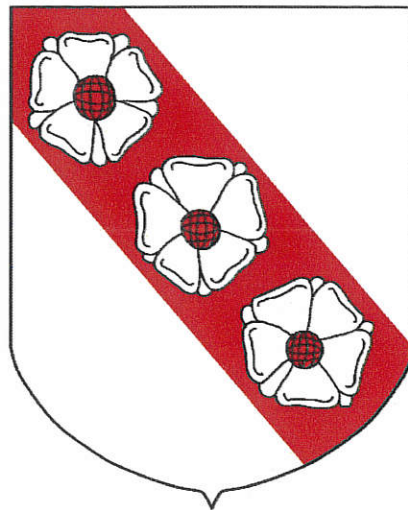


Wójt Gminy Rogóžno



Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rogóžno za 2020 r.

WSTĘP	4
I. BUDŻET GMINY	5
1. Plan i wykonanie dochodów	8
1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień	15
1.2. Skutki ustawowych ulg i zwolnień	17
1.3. Pomoc publiczna	18
1.4. Dochody według działów	18
1.5. Dotacje	41
1.6. Subwencje	45
1.7. Dochody majątkowe	45
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 2020 roku na podstawie Rb-27ZZ.....	46
2. Plan i wykonanie wydatków	48
2.1. Realizacja wydatków majątkowych	54
2.2. Plan i wykonanie dotacji z budżetu Gminy Rogóżno	57
2.3. Wydatki według działów	58
3. Realizacja przedsięwzięć Gminy Rogóżno.....	117
4. Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu	118
5. Planowane i wykonane przychody budżetu gminy	119
6. Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy	119
II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA GMINY	120
1. Należności.....	120
2. Zobowiązania	120
III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH	121
IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ	125
V. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO	125
VI. WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO	126
VII. POLITYKA KREDYTOWA GMINY	128
VIII. UPOWAŻNIENIA	129
IX. RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH	129

X. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	129
XI. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE	129
XII. INFORMACJA O UDZIELONYCH ULGACH W SPŁACIE NALEŻNOŚCI CYWILNO RAWNYCH	130
XIII. PODSUMOWANIE	130

Zgodnie z artykułem 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu za 2020 rok. W skład informacji wchodzi dane w szczególności nie mniejszej niż podane w uchwale budżetowej, sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Informacja o wykonaniu budżetu każdej jednostki samorządu terytorialnego tworzona jest na podstawie zasad ustalonych w ustawie o finansach publicznych.

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. Projekt budżetu na 2020 rok opracowany został w obligacyjny terminie oraz przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóżno 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 Rogóżno jest gminą wiejską, realizuje zadania przewidziane dla gminy tzn. zadania własne, zadania zlecone gminie oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Jeżeli gmina nie zrealizuje wszystkich zadań własnych lub pozyska więcej dochodów niż przewidywano, pozostaje nadwyżka w formie środków pieniężnych. Środki te mogą być wykorzystane w późniejszych okresach, w których występuje zwiększone zapotrzebowanie na gotówkę (np. podczas realizacji inwestycji).

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

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

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

I. BUDŻET GMINY

Budżet gminy Rogóźno na 2020 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy z dnia 27 grudnia 2019r. 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 2020r budżet ulegał zmianom, wprowadzanym w drodze uchwał Rady Gminy w Rogóźnie oraz zarządzeń Wójta Gminy Rogóźno, których zestawienie przedstawia poniższa tabela:

lp.	data zmiany	numer uchwały/ zarządzenia	plan dochodów			plan wydatków		
			zmniejszenie	zwiększenie	po zmianie	zmniejszenie	zwiększenie	po zmianie
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	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
17	08.07.2020	47/2020	0,00	34 083,44	20 556 751,73	85 686,00	119 769,44	20 409 071,73
18	21.07.2020	52/2020	0,00	41 400,00	20 598 151,73	26 738,00	68 138,00	20 450 471,73
19	31.07.2020	XIX/127/2020	0,00	606 270,00	21 204 421,73	0,00	606 270,00	21 056 741,73
20	05.08.2020	59/2020	0,00	38 584,00	21 243 005,73	5 108,00	43 692,00	21 095 325,73

21	31.08.2020	61/2020	0,00	6 030,00	21 249 035,73	39 364,04	45 394,04	21 101 355,73
22	07.09.2020	65/2020	1 217,00	48 570,00	21 296 388,73	15 563,00	62 916,00	21 148 708,73
23	17.09.2020	73/2020	0,00	4 760,00	21 301 148,73	47 697,00	52 457,00	21 153 468,73
24	29.09.2020	XX/135/2020	0,00	45 974,06	21 347 122,79	21 862,59	67 836,65	21 199 442,79
25	30.09.2020	78/2020	1 836,00	144 695,90	21 489 982,69	37 997,00	180 856,90	21 342 302,69
26	09.10.2020	83/2020	0,00	969,16	21 490 951,85	548,18	1 517,34	21 343 271,85
27	19.10.2020	86/2020	0,00	42 102,00	21 533 053,85	5 955,00	48 057,00	21 385 373,85
28	26.10.2020	88/2020	764,00	173 061,78	21 705 351,63	3 166,00	175 463,78	21 557 671,63
29	30.10.2020	XXI/136/2020	39 115,51	0,00	21 666 236,12	129 255,29	90 109,78	21 518 556,12
30	30.10.2020	91/2020	0,00	0,00	21 666 236,12	2 221,48	2 221,48	21 518 556,12
31	05.11.2020	95/2020	0,00	150 000,00	21 816 236,12	40 996,00	190 996,00	21 668 556,12
32	13.11.2020	97/2020	0,00	8 830,00	21 825 066,12	17 367,17	26 197,17	21 677 386,12
33	26.11.2020	100/2020	407,54	548 747,20	22 373 405,78	101 990,92	650 330,58	22 225 725,78
34	04.12.2020	103/2020	0,00	21 251,00	22 394 656,78	4 150,00	25 401,00	22 246 976,78
35	09.12.2020	XXII/143/2020	0,00	74 999,84	22 469 656,62	5 648,00	80 647,84	22 321 976,62
36	10.12.2020	108/2020	0,00	0,00	22 469 656,62	120 000,00	120 000,00	22 321 976,62
37	14.12.2020	110/2020	0,00	14 000,00	22 483 656,62	41 226,75	55 226,75	22 335 976,62
38	17.12.2020	111/2020	0,00	0,00	22 483 656,62	62 266,40	62 266,40	22 335 976,62
39	29.12.2020	XXIII/148/2020	693 285,00	135 891,00	21 926 262,62	597 129,00	39 735,00	21 778 582,62
40	30.12.2020	117/2020	0,00	0,00	21 926 262,62	82 118,60	82 118,60	21 778 582,62

Zmiany budżetu w 2020 podejmowane były przez Radę Gminy i Wójta Gminy (w ramach posiadanych kompetencji). Zmiany polegały na przesunięciu środków pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej, na wprowadzeniu tak po stronie dochodów jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych gminie dotacji.

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóżno za 2020r. według stanu na dzień 31.12.2020r. kształtował się następująco:

DOCHODY	w wysokości	21 926 262,62 zł.
WYDATKI	w wysokości	21 778 582,62 zł.
NADWYŻKA BUDŻETU w wysokości		147 680,00 zł.

1) Realizacja budżetu w złotych:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan na 31.12.2020	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
DOCHODY	19 405 952,38	21 926 262,62	22 366 248,70	102,01
WYDATKI	19 258 272,38	21 778 582,62	20 400 919,65	93,67
NADWYŻKA/DEFICYT	147 680,00	147 680,00	1 965 329,05	x
PRZYCHODY	0,00	64 000,00	392 285,27	x
ROZCHODY	147 680,00	211 680,00	211 680,00	100,00

2) Realizacja dochodów w złotych:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan na 31.12.2020	Wykonanie	% wykonania	% do dochodów ogółem
1	2	3	4	5	6
DOCHODY OGÓŁEM	19 405 952,38	21 926 262,62	22 366 248,70	102,01	x
bieżące	19 329 998,00	21 775 257,75	21 716 120,52	99,72	97,09
majątkowe	75 954,38	151 004,87	650 128,18	430,53	2,91

3) Realizacja wydatków w złotych:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan na 31.12.2020	Wykonanie	% wykonania	% do wydatków ogółem
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓŁEM	19 258 272,38	21 778 582,62	20 400 919,65	93,67	x
bieżące	18 999 561,34	21 429 456,49	20 114 525,56	93,86	98,60
majątkowe	258 711,04	349 126,13	286 394,09	82,03	1,40

4) Realizacja przychodów i rozchodów w złotych:

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020	Plan na 31.12.2020	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
I. PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	0,00	64 000,00	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	64 000,00	392 285,27	x
II. ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	147 680,00	211 680,00	211 680,00	100,00
– spłaty kredytów i pożyczek	147 680,00	211 680,00	211 680,00	100,00

1. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW

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

Paragraf	Symbol	Dochody według źródeł	plan na 01.01.2020	plan na 31.12.2020	wykonane	otrzymane
1	2	3	4	5	6	7
031	A.01	Podatek od nieruchomości (§031)	1 478 078,00	1 436 878,00	1 485 927,68	1 485 927,68
034	A.02	Podatek od środków transportowych (§034)	94 680,00	85 674,00	88 189,01	88 189,01
032	A.03	Podatek rolny i leśny (§032)	1 064 093,00	938 293,00	950 571,39	950 571,39
033	A.04	Podatek rolny i leśny (§ 033)	123 426,00	123 426,00	123 007,00	123 007,00
041	A.06	Oplata skarbowa (§041)	12 500,00	12 500,00	12 715,00	12 715,00
050	A.07	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)	80 000,00	74 000,00	76 672,31	75 476,31
036	A.08	Podatek od spadków i darowizn (§036)	6 000,00	6 000,00	10 568,00	10 568,00
035	A.09	Wpływy z karty podatkowej (§035)	0,00	0,00	1 910,00	1 848,00
048	A.10	Oplata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)	28 653,00	28 653,00	47 855,24	47 855,24
049	A.11	Pozostałe opłaty w tym za gospodarowanie odpadami (§ 049)	436 100,00	716 880,00	675 471,74	675 471,74
064	A.12	Różne opłaty (§064)	6 400,00	6 400,00	4 147,12	4 147,12
066	A.13	Różne opłaty (§ 066)	10 937,00	10 937,00	4 883,00	4 883,00
067	A.14	Różne opłaty (§ 067)	31 255,00	31 255,00	18 749,00	18 749,00
069	A.15	Różne opłaty (§ 069)	18 000,00	18 018,00	5 206,28	5 206,28
061	A.16	Wpływy z opłat	0,00	26,00	26,00	26,00
040	A.17	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	0,00	22,11	22,11
001	B.01	Pod. doch. od osób fizycznych (§010)	2 114 829,00	2 114 106,00	2 053 830,00	2 037 096,00
002	B.02	Pod. doch. od osób prawnych (§020)	25 000,00	25 000,00	12 346,91	12 361,10
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

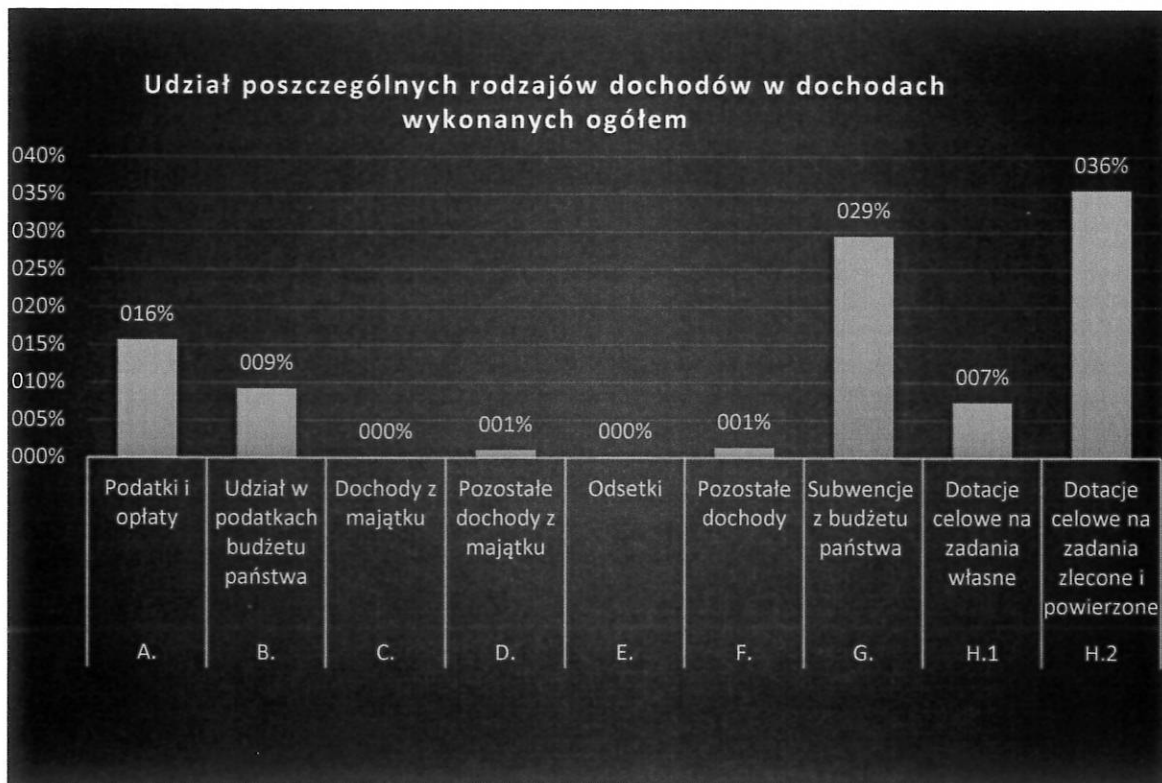
087	C.02	<i>Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych</i>	0,00	0,00	16 204,87	16 204,87
047	D.01	<i>Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 047)</i>	0,00	10 740,00	14 653,00	14 653,00
055	D.02	<i>Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości § 055)</i>	700,00	700,00	572,46	572,46
075	D.03	<i>Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)</i>	170 400,00	170 400,00	216 047,73	216 047,73
092	E.01	<i>Pozostałe odsetki (§092)</i>	11 732,00	12 200,00	13 033,49	13 033,49
091	E.02	<i>Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§ 091)</i>	6 500,00	6 500,00	14 147,92	14 147,92
094	F.01	<i>Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (§ 094)</i>	3 193,00	7 500,00	12 066,59	12 066,59
083	F.03	<i>Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§ 083)</i>	247 100,00	247 620,00	235 493,01	235 493,01
097	F.04	<i>Inne dochody (§ 097)</i>	22 452,00	37 452,00	31 420,37	31 420,37
236	F.05	<i>Inne dochody (§ 236)</i>	18 100,00	18 100,00	27 003,27	27 009,88
096	F.06	<i>Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn</i>	0,00	500,00	500,00	500,00
268	F.07	<i>Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych</i>	0,00	0,00	158,00	158,00
292	G.01	<i>Subwencja ogólna: oświatowa, wyrównująca, równoważąca (§292)</i>	6 532 548,00	6 573 905,00	6 573 905,00	6 571 095,00
275	G.01	<i>Środki na uzupełnienie dochodów gmin</i>	0,00	19 235,00	19 235,00	19 235,00
201	H.2.01	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących</i>	1 658 022,00	2 817 187,31	2 798 372,09	2 815 040,24
206	H.2.01	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących</i>	4 765 200,00	5 164 000,00	5 160 309,59	5 164 000,00
202	H.1.01	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących</i>	500,00	500,00	467,06	500,00

203	H.1.01	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	363 600,00	781 479,06	757 655,93	781 479,06
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	195 635,84	195 635,84	195 635,84
244	H.1.01	Dotacje otrzymane państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	55 827,20	55 827,20	55 827,20
246	H.1.01	Środki od pozostałych jednostek na realizację zadań bieżących.	0,00	26 030,34	15 819,18	15 819,18
269	H.1.01	Środki z Funduszu Pracy na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
620	H.1.02	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych	67 754,38	28 638,87	11 553,87	11 553,87
625	H.1.02	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych	0,00	114 166,00	114 166,00	114 166,00
629	H.1.02	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
RAZEM			19 405 952,38	21 926 262,62	22 366 248,70	22 389 682,13

co łącznie daje na dzień 31.12.2020 roku następujące wykonanie:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
A.	Podatki i opłaty	3 488 940,00	3 505 920,88	100,49
B.	Udział w podatkach budżetu państwa	2 139 106,00	2 066 176,91	96,59
C.	Dochody z majątku	8 200,00	24 408,31	297,66
D.	Pozostałe dochody z majątku	181 840,00	231 273,19	127,18
E.	Odsetki	18 700,00	27 181,41	145,36
F.	Pozostałe dochody	311 172,00	306 641,24	98,54
G.	Subwencje z budżetu państwa	6 593 140,00	6 593 140,00	100,00
H.	Dotacje celowe	9 185 164,62	9 611 506,76	104,64

H.1	Dotacje celowe na zadania własne	1 203 977,31	1 652 825,08	137,28
H.1.01	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących własnych (§ 202,203,244)	1 061 172,44	1 027 105,21	96,79
H.1.02	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§ 620,625,626)	142 804,87	625 719,87	438,16
H.2	Dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone	7 981 187,31	7 958 681,68	99,72
H.2.01	Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących (§ 201, 206)	7 981 187,31	7 958 681,68	99,72
RAZEM		21 926 262,62	22 366 143,14	102,01
1	BIEŻĄCE	21 775 257,75	21 716 120,52	99,73
2	MAJĄTKOWE	151 004,87	650 128,18	430,53
RAZEM		21 926 262,62	22 366 248,70	102,01



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

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Dochody wykonane	Dochody otrzymane	% wykonania
010	01095	201	0	605 911,58	605 911,58	605 911,58	100,00
200	02001	075	0	3 000,00	4 090,90	4 090,90	136,36
		087	0	0,00	1 300,81	1 300,81	x
600	60016	094	0	0,00	756,45	756,45	x
		625	8	114 166,00	114 166,00	114 166,00	100,00
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	105,56	105,56	10,56
		075	0	167 400,00	209 478,12	209 478,12	125,14
		076	0	8 200,00	8 203,44	8 203,44	100,04
		083	0	247 100,00	234 957,15	234 957,15	95,09
		092	0	10 000,00	12 920,76	12 920,76	129,21
		094	0	0,00	407,92	407,92	x
710	71035	202	0	500,00	467,06	500,00	93,41
720	72095	620	7	28 638,87	11 553,87	11 553,87	40,34
750	75011	201	0	42 300,00	42 031,27	42 300,00	99,36
		236	0	0,00	1,55	1,55	x
	75023	069	0	0,00	34,76	34,76	x
		087	0	0,00	14 874,06	14 874,06	x
		094	0	0,00	761,71	761,71	x
		097	0	400,00	620,42	620,42	155,11
		244	0	35 827,20	35 827,20	35 827,20	100,00
	75056	201	0	25 325,00	12 107,71	25 325,00	47,81
	75077	205	7	105 777,84	105 777,84	105 777,84	100,00
75077	205	9	9 222,00	9 222,00	9 222,00	100,00	
751	75101	201	0	822,00	822,00	822,00	100,00
	75107	201	0	39 760,00	37 638,65	37 638,65	94,66
754	75412	244	0	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00
756	75601	035	0	0,00	1 910,00	1 848,00	x
	75615	031	0	1 090 681,00	1 144 676,00	1 144 676,00	104,95
		032	0	85 342,00	84 931,90	84 931,90	99,52
		033	0	120 556,00	120 233,00	120 233,00	99,73
		034	0	8 967,00	9 525,00	9 525,00	106,22
		091	0	0,00	2 294,05	2 294,05	x
		268	0	0,00	158,00	158,00	x
	75616	031	0	346 197,00	341 251,68	341 251,68	98,57
		032	0	852 951,00	865 639,49	865 639,49	101,49
		033	0	2 870,00	2 774,00	2 774,00	96,66
		034	0	76 707,00	78 664,01	78 664,01	102,55

		036	0	6 000,00	10 568,00	10 568,00	176,13
		050	0	74 000,00	76 672,31	75 476,31	103,61
		064	0	2 600,00	1 108,26	1 108,26	42,63
		091	0	4 500,00	10 508,47	10 508,47	233,52
	75618	041	0	12 500,00	12 715,00	12 715,00	101,72
		048	0	28 653,00	47 855,24	47 855,24	167,02
		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	2 053 830,00	2 037 096,00	97,15
		002	0	25 000,00	12 346,91	12 361,10	49,39
	75801	292	0	3 463 391,00	3 463 391,00	3 460 581,00	100,00
	75802	275	0	19 235,00	19 235,00	19 235,00	100,00
	75807	292	0	3 058 555,00	3 058 555,00	3 058 555,00	100,00
	75814	092	0	1 500,00	12,47	12,47	0,83
		203	0	45 974,06	45 974,06	45 974,06	100,00
	75816	629	0	0,00	500 000,00	500 000,00	x
	75831	292	0	51 959,00	51 959,00	51 959,00	100,00
		061	0	26,00	26,00	26,00	x
		069	0	18,00	36,00	36,00	x
		087	0	0,00	30,00	30,00	x
	80101	094	0	0,00	8 672,97	8 672,97	x
		096	0	500,00	500,00	500,00	100,00
		097	0	654,00	799,91	799,91	122,31
		203	0	6 480,00	6 480,00	6 480,00	100,00
	80103	203	0	27 257,00	26 783,62	27 257,00	98,26
	80104	066	0	10 937,00	4 883,00	4 883,00	44,65
		067	0	31 255,00	18 749,00	18 749,00	59,99
		097	0	17 998,00	15 000,04	15 000,04	83,34
		203	0	45 907,00	35 864,85	45 907,00	78,13
	80148	203	0	25 000,00	23 236,00	25 000,00	92,94
	80153	201	0	34 156,54	34 138,33	34 156,54	99,95
	80195	205	7	80 636,00	80 636,00	80 636,00	100,00
	85213	203	0	9 131,00	9 059,38	9 131,00	99,22
	85214	203	0	171 664,00	169 900,27	171 664,00	98,97
	85215	201	0	3 812,75	3 361,53	3 812,75	88,17
	85216	203	0	101 868,00	101 008,53	101 868,00	99,16
	85219	203	0	114 952,00	114 346,10	114 952,00	99,47
	85228	083	0	520,00	535,86	535,86	103,05
		201	0	14 560,00	14 560,00	14 560,00	100,00
		236	0	100,00	75,71	75,71	75,71
	85230	203	0	97 600,00	97 600,00	97 600,00	100,00
	85295	097	0	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100,00
		203	0	8 830,00	4 617,92	8 830,00	52,30
854	85415	203	0	126 816,00	122 785,20	126 816,00	96,82

855	85501	092	0	400,00	0,00	0,00	0,00	
		094	0	3 500,00	0,00	0,00	0,00	
		206	0	5 164 000,00	5 160 309,59	5 164 000,00	99,93	
	85502	092	0	300,00	99,11	99,11	33,04	
		094	0	4 000,00	1 467,54	1 467,54	36,69	
		201	0	1 850 000,00	1 848 229,82	1 850 000,00	99,90	
		236	0	18 000,00	26 923,19	26 929,80	149,57	
	85503	201	0	272,44	235,56	246,72	86,46	
		236	0	0,00	2,82	2,82	x	
	85504	201	0	185 070,00	184 139,99	185 070,00	99,50	
		269	0	1 700,00	1 700,00	1 700,00	100,00	
	85513	201	0	15 197,00	15 195,65	15 197,00	99,99	
	900	90002	049	0	704 880,00	660 436,10	660 436,10	93,69
			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	
90019		069	0	10 000,00	5 135,52	5 135,52	51,36	
90020		040	0	0,00	22,11	22,11	x	
90026		064	0	0,00	2 933,30	2 933,30	x	
		091	0	0,00	1 345,40	1 345,40	x	
		246	0	26 030,34	15 819,18	15 819,18	60,77	
921	92109	075	0	0,00	2 478,71	2 478,71	x	
		092	0	0,00	1,15	1,15	x	
				21 926 262,62	22 366 248,70	22 389 682,13	102,01	

Planowane dochody w wysokości **21 926 262,62 zł** zostały zrealizowane w kwocie **22 366 248,70 zł.**, co stanowi 102,01 %.

Wykonanie planu dochodów według działów przedstawia poniższe zestawienie.

Klasyfikacja budżetowa		Plan po zmianach	Dochody wykonane	% wykonania planu
Razem dział	010	605 911,58	605 911,58	100,00
Razem dział	020	3 000,00	5 391,71	179,72
Razem dział	600	114166	114 922,45	100,66
Razem dział	700	445 140,00	481 295,41	108,12
Razem dział	710	500	467,06	93,41
Razem dział	720	28 638,87	11553,87	40,34
Razem dział	750	218 852,04	221 258,52	101,10
Razem dział	751	40 582,00	38 460,65	94,77
Razem dział	754	20 000,00	20 000,00	100,00
Razem dział	756	4 867 030,00	4 892 696,96	100,53
Razem dział	758	6 640 614,06	7 139 126,53	107,51
Razem dział	801	280 824,54	255 835,72	91,10
Razem dział	852	538 037,75	530 065,30	98,52

Razem dział	854	126 816,00	122 785,20	96,82
Razem dział	855	7 242 439,44	7 238 303,27	99,94
Razem dział	900	753 710,34	685 691,61	90,98
Razem dział	921	0,00	2 479,86	x
RAZEM		21 926 262,62	22 366 248,70	102,01

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

Organ gminy korzystając ze swoich uprawnień udzielił, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich ulg, odroczeń, umorzeń oraz obniżył górne stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych i w podatku rolnym na łączną kwotę 478 238,45 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 2020 r.	
						Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
1	2	3	4	5	6	7	8
756	75615	031	0	156 528,43	100 727,16	0,00	0,00
756	75615	032	0	1 511,08	0,00	0,00	0,00
756	75615	034	0	8 850,72	0,00	0,00	0,00
756	75616	031	0	131 317,14	96,00	10 495,00	0,00
756	75616	032	0	16 695,87	0,00	1 289,00	0,00
756	75616	034	0	50 728,05	0,00	0,00	0,00
RAZEM				365 631,29	100 823,16	11 784,00	0,00

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2020 r. wynosiły 365 631,29 zł.

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

- Podatek rolny	18 206,95 zł.
- Podatek od nieruchomości	287 845,57 zł.
- Podatek leśny	0,00 zł.
- Podatek od środków transportowych	59 578,77 zł.
RAZEM:	365 631,29 zł.

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

Rada Gminy natomiast nie obniżyła górnych stawek w podatku leśnym na 2020 r. 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 r. w podatku od niektórych rodzajów nieruchomości do wysokości przyjętego w gminie wskaźnika inflacji.

W 2020 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 59 578,77 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 31.12.2020 r. wynoszą:

- podatek rolny	0,00 zł.
- podatek od nieruchomości	100 823,16 zł.
- podatek leśny	0,00 zł.
- podatek od środków transportowych	0,00 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w 2020r. 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	3 800,03 zł.
- wykorzystywanych na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę	93 270,85 zł.
- wykorzystywanych na cele związane z ochroną p.poż	3 296,64 zł.
- wykorzystywanych na cele związane z opieką społeczną	359,64 zł.
- od gruntów zajętych pod pętle autobusowe	96,00 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 2020r. dokonano umorzeń zaległości podatkowych w następujących podatkach:

- podatek od nieruchomości	10 495,00 zł.
- podatek rolny	1 289,00 zł.
- podatek od środków transportowych	0,00 zł.
RAZEM:	11 784,00 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 11 784,00 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 w kalkulowano w naliczenie udziałów podatkowych i subwencji. Z doświadczenia jednak wiadomo, iż taki sposób refundowania ustalonych skutków dla gmin nie pokryje w całości utraconych dochodów z tego tytułu.

Na podstawie dokumentacji prowadzonej w gminie wysokość udzielonych ulg wynosiła:

Rodzaj ulgi	Kwota ulgi (w zł)
1	2
- ulga inwestycyjna	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. 1333). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane są na wniosek podatnika. Wysokość ulgi inwestycyjnej wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych. Wysokość ulgi z tytułu nabycia gruntów uzależniona jest od ilości zakupionych gruntów.

1.3. POMOC PUBLICZNA

W 2020 r. Gmina Rogózno 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 jak przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

W 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 2 626,19 euro, z tytułu odroczeni terminu płatności podatku w kwocie 2,46 euro, z tytułu udzielonych dotacji na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 3 505,51 euro, z tytułu dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników 11 063,25 euro.

1.4. DOCHODY WEDŁUG DZIAŁÓW

1.4.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział: 01095 - Pozostała działalność

<i>Plan</i>	<i>605 911,58 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>605 911,58 zł.</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 605 911,58 zł. Kwota 594 030,96 zł. jest to dotacja na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, a kwota 11 880,62 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

<i>Plan</i>	<i>3 000,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>5 391,71 zł.</i>	<i>179,72%</i>
-------------	---------------------	------------------	---------------------	----------------

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 31.12.2020 r. z tego tytułu otrzymano dochody w kwocie 1 780,69 zł. W rozdziale tym ujęto również kwotę 1 300,81 zł. tytułem dochodów ze sprzedaży składników majątkowych.

1.4.3. Dział: 600 - Transport i łączność

Rozdział: 60016 - Drogi publiczne gminne

Plan 114 166,00 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 17.10.2017r. w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Dział: 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział: 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 445 140,00 zł.

Wykonanie 481 298,41 zł.

108,12 %

Dział	Rozdział	Dochody bieżące wykonanie (w zł)	Dochody majątkowe wykonanie (w zł)
1	2	3	4
700	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	473 094,97	8 203,44

Realizacja dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła 481 298,41 zł., co stanowi 108,12 % założonego planu. Zaplanowana kwota dochodów związana jest z wynajmem lokali mieszkaniowych gminnych w miejscowościach Skurgwy i Jamy oraz pozostałych lokali będących własnością gminy.

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

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
700	70005	047	0	10 740,00	14 653,00	136,43
		055	0	700,00	572,46	81,78
		064	0	1 000,00	105,56	10,56
		075	0	167 400,00	209 478,12	125,14
		076	0	8 200,00	8 203,44	100,04
		083	0	247 100,00	234 957,15	95,09
		092	0	10 000,00	12 920,76	129,21
		094	0	0,00	407,92	x
RAZEM				445 140,00	481 298,41	108,12

-	WPLYWY ZA UŻYTKOWANIE WIECZYSTE	
-	- Należności wymagalne na dzień 31.12.2020 r.	271,00 zł.
-	- Nadpłata na dzień 31.12.2020 r.	16 240,00 zł.
-	CZYNSZE ZA LOKALE	
-	- Należności wymagalne na dzień 31.12.2020 r.	94.390,94 zł.
-	- Nadpłata na dzień 31.12.2020 r.	893,69 zł.
-	MEDIA ZA LOKALE	
-	- Należności wymagalne na dzień 31.12.2020 r.	147.991,20 zł.
-	ODSETKI	
-	- Należności wymagalne na dzień 31.12.2020 r.	96.058,85 zł.

1.4.4. Dział: 710 – Działalność usługowa

Rozdział: 71035 – Cmentarze

<i>Plan</i>	<i>500,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>467,06 zł.</i>	<i>93,41 %</i>
-------------	-------------------	------------------	-------------------	----------------

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

1.4.5. Dział: 720 – Informatyka

Rozdział: 72095 – Pozostała działalność

<i>Plan</i>	<i>28 638,87 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>11 553,87 zł.</i>	<i>40,34 %</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

W planie przyjęto kwotę 28 638,87 zł. na realizację przedsięwzięcia Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 będącego drugim etapem poprzedniej wersji Infostrady. Dochody wykonano w kwocie 11 553,87 zł.

1.4.6. Dział: 750 – Administracja publiczna

Rozdział: 75011 – Urzędy Wojewódzkie

<i>Plan</i>	<i>42 300,00 zł.</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>42 032,82 zł.</i>	<i>99,37 %</i>
-------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------

