzowane w latach ubiegłych.

Koszty zużycia materiałów na plan 16 200,00 zł wykonano 9 681,02 zł, co stanowi 59,76 %. 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 (31,84%), zakup sprzętu jednorazowego użytku (22,79 %), pozostałe wyżej wymienione wydatki stanowią 45,37%.

Koszty zużycia energii elektrycznej na plan 4 000,00 zł, wykonano 1 301,51 zł, co stanowi 32,54 %. Na niskie wykonanie planu rocznego wpływ miał zamknięty Gabinet Stomatologiczny w pewnym okresie. Na energię cieplną – gaz, na plan 12 700,00 zł wydano 5 894,73 zł, co stanowi 45,62 %.

Łącznie koszty zużycia energii na plan 16 700,00 zł wyniosły 7 195,84 zł, co stanowi 43,09%.

W dziale pozostałych kosztów na plan 3 300,00 zł, wykonano 1 467,50 zł, co stanowi 49,92 %. Planowane koszty w tym dziale są bardzo niskie i obowiązują tutaj daleko idące oszczędności. Większą pozycją jest składka na ubezpieczenie majątku Zakładu i od odpowiedzialności cywilnej. Jest to pozycja obligatoryjna i wydano w tym zakresie kwotę 1 467,50 zł, na plan 2 940,00, co stanowi 49,92 % planowanej kwoty, a aż 44,47 % wydatków w tym dziale. Druga rata płatna jest w miesiącu sierpniu 2020r.

Na podróże służbowe planowano 200,00 zł. – wydano 0,00 zł..

Z przedstawionych wyżej wyliczeń wynika, że prawie w każdym dziale przychodów nie osiągnięto zaplanowanych kwot. Rozbieżności są niewielkie. Koszty zamknięto oszczędnościami.

Pierwsze półrocze 2020 r. zamknięto kwotą plus /zysku/ 26 372,37 zł

N A L E Ż N O Ś C I:

W należnościach na koniec czerwca 2020r. jest saldo 62 382,16 zł. Jest to wartość sprzedanych usług Narodowemu Funduszowi Zdrowia w Bydgoszczy w czerwcu 2020 r. z terminem zapłaty do dnia 25 lipca 2020 r.

ZOBOWIĄZANIA:

W zobowiązaniach na koniec czerwca 2020r. saldo wykazuje kwotę 34 610,46 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, powstały w miesiącu czerwcu 2020 r., a termin ich zapłaty mija w miesiącu lipcu 2020 r. z wyjątkiem nadwyżki bilansowej z lat poprzednich.

Zobowiązania w złotych:

- zobowiązania wobec ZUS	- 13 440,42 zł
- z tytułu zużycia energii, gazu, wody	- 271,02 zł
- z tytułu zakupu usług obcych	- 877,84 zł
- rozliczenia publicznoprawne – podatek	- 2 296,00 zł
- należne wynagrodzenie	- 4 003,39 zł
Pozostało z nadwyżek bilansowych z lat poprzed.	- 13 721,79 zł

KSIEGOWA

mgr Danuta Szaniewska

KIEROWNIK

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogoźnie

Jarosław Kleszowski
spec. chorób wewnętrznych

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
w Rogóźnie
86-318 Rogóżno 90
tel. 564 688 429
NIP 876-19-96-313, Regon 870284506

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA I POŁROCZE 2020r.

PRZYCHODY

URZĄD GMINY ROGÓŻNO
Wzrost dnia 15. 07. 2020
Nr 3399/20
Podp. *[Signature]*

15/07/20

L.p.	Nr k-ta	Nazwa konta (przychody)	Plan w złotych	Wykonanie w złotych	% wykonania	Uwagi
1.	701	Sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia O/W w Bydgoszczy	735 000,00	354 545,35	48,24	
		w tym:				
		1. Podstawowa Opieka Zdrowotna:	576 600,00	295 400,00	51,23	
		w tym:				
		- opieka zdrowotna (lekarz, pol., piel.)	523 000,00	268 111,15	51,26	
		- pielęgniarstwo szkolne	45 600,00	22 726,45	49,84	
		- transport sanitarny	8 000,00	4 562,40	57,03	
		2. Stomatologia	158 400,00	59 145,35	37,34	
2.	702	Sprzedaż usług medycznych Ponadstandardowe	0,00	-	-	

3.	708	Oplaty mieszkaniowe	7 400,00	3 678,43	49,71	
4.	750	Przychody Finansowe (odsetki)	800,00	0,00		
5.	760	Przychody inne	0,00	100,00		
.....
		Razem przychody:	743 200,00	358 323,78	48,21	.

KSIĘGOWA

mgr Danuta Szatkowska

KIEROWNIK

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej,
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogóżnic
Jarosław Kleszowski
spec. chorób wewnętrznych

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
w Rogoźnie
86-318 Rogoźno 90
tel. 564 688 429
NIP 876-19-96-313, Regon 870284506

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2020r.

KOSZTY

URZĄD GMINY ROGOŹNO
Wotynego dnia 15. 07. 2020
Nr 3399/20
Pan/ni

L.p.	Nr k-ta	Nazwa konta (wydatki)	Plan w złotych	Wykonanie w złotych	% wykonania	Uwagi
1.	400	Koszty amortyzacji wg planu	6 000,00	2 969,00	49,48	
2.	401	Koszty zużycia materiałów	16 200,00	9 681,02	59,76	
		w tym:				
		- koszty leków i mat. medycznych	6 000,00	3 082,53	51,38	
		- koszty sprzętu jednorazowego użytku	3 000,00	2 206,16	73,54	
		- koszty wody, druków medycz., biur., mat. biurowych, środków czyst., części zam.	7 200,00	4 392,33	87,19	
3.	402	Koszty zużycia energii	16 700,00	7 195,84	43,09	
		w tym:				
		- koszty energii elektrycznej	4 000,00	1 301,51	32,54	
		- koszty energii cieplnej - gaz	12 700,00	5 894,33	45,62	
4.	403	Koszty usług obcych	218 400,00	94 838,27	43,42	
		w tym:				
		- koszty remontów	0,00	0,00	0,00	
		- koszty transportu sanitarnego	33 000,00	11 222,21	34,01	
		- Koszty medyczne obce (lekarze, badania,	168 500,00	74 937,95	44,47	

		wyk.protez, odpady, sterylizacja)			
		- Koszty pozostałych usług (opłaty bankowe, telekom., znaczki, serwis CO, wyw. śmieci system elektronicznego zapisu świadczeń)	16 900,00	8 678,11	51,35
5.	404	Koszty podatków i opłat	1 100,00	880,00	80,00
6.	405	Koszty wynagrodzeń	410 000,00	180 667,78	44,07
		w tym:			
		- wynagrodzenia z tyt. umowy o prace	250 000,00	114 796,78	45,92
		- wynagrodzenia z tyt. umowy zlecenia	160 000,00	65 871,00	44,07
7.	406	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	71 500,00	34 251,88	47,90
		w tym:			
		- składki na ubez. społeczne i FP	63 200,00	27 417,31	43,38
		- odpisy na ZFŚS (urlopowe)	6 600,00	6 588,61	99,83
		- odzież i inne świadc. (badania okres.herb.)	1 700,00	245,96	14,47
8.	409	Koszty pozostałe:	3 300,00	1 467,50	89,83
		w tym:			
		- podróże służbowe	200,00	0,00	
		- ubezpieczenie majątkowe i OC	2 940,00	1 467,50	49,92
		- inne zakupy, oferty, prenumerata	160,00	0,00	
9	761	Koszty operacyjne	-	-	-
		Razem wydatki	743 200,00	331 951,41	44,67

KSIĘGOWA

mgr Danuta Szach

KIEROWNIK
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rogoźnie
Jędrzej Włochowski
spec. chorób wewnętrznych

Krzysztof Potestnik