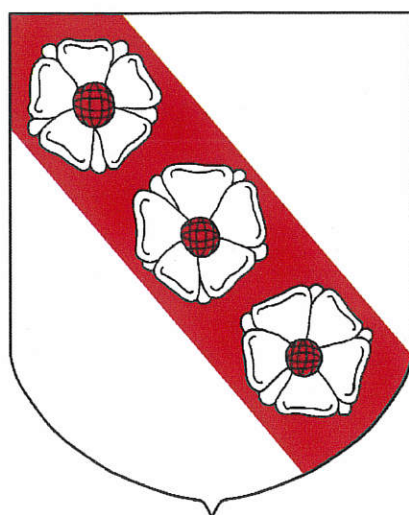


Wójt Gminy Rogóżno



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

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	16
1.3. Pomoc publiczna	16
1.4. Dochody według działów	17
1.5. Dotacje	39
1.6. Subwencje	42
1.7. Dochody majątkowe	42
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.....	43
2. Plan i wykonanie wydatków	44
2.1. Realizacja wydatków majątkowych	50
2.2. Plan i wykonanie dotacji z budżetu Gminy Rogóżno	51
2.3. Wydatki według działów	52
3. Realizacja przedsięwzięć Gminy Rogóżno	104
4. Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu	104
5. Planowane i wykonane przychody budżetu gminy	105
6. Planowane i wykonane rochody budżetu gminy	105
II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA GMINY	106
1. Należności.....	106
2. Zobowiązania	106
III. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH	107
IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ	111
V. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO	112
VI. WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO	112
VII. POLITYKA KREDYTOWA GMINY	113
VIII. UPOWAŻNIENIA	114

IX. RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK	
OŚWIATOWYCH	114
X. WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	114
XI. WYDATKI NIEWYGASAJĄCE	115
XII. PODSUMOWANIE	115

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

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

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

DOCHODY w wysokości 20.113.344,39 zł.
WYDATKI w wysokości 19.901.644,39 zł.

NADWYŻKA BUDŻETU w wysokości 211.680,00 zł.

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

lp.	data zmiany	numer uchwały/ zarządzenia	plan dochodów			plan wydatków		
			zmniejszenie	zwiększenie	po zmianie	zmniejszenie	zwiększenie	po zmianie
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	26.01.2021	XXIV/150/2021	x	x	20 113 344,39	x	x	19 901 664,39
2	29.01.2021	13/2021	0,00	911,08	20.114.255,47	0,00	911,08	19.902.575,47
3	25.02.2021	16/2021	0,00	6 059,49	20.120.314,96	98 568,38	104 627,87	19.908.634,96
4	9.03.2021	32/2021	700,00	0,00	20 119 614,96	20 200,00	19 500,00	19 907 934,96
5	30.03.2021	XXV/161/2021	0,00	41 915,00	20 161 529,96	10 000,00	51 915,00	19 949 849,96
6	31.03.2021	44/2021	0,00	103 758,00	20 265 287,96	10 590,00	114 348,00	20 053 607,96
7	9.04.2021	46/2021	0,00	758,64	20 066 046,60	21 000,00	21 758,64	20 054 366,60
8	22.04.2021	47/2021	0,00	444 845,61	20 710 892,21	87 760,00	532 605,61	20 499 212,21
9	5.05.2021	53/20212	0,00	0,00	20 710 892,21	1 200,00	1 200,00	20 499 212,21
10	18.05.2021	56/2021	0,00	1 000,00	20 711 892,21	13 307,00	14 307,00	20 500 212,21
11	28.05.2021	XXVII/172/2021	0,00	344 157,20	21 056 049,41	12 013,99	511 921,99	21 000 120,21
12	2.06.2021	60/2021	0,00	31 042,96	21 087 092,37	0,00	31 042,96	21 031 163,17
13	14.06.2021	62/2021	0,00	93 805,00	21 180 897,37	17 449,73	111 254,73	21 124 968,17
14	22.06.2021	XXVIII/182/2021	0,00	108 000,00	21 288 897,37	0,00	108 000,00	21 232 968,17
15	25.06.2021	66/2021	0,00	0,00	21 288 897,37	2 985,09	2 985,09	21 232 968,17

Zmiany budżetu w 2021 podejmowane były przez Radę Gminy i Wójta Gminy (w ramach posiadanych kompetencji). Zmiany polegały na przesunięciu środków pomiędzy działami,

rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej, na wprowadzeniu tak po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji.

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

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

1) Realizacja budżetu w złotych:

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

2) Realizacja dochodów w złotych:

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

3) Realizacja wydatków w złotych:

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

4) Realizacja przychodów i rozchodów w złotych:

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

1. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW

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

Paragraf	Symbol	Dochody według źródeł	plan na 01-01-2021	plan na 30-06-2021	wykonane	otrzymane
1	2	3	4	5	6	7
031	A.01	Podatek od nieruchomości (§031)	1 578 835,00	1 578 835,00	841 531,19	841 531,19
034	A.02	Podatek od środków transportowych (§034)	102 500,00	102 500,00	65 078,93	65 078,93
032	A.03	Podatek rolny i leśny (§032)	1 022 740,00	1 022 740,00	554 528,40	554 528,40
033	A.04	Podatek rolny i leśny (§ 033)	124 736,00	124 736,00	62 605,00	62 605,00
037	A.05	Wpływy z opłaty od posiadania psów	0,00	0,00	35,00	35,00
041	A.06	Oplata skarbowa (§041)	11 000,00	11 000,00	11 184,00	11 184,00
050	A.07	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)	60 000,00	60 000,00	74 691,69	75 567,69
036	A.08	Podatek od spadków i darowizn (§036)	4 000,00	4 000,00	3 192,00	3 192,00
035	A.09	Wpływy z karty podatkowej (§035)	0,00	0,00	462,00	462,00
048	A.10	Oplata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)	41 555,00	41 555,00	30 920,04	30 920,04
049	A.11	Pozostałe opłaty w tym za gospodarowanie odpadami (§ 049)	732 800,00	831 800,00	350 202,67	350 202,67
064	A.12	Różne opłaty (§064)	4 200,00	4 200,00	1 823,96	1 823,96

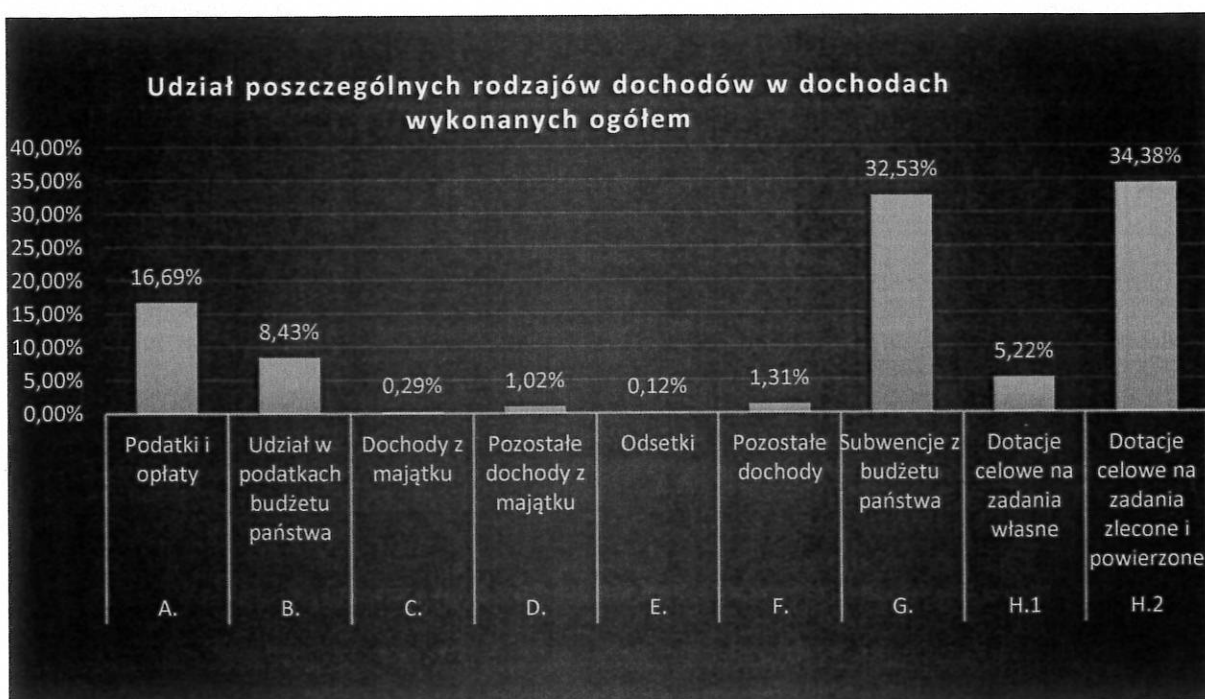
066	A.13	Różne opłaty (§ 066)	10 937,00	10 937,00	2 155,00	2 155,00
067	A.14	Różne opłaty (§ 067)	31 255,00	31 255,00	11 775,00	11 775,00
069	A.15	Różne opłaty (§ 069)	10 000,00	10 000,00	4 570,11	4 570,11
040	A.16	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	0,00	4,03	4,03
001	B.01	Pod. doch. od osób fizycznych (§010)	2 067 837,00	2 067 837,00	1 009 479,00	916 336,00
002	B.02	Pod. doch. od osób prawnych (§020)	11 000,00	11 000,00	7 996,24	7 978,34
076	C.01	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)	8 200,00	8 200,00	101,72	101,72
087	C.02	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	14 000,00	35 508,31	35 508,31
047	D.01	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 047)	200,00	200,00	1 061,32	1 061,32
055	D.02	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości § 055)	700,00	700,00	979,23	979,23
075	D.03	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)	225 000,00	225 000,00	121 116,50	121 116,50
092	E.01	Pozostałe odsetki (§092)	10 700,00	10 700,00	2 992,17	2 992,17
091	E.02	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§ 091)	11 000,00	11 000,00	11 461,11	11 461,11
094	F.01	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (§ 094)	7 500,00	7 500,00	1 903,88	1 903,88
083	F.03	Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§ 083)	240 000,00	240 000,00	117 888,82	117 888,82
097	F.04	Inne dochody (§ 097)	19 090,00	45 590,00	35 272,46	35 272,46
236	F.05	Inne dochody (§ 236)	20 100,00	20 100,00	2 500,16	2 500,16
268	F.07	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	160,00	160,00
292	G.01	Subwencja ogólna: oświatowa, wyrównująca, równoważąca (§292)	7 009 355,00	7 061 356,00	3 927 312,00	3 666 889,00
201	H.2.01	Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących	1 779 723,00	2 264 040,78	1 536 594,83	1 536 593,95
206	H.2.01	Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących	4 235 700,00	4 235 700,00	2 614 000,00	2 614 000,00
202	H.1.01	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	500,00	500,00	500,00	500,00
203	H.1.01	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	537 567,86	734 730,86	409 950,54	409 950,54

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

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

	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
A.	Podatki i opłaty	3 833 558,00	2 014 759,02	52,56
B.	Udział w podatkach budżetu państwa	2 078 837,00	1 017 475,24	48,94
C.	Dochody z majątku	22 200,00	35 610,03	160,41
D.	Pozostałe dochody z majątku	225 900,00	123 157,05	54,52
E.	Odsetki	21 700,00	14 453,28	66,60
F.	Pozostałe dochody	313 190,00	157 725,32	50,36
G.	Subwencje z budżetu państwa	7 061 356,00	3 927 312,00	55,62
H.	Dotacje celowe	7 732 156,37	4 780 816,57	61,83
H.1	Dotacje celowe na zadania własne	1 232 415,59	630 221,74	51,14
H.1.01	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących własnych (§ 202,203,244,270)	890 364,86	491 063,54	55,15

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



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

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

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

		097	0	17 940,00	30,00	30,00	0,17	
		203	0	16 181,00	8 090,54	8 090,54	50,00	
	80153	201	0	30 774,96	30 774,96	30 774,96	100,00	
	80195	205	7	120 954,00	60 477,00	60 477,00	50,00	
851	85195	097	0	26 500,00	13 500,00	13 500,00	50,94	
852	85213	203	0	9 200,00	5 158,00	5 158,00	56,07	
	85214	203	0	170 200,00	93 000,00	93 000,00	54,64	
	85215	201	0	1 669,72	1 669,72	1 669,72	100,00	
	85216	203	0	98 000,00	49 800,00	49 800,00	50,82	
	85219	203	0	107 000,00	56 443,00	56 443,00	52,75	
	85228	083	0	0,00	425,88	425,88	x	
		201	0	9 700,00	5 320,00	5 320,00	54,85	
		203	0	96 567,86	0,00	0,00	0,00	
		236	0	100,00	23,40	23,40	23,40	
	85230	203	0	56 200,00	29 316,00	29 316,00	52,16	
85295	270	0	14 071,00	14 071,00	14 071,00	100,00		
854	85415	203	0	154 904,00	154 904,00	154 904,00	100,00	
855	85501	092	0	400,00	0,00	0,00	0,00	
		094	0	3 500,00	0,00	0,00	0,00	
		206	0	4 235 700,00	2 614 000,00	2 614 000,00	61,71	
	85502	092	0	300,00	0,00	0,00	0,00	
		094	0	4 000,00	188,00	188,00	4,70	
		201	0	1 555 000,00	1 015 000,00	1 015 000,00	65,27	
		236	0	20 000,00	2 476,25	2 476,25	12,38	
	85503	201	0	125,49	61,54	61,54	49,04	
		236	0	0,00	0,51	0,51	x	
	85504	201	0	161 800,00	0,00	0,00	0,00	
	85513	201	0	12 035,00	12 035,00	12 035,00	100,00	
	900	90002	049	0	811 800,00	331 737,37	331 737,37	40,86
			064	0	2 500,00	0,00	0,00	0,00
091			0	2 000,00	0,00	0,00	0,00	
90004		087	0	0,00	2 804,88	2 804,88	x	
90005		625	7	139 158,20	139 158,20	139 158,20	100,00	
90015		094	0	0,00	446,21	446,21	x	
90019		069	0	10 000,00	4 543,11	4 543,11	45,43	
90020		040	0	0,00	4,03	4,03	x	
90026		064	0	0,00	248,52	248,52	x	
		091	0	0,00	195,93	195,93	x	
		246	0	6 109,00	6 065,00	6 065,00	99,28	
90095	633	0	97 342,00	0,00	0,00	0,00		
921	92109	075	0	2 000,00	3 903,94	3 903,94	195,20	
		092	0	0,00	0,91	0,91	x	
	92116	094	0	0,00	127,34	127,34	x	
	92195	244	0	14 000,00	0,00	0,00	0,00	

		633	0	21 000,00	0,00	0,00	0,00
926	92695	633	0	19 000,00	0,00	0,00	0,00
				21 288 897,37	12 071 308,51	11 718 599,73	56,70

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

Wykonanie planu dochodów według działów przedstawia poniższe zestawienie.

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

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

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

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych przez gminę ulg, zwolnień i umorzeń (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy-Ordynacja podatkowa, obliczone za I półrocze 2021 r.	
						Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
1	1	2	3	4	5	6	7
756	75615	031	0	61 606,97	50 661,12	0,00	0,00
756	75615	032	0	376,49	0,00	0,00	0,00
756	75615	034	0	5 295,12	0,00	0,00	0,00
756	75616	031	0	56 373,75	78,00	0,00	2 505,00
756	75616	032	0	4 178,39	0,00	967,00	29,00
756	75616	034	0	30 369,08	0,00	7 000,00	0,00
RAZEM				158 199,80	50 739,12	7 967,00	2 534,00

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków

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

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

- Podatek rolny 4 554,88 zł.
- Podatek od nieruchomości 117 980,72 zł.
- Podatek leśny 0,00 zł.
- Podatek od środków transportowych 35 664,20 zł.

RAZEM: 158 199,80 zł.

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

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

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

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

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień

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

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

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

- w których prowadzona jest działalność kulturalna w formie świetlic, domów kultury i bibliotek	2 196,72 zł.
- wykorzystywanych na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę	46 635,43 zł.
- wykorzystywanych na cele związane z ochroną p.poż	1 828,97 zł.
- od gruntów zajętych pod pętle autobusowe	78,00 zł.

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

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

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

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

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

1.2. SKUTKI USTAWOWYCH ULG I ZWOLNIEŃ

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

Na podstawie dokumentacji prowadzonej w gminie wysokość udzielonych ulg wynosiła:

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

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 I półroczu 2021 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 jakie przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

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

1.4. DOCHODY WEDŁUG DZIAŁÓW

1.4.1. Dział 010 –Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział: 01095 - Pozostała działalność

Plan 441 478,61 zł. *Wykonanie* 441 478,61 100%

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

1.4.2. Dział: 020 – Leśnictwo

Rozdział: 02001 - Gospodarka leśna

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

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

1.4.3. Dział: 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział: 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 479 600,00 zł. *Wykonanie* 254 873,52 zł. 53,14%

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

Realizacja dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła 254 873,50 zł., co stanowi 53,14 % założonego planu. Zaplanowana kwota dochodów związana jest z wynajmem lokali

mieszkańczych gminnych w miejscowościach Skurgwy i Jamy oraz pozostałych lokali będących własnością gminy.

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

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

- WPLYWY ZA UŻYTKOWANIE WIECZYSTE
 - Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. 1,65 zł.
 - Nadpłata na dzień 30.06.2021 r. 8 107,00 zł.
- CZYNSZE ZA LOKALE
 - Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. 78 986,10 zł.
 - Nadpłata na dzień 30.06.2021 r. 1 190,43 zł.
- MEDIA ZA LOKALE
 - Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. 141 766,98 zł.
- ODSETKI
 - Należności wymagalne na dzień 30.06.2021 r. 91 577,10 zł.

1.4.4. Dział: 710 – Działalność usługowa

Rozdział: 71035 – Cmentarze

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

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

1.4.5. Dział: 720 – Informatyka

Rozdział: 72095 – Pozostała działalność

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

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

1.4.6. Dział: 750 – Administracja publiczna

Rozdział: 75011 – Urzędy Wojewódzkie

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

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

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

Rozdział: 75023 – Urzędy Gmin

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

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

Rozdział: 75056 – Spis powszechny i inne

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

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

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

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

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

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

1.4.8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

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

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

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

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

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

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

Rozdział: 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

1.4.9.1. Karta podatkowa

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

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

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

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

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